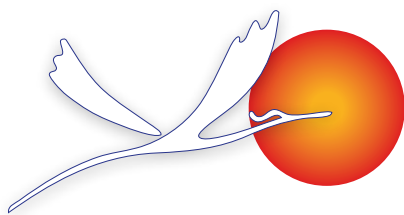




**BILANCIO D'ESERCIZIO  
E CONSOLIDATO al 31.12.2015**





**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** Antonella Ambrosini

Stefano Branchini

Alida Buosi

Maria Renata Carta

Annalisa Gosparini

Fabio Manzini

Gabriele Verona

Nelli Zannier

**Collegio Sindacale**

**Presidente** Enrico Bulfone

Roberto Minardi

Nazzarena De Pauli

**IDEALSERVICE Soc. Coop.**

Pasian di Prato - via Basaldella 90,  
Capitale Sociale versato: Euro 702.825,00

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

# INDICE

## Bilancio d'esercizio al 31.12.2015

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

## Bilancio consolidato al 31.12.2015

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

# RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

Care socie, cari soci,

la prima cosa che voglio fare è ringraziarvi, a nome di tutto il Consiglio di Amministrazione, per la vostra numerosa partecipazione alla nostra assemblea annuale di bilancio.

Un saluto va rivolto ai graditi ospiti ... e un saluto particolare va rivolto ai nuovi soci che per la prima volta vi partecipano.

Il compito principale dell'assemblea è quello di approvare il bilancio di fine anno, ma quest'anno si aggiunge anche l'obbligo di rinnovo delle cariche sociali, essendo stato eletto l'attuale Consiglio di Amministrazione nel giugno 2013.

C'è anche un altro importante aspetto che, come Consiglio di Amministrazione uscente, abbiamo il dovere di sottoporre alla vostra attenzione: dobbiamo discutere ed eventualmente approvare l'impegno della nostra cooperativa a partecipare attivamente al processo di costruzione dell'Alleanza delle Cooperative Italiane e ad aderire alla nuova associazione non appena questo sarà possibile.

Per chi ne sente parlare per la prima volta l'ACI è il progetto di unificazione delle tre Centrali Cooperative (Legacoop, Confcooperative e AGCI) avviato da qualche anno e che dovrebbe concludersi alla fine del 2016.

Con il 1 gennaio 2017 è stato stabilito, infatti, l'avvio della nuova grande associazione a livello nazionale per proseguire poi sui territori.

Un progetto di rappresentanza del Movimento Cooperativo molto importante e lungimirante che però ha bisogno di gambe per camminare e di volontà politica nel farlo decollare.

È un invito che ci viene rivolto da **Legacoop Nazionale** ed è un impegno che la nostra cooperativa, e conseguentemente il nuovo Consiglio di Amministrazione, non potranno non accettare perché la nascita della nuova associazione (l'Alleanza delle Cooperative Italiane) rappresenta uno snodo positivo e di valore strategico per lo sviluppo anche di Idealservice e più in generale per la cooperazione nel nostro Paese.

A conferma del fatto che ci sentiamo parte attiva del Movimento Cooperativo, abbiamo anche accolto l'invito di **Legacoop FVG** ad aderire all'atto di solidarietà nei confronti dei soci prestatori di **COOP.CA**, contribuendo al fondo istituito da **COOP ALLEANZA 3.0** e destinato alla copertura del 50% del prestito sociale perso in seguito alle note vicende di questa storica realtà cooperativa regionale nel settore della grande distribuzione.

Tornando al presente, i tre anni di mandato appena trascorsi del presente Consiglio di Amministrazione sono stati sicuramente intensi, importanti ed impegnativi per tutti noi, sia sotto l'aspetto economico e finanziario sia sotto quello organizzativo.

- Abbiamo **affrontato** gli **alti** e i **bassi** dei **mercati** di riferimento, sia **operativi** che **finanziari**, ancora in balia della crisi economica mondiale.
- Dopo quelli di Rive d'Arcano e Mirano, abbiamo **dovuto far fronte** anche alla **distruzione** dell'impianto di Cadelbosco causata nel mese di ottobre scorso da un incendio;
- Abbiamo **subito** il **crollo** del **prezzo** del **petrolio** che ha inciso pesantemente sulle nostre vendite del granulo plastico prodotto nell'impianto di Rovigo.
- Abbiamo **subito** indirettamente le tensioni dovute alle vicende, non certamente positive, di alcune strutture consortili facenti parte del Movimento Cooperativo (e di cui noi facciamo parte), come - per esempio - il **CNS** e il **CCC**, generando di riflesso problemi reputazionali che altrimenti non avremmo avuto.

Per affrontare e superare queste situazioni straordinarie abbiamo dovuto impegnarci sia finanziariamente che organizzativamente in modo importante, ma la volontà, le capacità, la caparbietà, l'attaccamento alla nostra azienda da parte di tutti i soci e lavoratori ci hanno permesso di superare questi momenti difficili e di continuare, comunque, a crescere sia in termini di risultati che di nuovi mercati acquisiti.

Questa è stata sicuramente una **grande dimostrazione** di **forza** e di **coraggio** che ancora una volta ha dimostrato a tutti il vero volto di Idealservice. Una serie di eventi affrontati e gestiti con grande lucidità dalla Direzione Aziendale e dal Consiglio di Amministrazione uscente che, seppur messo a dura prova, ha dimostrato di essere sempre all'altezza delle situazioni.

Ed è con questo spirito che stiamo affrontando le novità dei nuovi indirizzi europei dettati dall'**economia circolare** e certificati dalla recente conferenza di Parigi denominata **COP21**, in occasione della quale la quasi totalità dei Governi mondiali ha decretato che per salvarci dai cambiamenti

climatici, dalla povertà e dalle inevitabili tensioni sociali, bisogna cambiare il nostro rapporto con l'ambiente e l'economia.

Nuovi scenari che noi ci sentiamo pronti ad affrontare nel migliore dei modi perché sono già coerenti con i nostri valori e la nostra filosofia aziendale.

In quest'ottica, auspico che il nuovo Consiglio di Amministrazione che verrà eletto quest'oggi, saprà valorizzare quanto di buono fatto fino ad ora e dare continuità all'attuale Piano di Sviluppo Aziendale.

Quanto sopra detto viene confermato dalla classica rappresentazione numerica che racconta il nostro sviluppo dal 1990 ad oggi.

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

Anni	Produzione	Variaz. %	Utile	%	Capitale Sociale	Riserve e utile	Rivalutazioni Immobili	Patrimonio Netto	Variaz. %	Totale attivo	Mezzi Propri %
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	123.081.951	13,10%	3.002.078	2,44%	945.400	36.042.507	0	36.987.907	8,55%	107.536.272	34,40%
2016	130.000.000		3.900.000	3,00%	970.000		0			105.000.000	
2017	140.000.000		4.200.000	3,00%	990.000		0			110.000.000	
2018	150.000.000		4.500.000	3,00%	1.020.000		0			115.000.000	

Una rappresentazione numerica a noi molto cara perché racconta in modo semplice il nostro percorso imprenditoriale fatto di scelte semplici e lungimiranti.

Dobbiamo ben tener presente che, malgrado tutto, siamo riusciti a raggiungere gli obiettivi di risultato anche grazie alla solidità finanziaria che

abbiamo costruito tutti assieme, anno dopo anno, accantonando gli utili a riserva indivisibile interpretando in termini imprenditoriali la favola che tutti conosciamo della cicala e della formica.

Quello che ci tengo a ribadire ancora una volta è che la nostra forza si basa sulla solidità finanziaria, i cosiddetti mezzi propri correttamente proporzionati ai mezzi di terzi.

In termini pratici significa che abbiamo potuto fare gli investimenti che ci hanno permesso di continuare a crescere dandoci un concreto vantaggio competitivo rispetto ai nostri concorrenti. Abbiamo così creato concretamente nuovi posti di lavoro, nuova occupazione nel pieno rispetto degli obiettivi tipici di una cooperativa di lavoro quale noi siamo.

Concluderei questa prima parte affrontando due questioni importanti:

- La prima riguarda la soluzione transattiva in merito all'indennizzo assicurativo relativo all'incendio del nostro impianto di Cadelbosco,
- La seconda è relativa all'importanza strategica legata alla reputazione d'impresa.

Entrando nello specifico, con la nostra Compagnia di Assicurazione **UNIPOLSAI**, nel mese di marzo 2016, abbiamo sostanzialmente raggiunto l'accordo per una transazione dell'indennizzo del danno per un importo complessivo di 4 milioni di euro, di cui 1,5 milioni di euro già incassati all'inizio del mese di maggio 2016. Abbiamo ritenuto di accettare la proposta corrispondente a circa il 50% dell'importo dovuto, che riteniamo di poter finalizzare a breve, perché questo ci ha consentito di accelerare i tempi della ricostruzione.

Per noi, tra costi di gestione e mancato guadagno, 4 milioni subito valgono molto di più rispetto ad un indennizzo a nuovo dell'impianto in tempi molto più lunghi: infatti, il valore del suo mancato funzionamento lo abbiamo stimato in circa 300 mila euro in meno al mese.

Grazie a questa scelta la ricostruzione è potuta partire da subito con una ricostruzione in tempi da record (4/5 mesi). Infatti sarà di nuovo operativo già alla fine del mese di luglio.

È stata indubbiamente una grande dimostrazione di efficienza aziendale e credo, quindi, sia doveroso un ringraziamento a tutti coloro che, soci e non soci, hanno contribuito alla rinascita dell'impianto.

Per quanto riguarda il secondo punto, lo voglio dedicare ad un tema troppo spesso sottovalutato o, addirittura, dimenticato: la **REPUTAZIONE** aziendale.

Per Reputazione aziendale s'intende un insieme di valori e comportamenti coerenti con le leggi, l'etica aziendale, il rispetto degli impegni contrattuali, l'ambiente e la sicurezza sui luoghi di lavoro, tutti aspetti che ci consentono di essere credibili nei confronti delle istituzioni e della collettività, tutti aspetti che ci consentono di vivere come impresa.

L'attualità, anche alla luce dei nuovi provvedimenti legislativi e alle conseguenti modifiche delle regole del mercato, mette a dura prova l'organizzazione aziendale e solo attraverso la profonda diffusione della cultura d'impresa si garantisce la tutela della nostra Reputazione.

Perché vi dico queste cose?

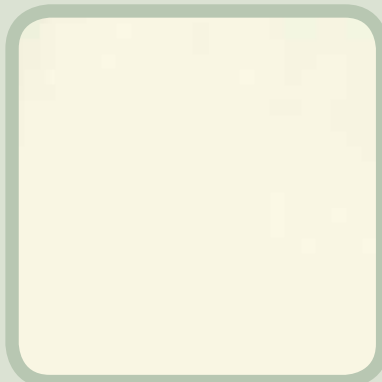
Perché, purtroppo, anche e non solo nel nostro mondo, abbiamo visto troppi esempi negativi di imprese seppur capaci che, agendo con leggerezza, hanno compromesso tutto quello che nel tempo con fatica avevano costruito. Ricordiamoci che basta un errore, anche apparentemente banale, per compromettere l'immagine e la credibilità della nostra impresa e quindi la nostra stessa esistenza.

Riprendiamo per un momento la vicenda di Cadelbosco che abbiamo trattato prima. Per esempio, analizzando l'aspetto assicurativo nel suo insieme che in seguito all'incendio era andato in difficoltà, comprendiamo come tutto il tema della **gestione dei rischi aziendali** (Risk Management) e le criticità in esso presenti, facciano parte della reputazione aziendale e, come tali, vadano trattate.

Analogamente, anche grazie alla 231, il concetto di gestione dei rischi aziendali può essere analizzato anche come il rapporto fra rischi e opportunità dove, insieme ad impatti negativi (minacce) sono associati potenziali impatti positivi (opportunità) da perseguire.

Il fatto di avere mantenuto intatta la credibilità dell'impresa, e di avere difeso la nostra reputazione aziendale, ci ha consentito di mantenere intatti i rapporti assicurativi e di conseguenza guardare avanti con fiducia a garanzia delle generazioni future.

**Idealservice crede fermamente nel movimento cooperativo** e l'adesione all'Alleanza delle Cooperative Italiane rappresenta un passo fondamentale per il nostro futuro come impresa.



## Lo sviluppo commerciale della cooperativa

... **passiamo ora ad analizzare alcuni primi dati sullo sviluppo della cooperativa.**

Nonostante le difficoltà affrontate, anche il 2015 è stato un anno proficuo per la cooperativa, con un utile di 3 milioni e un giro di affari che ha ormai superato i 121 milioni.

Il Piano Strategico di sviluppo aziendale perseguito dal Consiglio di Amministrazione è stato coerente con gli obiettivi approvati nell'ultima assemblea:

- **affrontare e consolidare** la nostra presenza sul mercato nazionale puntando fortemente sull'innovazione e le tecnologie avanzate, nel rispetto dei CAM (criteri minimi ambientali);

- **continuare la ricerca** di nuovi mercati internazionali, sempre più globalizzati, puntando su prodotti ispirati ai dettami della *Green Economy*.

Entrambi questi obiettivi rientrano negli indirizzi definiti dalla Comunità Europea facenti riferimento all'Economia Circolare, in parole povere quella forma di economia che si preoccupa del fine vita dei beni di consumo.

Entrambi questi obiettivi ci hanno consentito di crescere nel rispetto dei programmi di sviluppo aziendali che la Direzione aziendale ha pianificato commercialmente.

Per avere una visione del nostro sviluppo commerciale rappresentiamo i fatturati suddivisi per regione e per settore degli ultimi cinque anni, ovvero, in piena crisi economica mondiale.

Regioni	2011	2012	2013	2014	2015	
Friuli Venezia Giulia	58.756.697	56.591.203	55.490.525	50.778.795	46.552.529	38,4%
Veneto	26.808.823	21.586.734	20.784.034	23.520.080	27.478.237	22,6%
Trentino Alto Adige	151.334	430.317	104.045	114.210	152.395	0,1%
Emilia Romagna	3.876.544	11.547.215	8.562.615	9.282.988	8.513.269	7,0%
<b>Italia Nord Est</b>	<b>89.593.398</b>	<b>90.155.469</b>	<b>84.941.219</b>	<b>83.696.073</b>	<b>82.696.430</b>	<b>68,2%</b>
Liguria	5.362.406	7.140.545	7.808.025	10.091.108	18.108.640	14,9%
Lombardia	2.216.292	2.794.679	4.530.444	5.276.307	12.128.807	10,0%
Piemonte	212.566	319.484	157.113	2.367.618	3.105.998	2,6%
<b>Italia Nord Ovest</b>	<b>7.791.264</b>	<b>10.254.708</b>	<b>12.495.582</b>	<b>17.735.033</b>	<b>33.343.445</b>	<b>27,5%</b>
Toscana	2.598.802	900.990	2.686.465	1.987.462	1.943.900	1,6%
<b>Marche</b>	<b>2.180.081</b>	<b>2.710.723</b>	<b>2.877.406</b>	<b>2.853.186</b>	<b>2.684.317</b>	<b>2,2%</b>
<b>Italia Centrale</b>	<b>4.778.883</b>	<b>3.611.713</b>	<b>5.563.871</b>	<b>4.840.648</b>	<b>4.628.216</b>	<b>3,8%</b>
<b>Puglia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>103.763</b>	<b>582.409</b>	<b>667.257</b>	<b>0,5%</b>
<b>Italia del Sud</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>103.763</b>	<b>582.409</b>	<b>667.257</b>	<b>0,5%</b>
<b>Italia Totale</b>	<b>102.163.545</b>	<b>104.021.890</b>	<b>103.104.336</b>	<b>106.854.163</b>	<b>121.335.348</b>	<b>100,0%</b>

Lo sviluppo economico analizzato per macroregioni ci indica un sostanziale consolidamento nell'Italia del Nord Est, ovvero nelle nostre regioni storiche, mentre nell'Italia del Nord Ovest registriamo un importante salto in avanti soprattutto in Liguria e in Lombardia.

Questo brillante risultato ci proietta in una presenza uniforme ed equilibrata in tutto il Nord d'Italia, uno degli obiettivi che avevamo programmato nell'ultimo Piano Triennale.

Dovremo percorrere lo stesso percorso anche nel Centro Italia dove cercheremo di far valere il nostro Know how e la nostra abilità nel saper leggere le esigenze del territorio cercando di sviluppare maggiormente le nostre capacità relazionali, considerazioni che valgono anche per l'Italia del Sud.



In questo difficile periodo, per salvaguardare il nostro presente e il nostro futuro, **ci siamo impegnati sia finanziariamente che organizzativamente.**  
Con l'aiuto di tutti i soci e i lavoratori abbiamo dato **una grande dimostrazione di forza e di coraggio.**



Settori d'attività	2011	2012	2013	2014	2015	
<b>Energy &amp; Facility</b>						
Ricavi Italia - pulizie civili e sanitarie	21.952.846	24.414.129	24.042.736	20.603.253	26.112.170	21,5%
Ricavi Italia - servizi industriali	1.725.234	1.893.608	2.306.459	2.205.943	2.078.493	1,7%
Ricavi Italia - servizi logistica	5.936.107	6.713.496	6.857.075	7.682.483	8.868.550	7,3%
Ricavi Italia - altri servizi E&F	3.421.243	4.039.331	3.955.092	5.206.630	5.229.752	4,3%
<b>Totale</b>	<b>33.035.430</b>	<b>37.060.564</b>	<b>37.161.363</b>	<b>35.698.308</b>	<b>42.288.965</b>	<b>34,9%</b>
<b>Servizi ambientali</b>						
Ricavi Italia - raccolta rifiuti urbani	25.216.287	25.988.430	26.946.423	32.026.942	38.008.807	31,3%
Ricavi Italia - raccolta rifiuti ind.	6.652.625	5.629.298	4.800.968	4.789.234	5.877.105	4,8%
<b>Totale</b>	<b>31.868.912</b>	<b>31.617.728</b>	<b>31.747.391</b>	<b>36.816.175</b>	<b>43.885.912</b>	<b>36,2%</b>
<b>Plastic System</b>						
Ricavi Italia - imp. ecol..	36.242.494	34.675.584	33.539.030	33.763.429	34.566.076	28,5%
Ricavi Italia - altri ricavi	242.418	380.225	90.834	29.245	69.865	0,1%
<b>Totale</b>	<b>36.484.912</b>	<b>35.055.809</b>	<b>33.629.864</b>	<b>33.792.674</b>	<b>34.635.941</b>	<b>28,6%</b>
<b>Altri ricavi</b>						
Ricavi Italia - altri ricavi caratter.	31.631	73.045	13.235	55.155	83.145	0,1%
Ricavi Estero - intra UE	0	0	0	0	0	
Ricavi Estero - extra UE	742.660	214.744	552.585	491.851	441.385	0,4%
<b>TOTALE</b>	<b>102.163.545</b>	<b>104.021.891</b>	<b>103.104.436</b>	<b>106.854.163</b>	<b>121.335.348</b>	<b>100%</b>

Per quanto riguarda l'analisi dal punto di vista delle attività sia nel ramo Facility che nei Servizi Ambientali evidenziamo i buoni risultati ottenuti da entrambe le divisioni.

Nella divisione Plastic System, che rappresenta nel complesso il settore degli impianti di selezione e valorizzazione dei materiali raccolti, registriamo una sostanziale conferma dei risultati precedenti.

Quindi, complessivamente la cooperativa continua nel suo trend positivo con il contributo di tutti i settori di attività.

Bisogna però essere consapevoli che la crescita di questi ultimi anni non può essere paragonata alla crescita degli anni scorsi in quanto lo sviluppo attuale richiede investimenti che non sono confrontabili con quelli del passato.

Questo ci fa capire che è importante crescere, ma bisogna essere anche consapevoli delle reali capacità finanziarie a disposizione della cooperativa; perché la crescita sostenibile di una cooperativa non può prescindere dalla sua forma societaria ovvero dagli strumenti finanziari a sua disposizione.

I nuovi scenari di fronte a noi sono quelli delineati dai nuovi indirizzi europei dettati dall'economia circolare e certificati dalla recente conferenza di Parigi denominata COP21.

**Nuovi scenari coerenti con i nostri valori e la nostra filosofia aziendale.**



Infine, la nostra presenza logistica che testimonia la nostra coerente presenza e il nostro radicamento sui territori nazionali, anche più lontani, dove ci troviamo ad operare.

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

Acquisti dell'anno:

- immobilizzazioni immateriali: € 1.918.351, di cui immobilizzazioni in corso € 125.759.

- immobilizzazioni materiali: € 10.412.708, di cui immobilizzazioni in corso € 702.956.

Non ci sono acquisizioni per incorporazione/acquisto d'aziende.

Per salvaguardare i nostri valori non dobbiamo mai dimenticare di **essere responsabili nei nostri comportamenti**, perché questo ci permette di tutelare la nostra reputazione aziendale e con essa la nostra credibilità come impresa nei confronti degli stakeholder e degli utenti.



## Lo scenario operativo e di sviluppo

... ma riprendiamo a ragionare sullo scenario operativo e di sviluppo rispetto ad una economia sempre più globale e che sta modificando i suoi equilibri.

Essendo Idealservice ormai un'impresa che opera anche sui mercati nazionale e internazionali, una panoramica sull'economia globale è **quantomeno** necessaria.

Da oltre otto anni combattiamo quella che viene definita "crisi economica" e che possiamo tradurre nel faticoso passaggio da una fase di sviluppo e benessere, in cui il nostro Paese ha rivestito un ruolo significativo nel panorama economico mondiale, ad un'altra caratterizzata da alti livelli di competitività, che richiede nuove modalità per stare sul mercato, un alto tasso di innovazione e di tecnologia, i cui contorni si vanno lentamente delineando ma non sono ancora chiari.

In questo contesto, nel 2015, abbiamo assistito a lievi segni di ripresa in alcuni settori mentre altri comparti sono rimasti in sofferenza.

A **livello internazionale**, se ben ricordiamo, nella prima metà del 2015, l'economia americana è ripartita. Questo ci ha illuso che la crisi economica mondiale stesse volgendo al termine. Ad un certo punto dell'anno sono giunti dalla Cina segnali preoccupanti derivanti da una bolla speculativa immobiliare in atto. Questo ha contribuito ad un crollo del prezzo del petrolio e di tutti i beni ad esso connessi.

A **livello nazionale** le grosse novità che interagiscono con la nostra cooperativa sono per la gran parte di carattere legislativo. Il recente pacchetto sull'Economia Circolare adottato dalla Comunità Europea, in Italia recepito dal **Collegato Ambientale** alla finanziaria 2014 convertito in legge nel 2015, avrà una grossa influenza su tutte le nostre attività perché sta incidendo fortemente sul nuovo **Codice degli Appalti** entrato in vigore nell'aprile del 2016.

Un Codice, almeno sulla carta, fortemente rivoluzionario, che sostituisce quello precedente introducendo una drastica semplificazione normativa e che stabilisce nuove e più penetranti regole per la tutela della concorrenza, per la trasparenza degli appalti e per la lotta alla corruzione. Centrale diventa il ruolo assegnato all'**Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC)**, che si collega direttamente al tema della **reputazione aziendale** che abbiamo affrontato prima.

Un aspetto di novità non secondario riguarda la dimensione dei nuovi appalti: gare da centinaia di milioni diventeranno frequenti. La semplificazione del mercato pubblico attraverso l'istituzione delle Centrali di Acquisto produrrà una concentrazione della domanda e dell'offerta senza precedenti. Cambiano le regole del mercato della Pubblica Amministrazione, pensiamo in meglio, e ne dobbiamo essere ben consapevoli.

Le **novità legislative**, tra l'altro, sono coerenti con la "**Conferenza di Parigi**" sui cambiamenti climatici denominata **Cop21**, dove **196 Paesi** hanno sottoscritto un accordo per limitare l'incremento del riscaldamento globale a meno di 2 gradi, entro il 2050, rispetto ai livelli preindustriali.

Come tutto questo ci influenza nelle nostre attività quotidiane d'impresa?

Le questioni legate al **petrolio**, ad esempio, hanno condizionato fortemente le attività di recupero legate alla **filiere della plastica**, materiale che noi trattiamo e convertiamo da anni in nuova materia prima seconda attraverso la gestione dei nostri impianti legati al sistema CONAI.

La **produzione** e la **vendita del nostro granulo** (il *Blu Polymer*) ha subito una contrazione sia in termini quantitativi che in termini di valorizzazione unitaria generando tensioni economiche e finanziarie importanti.

La soluzione sta nel ricercare nuove strade per l'impiego della nostra materia prima seconda, esplorando nuovi prodotti e nuove fette di mercato sia nazionali che internazionali.

Per quanto riguarda le **novità legislative nazionali** ricordo a tutti che una grossa fetta del nostro fatturato deriva da appalti pubblici in tutte le attività della cooperativa. Per cui l'attenzione che dobbiamo rivolgere verso le nuove normative, coerentemente con quello in cui crediamo, deve essere massima e con mentalità aperta e creativa, soprattutto rispetto ai temi ambientali.

Se ci pensiamo bene, le nuove normative sembrano essere fatte apposta per noi: nelle nostre **mission** e **vision** i valori ambientali sono sempre stati, assieme alle persone, al centro delle nostre attività e questo ci ha sempre aiutato e contraddistinto rispetto alla concorrenza e nel rapporto con i nostri stakeholder di riferimento.

Quindi, le regole dell'**economia circolare** e le **nuove normative in termini di appalti** dovranno diventare ancora più di ieri i nostri strumenti quotidiani di lavoro per continuare il nostro percorso imprenditoriale di crescita e sviluppo.

Ovviamente dovremo saper fare bene i conti con le nuove dimensioni delle gare d'appalto, valutandone con grande attenzione la sostenibilità, facendo grande attenzione a tutti gli aspetti relativi agli impegni contrattuali che andremo ad assumere.

I nostri obiettivi come impresa rimangono inalterati: **consolidare la nostra presenza** sul mercato interno **continuando la ricerca** di nuovi mercati internazionali, ispirandoci alla green economy. Entrambi gli obiettivi fanno riferimento alle regole dell'economia circolare, **perché Idealservice è un'impresa moderna e innovativa.**



## Andamento economico produttivo

L'esercizio 2015 della cooperativa si chiude con un utile netto di € 3.002.078 dopo aver accantonato per ammortamenti, diretti ed indiretti e per altre svalutazioni, l'importo di € 4.852.055.

Il precedente esercizio si era chiuso con un utile di € 2.852.889 dopo aver accantonato per ammortamenti, diretti ed indiretti e per altre svalutazioni, l'importo di € 4.410.618.

Le tabelle seguenti illustrano:

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

	2011	2012	2013	2014	2015
Utile netto	1.663.916	1.040.294	3.069.089	2.852.889	3.002.078
Amm.ti e accantonamenti	3.608.116	4.072.568	5.180.486	4.410.618	4.852.055
<b>Totale</b>	<b>5.272.032</b>	<b>5.112.862</b>	<b>8.249.575</b>	<b>7.263.507</b>	<b>7.854.133</b>

Le **successive**: l'evoluzione delle principali grandezze patrimoniali ed economiche degli ultimi 5 anni.

Stato patrimoniale riclassificato - modello funzionale	2011	2012	2013	2014	2015
<b>INVESTIMENTI</b>					
Immateriali	2.850.097	5.038.116	3.550.468	4.405.178	4.534.527
Materiali	24.851.708	23.078.162	24.716.811	26.109.150	32.172.736
Finanziarie	10.359.830	9.427.690	10.920.189	14.541.509	16.227.746
<b>Attivo Immobilizzato</b>	<b>38.061.635</b>	<b>37.543.968</b>	<b>39.187.468</b>	<b>45.055.837</b>	<b>52.935.009</b>
Crediti Commerciali	36.508.459	35.936.178	36.705.729	35.504.696	38.618.374
Debiti Commerciali	-18.300.625	-15.529.127	-15.022.264	-15.832.187	-17.890.532
Magazzino	2.143.563	2.768.206	3.344.917	4.059.553	4.513.452
Altre Attività	5.176.516	10.183.567	6.583.274	6.969.966	9.623.902
Altre Passività	-10.314.540	-12.312.683	-11.851.043	-11.026.580	-12.641.725
<b>Capitale Circolante Netto</b>	<b>15.213.373</b>	<b>21.046.141</b>	<b>19.760.613</b>	<b>19.675.448</b>	<b>22.223.471</b>
<b>Capitale Investito</b>	<b>53.275.008</b>	<b>58.590.109</b>	<b>58.948.081</b>	<b>64.731.285</b>	<b>75.158.480</b>
Fondo TFR	-1.613.441	-1.414.853	-1.288.929	-1.144.452	-1.058.858
Altri fondi	-1.302.961	-1.782.454	-1.969.114	-1.929.956	-1.185.704
<b>Totale fondi</b>	<b>-2.916.402</b>	<b>-3.197.307</b>	<b>-3.258.043</b>	<b>-3.074.408</b>	<b>-2.244.562</b>
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>50.358.606</b>	<b>55.392.802</b>	<b>55.690.038</b>	<b>61.656.877</b>	<b>72.913.918</b>
<b>FONTI DI FINANZIAMENTO</b>					
Banche a breve	12.261.825	17.660.641	18.949.570	21.959.980	20.358.586
Banche a medio-lungo	15.235.183	13.178.328	7.535.094	10.226.982	17.412.960
Att. finanz che non costituiscono immobilizzazioni	0	-200.000	-50.000	-50.000	0
Disponibilità liquide	-3.271.269	-2.458.967	-1.788.012	-4.341.789	-1.652.935
<b>Posizione Finanziaria Netta</b>	<b>24.225.739</b>	<b>28.180.002</b>	<b>24.646.652</b>	<b>27.795.173</b>	<b>36.118.611</b>
Patrimonio netto	26.132.867	27.212.800	31.043.386	33.861.704	36.795.307
<b>Patrimonio netto</b>	<b>26.132.867</b>	<b>27.212.800</b>	<b>31.043.386</b>	<b>33.861.704</b>	<b>36.795.307</b>
<b>TOTALE FINANZIAMENTI</b>	<b>50.358.606</b>	<b>55.392.802</b>	<b>55.690.038</b>	<b>61.656.877</b>	<b>72.913.918</b>



Conto Economico	2011	2012	2013	2014	2015
Ricavi delle vendite (Rv)	102.163.545	104.021.891	103.104.436	106.854.163	121.335.348
Produzione interna (Pi)	839.628	321.783	685.847	489.205	-104.503
Altri ricavi e proventi	813.944	2.258.513	3.890.994	1.440.888	1.851.106
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE (VP)</b>	<b>103.817.117</b>	<b>106.602.187</b>	<b>107.681.277</b>	<b>108.784.256</b>	<b>123.081.951</b>
Costi esterni operativi (C)	-55.084.816	-55.783.639	-53.027.688	-51.602.124	-56.059.940
<b>VALORE AGGIUNTO (VA)</b>	<b>48.732.301</b>	<b>50.818.548</b>	<b>54.653.589</b>	<b>57.182.132</b>	<b>67.022.011</b>
Costi del personale (CP)	-41.002.185	-43.583.525	-45.538.877	-47.664.641	-57.362.919
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL-EBITDA)</b>	<b>7.730.116</b>	<b>7.235.023</b>	<b>9.114.712</b>	<b>9.517.491</b>	<b>9.659.092</b>
Ammortamenti e svalutazioni di immobilizzazioni (Am/Sv)	-3.345.116	-3.886.835	-4.840.486	-4.230.618	-4.622.055
<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>4.385.000</b>	<b>3.348.188</b>	<b>4.274.226</b>	<b>5.286.873</b>	<b>5.037.037</b>
(Oneri) proventi finanz.rettifiche att. finanz.	-766.792	-1.722.342	-666.118	-715.935	-814.006
(Oneri) proventi straordinari	-333.328	1.126.764	1.620.990	-89.889	-305.353
<b>RISULTATO LORDO ante imposte (RL)</b>	<b>3.284.880</b>	<b>2.752.610</b>	<b>5.229.098</b>	<b>4.481.049</b>	<b>3.917.678</b>
Imposte sul reddito	1.620.964	-1.712.316	-2.160.009	-1.628.160	-915.600
<b>RISULTATO NETTO (RN)</b>	<b>1.663.916</b>	<b>1.040.294</b>	<b>3.069.089</b>	<b>2.852.889</b>	<b>3.002.078</b>

Dai dati che vi presentiamo possiamo constatare come anche nel 2015 abbiamo perseguito una politica di penetrazione del mercato che ci ha portato ad un aumento dei **ricavi di vendita** di circa il 13,5% rispetto all'esercizio precedente.

Lo stesso trend positivo lo registriamo anche a livello di **valore aggiunto** (+17,2%); questo aumento più che proporzionale ci conferma come nel proprio core business la nostra cooperativa abbia esternalizzato sempre meno le attività produttive, riducendo così il rischio di dipendere dai fornitori, ovvero il rischio di perdere competenze interne e diminuire il controllo sulla qualità del servizio.

Inoltre non va dimenticato come l'aumento del giro d'affari sia corrisposto all'acquisizione di importanti appalti in settori caratterizzati da un rapporto fra capitale e lavoro che propende proprio verso quest'ultimo fattore.

Ne sono la comprova il **margine operativo lordo (EBITDA)** ed il **risultato operativo (EBIT)**, che hanno fatto registrare rispettivamente un incremento dell'1,5% ed un decremento del 4,4%.

Questa controtendenza è sicuramente influenzata dall'incendio che ha colpito lo stabilimento di selezione della plastica di **Cadelbosco di Sotto** (Reggio Emilia), da sempre caratterizzato non solo da buoni margini di contribuzione, ma anche da importati ripercussioni positive sull'intero settore della plastica che da anni ormai opera nell'ambito di un sistema integrato che subisce o trae beneficio in modo sinergico dall'attività di più centri produttivi.

Anche i principali indicatori economici relativi all'ultimo quinquennio (**ROI – ROE – ROS – EBITDA/RV – PFN/EBITDA – OF/EBITDA**) evidenziano una buona tenuta seppur registrando nel 2015 una leggera contrazione rispetto all'anno precedente.

Indicatori Economici	Legenda	2011	2012	2013	2014	2015
<b>ROE (Return on Equity)</b>	Risultato netto dell'esercizio/PN	6,37	3,82	9,89	8,43	8,16
<b>ROI (Return of Investment)</b>	Risultato operativo/Capitale Investito Netto - Immobilizzazioni Finanziarie	10,22	6,81	8,90	10,53	8,55
<b>ROS (Return on Sales)</b>	Risultato operativo /Rv	4,29	3,22	4,15	4,95	4,15
<b>EBITDA/Rv</b>	EBITDA/Ricavi delle vendite	7,57%	6,96%	8,84%	8,91%	7,95%
<b>PFN/EBITDA</b>	Posizione Finanziaria Netta/EBITDA	3,13	3,89	2,70	2,92	3,74
<b>Of/EBITDA</b>	Oneri Finanziari netti/EBITDA	-9,92%	-23,81%	-7,31%	-7,52%	-8,43%

Quanto sopra esposto, unito ai risultati dei nuovi avvii, sicuramente ottimizzabili in quanto condizionati dall'incertezza insista nelle fasi iniziali di insediamento in nuovi territori, hanno sicuramente influenzato i principali indicatori economici riportati in tabella che, nonostante la leggera flessione riscontrabile rispetto all'esercizio precedente, si attestano su valori di sicuro interesse.

## Andamento finanziario e patrimoniale

Anche gli indicatori patrimoniali relativi all'esercizio 2015 rilevano una situazione soddisfacente per un'impresa che investe costantemente sia nell'ammodernamento e avviamento di propri impianti sia in attrezzature di nuova generazione, oltre che in acquisizioni di aziende.

Indicatori Patrimoniali	Legenda	2011	2012	2013	2014	2015
Ind. di autonomia patrimoniale (indipend. Finanziaria)	Mezzi propri / (Patrimonio netto + passività correnti + Passività non correnti)	0,21	0,31	0,36	0,35	0,34
Ind. Di copertura delle immobilizzazioni (quoz. Di struttura)	(Patrimonio netto + passività non correnti) / Attività immobilizzate	1,15	1,13	1,02	1,01	1,03
Capitale Circolante Netto / Fatturato	Capitale Circolante Netto / Fatturato	14,9%	20,2%	19,2%	18,4%	18,3%

La struttura patrimoniale della Cooperativa mantiene infatti una buona articolazione del rapporto fonti - impieghi, testimoniato dalla piena copertura degli investimenti immobilizzati con fonti a medio - lungo termine.

Indicatori Liquidità	Legenda	2011	2012	2013	2014	2015
Ind. di liquidità primaria (quick ratio)	(Liquidità immediate + liquidità differite) / Passività correnti	1,09	1,05	0,94	0,92	0,95
Ind. di liquidità generale (ind. di disponibilità)	Attività correnti/ Passività correnti	1,14	1,11	1,02	1,01	1,04
PFN/PN	Posizione Finanziaria Netta / Patrimonio netto	0,93	1,04	0,79	0,82	0,98

Gli indicatori infatti lasciano trasparire una chiara capacità di far fronte agli impegni a breve termine con l'utilizzo della liquidità primaria.

La **posizione finanziaria netta** presenta invece un incremento pari a € 8.323.428 rispetto all'esercizio precedente; l'aumento dell'indebitamento è la conseguenza del fabbisogno finanziario derivante dagli investimenti attuati da Idealservice che per l'esercizio analizzato hanno riguardato in particolare l'avvio di importanti appalti nell'ambito dei servizi ambientali caratterizzati da attività che richiedono impieghi sia in automezzi di ultima generazione e a basso impatto ambientale, che in contenitori da distribuire sull'intero territorio servito.

Inoltre la nostra Cooperativa nel corso del 2015 si è aggiudicata, in seguito al fallimento "Artenius Italia S.p.A.", l'acquisto di una vasta area e dei relativi immobili presso la zona industriale di San Giorgio di Nogaro.

Per Idealservice si è tratto di un'ottima opportunità in quanto il destino di tale area rientra nei progetti futuri di sviluppo della filiera del recupero delle plastiche miste e non solo, nell'ambito del sistema CONAI.

Nel corso del 2015, abbiamo assistito ad un riequilibrio della curva dei tassi, in cui la differenza tra lo spread a breve e quello a m/l si è nuovamente ridotta. Ciò ha consentito alla nostra Cooperativa di sottoscrivere nuovi finanziamenti con durata media 60/84 mesi, riposizionandosi quindi su un ancora più equilibrato rapporto fonti/impieghi e con un contenuto incremento degli oneri finanziari.

Dobbiamo, inoltre, sottolineare che sono presenti nel portafoglio della Cooperativa titoli obbligazionari e/o certificati di deposito emessi dai medesimi istituti bancari finanziatori e che, dunque, vanno a mitigare l'indebitamento.

Infatti il portafoglio titoli presenta un saldo pari ad euro 4.988.968 di cui circa la metà sottoscritto per poter disporre di linee di credito a breve termine a tassi particolarmente favorevoli e necessarie per far fronte a temporanee esigenze di liquidità che scaturiscono dalla discrasia temporale tra pagamenti e incassi, un problema a cui la tesoreria aziendale è spesso sottoposta anche in considerazione del fatto che ogni mese vengono erogati stipendi e relativi contributi di una media, per il 2015, di 2.358 lavoratori.

## 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.

I rischi si possono definire come eventi futuri incerti che possono influenzare in modo sia positivo che negativo il raggiungimento degli obiettivi di un'azienda.

A parte l'attivazione di un sistema assicurativo adeguato, abbiamo lavorato molto sulle procedure legate all'organizzazione, aggiornando in modo appropriato i livelli di responsabilità gerarchica e parallelamente lavorando sulle competenze delle persone. Il tutto con l'ausilio di un sistema informatico adeguato, potenziato e in forte evoluzione. Queste azioni hanno il duplice vantaggio di coinvolgere e responsabilizzare il personale della cooperativa e di fornire una efficace gestione degli inevitabili rischi che la nostra impresa affronta quotidianamente.

Nel dettaglio Idealservice ha identificato e gestito i seguenti rischi:

- **Rischio di credito e rischio di liquidità**, connesso alla possibilità che uno o più clienti allunghino i tempi di pagamento o non assolvano in tutto o in parte ai propri obblighi, innescando un contestuale **rischio di liquidità**.

A tal proposito da tempo la cooperativa si avvale di strumenti informativi a supporto nell'analisi commerciale e di affidabilità dei propri clienti. Inoltre, grazie ai risultati positivi e all'elevato grado di capitalizzazione conseguiti costantemente negli anni, la cooperativa gode di ottimi rating presso il sistema creditizio che le consentono di avere linee di credito e fonti di finanziamento in grado di soddisfare le prevedibili necessità finanziarie.

- **Rischio di tasso di interesse**, connesso alle oscillazioni subite dal mercato dei tassi d'interesse e direttamente correlato ai finanziamenti a medio/lungo termine presenti in cooperativa.

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 ed una capacità di rientro dell'indebitamento abbastanza veloce.

- **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.

- **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.

## Organizzazione e gestione risorse umane

... passiamo ora all'analisi dei fattori organizzativi interni della cooperativa e ai cambiamenti in atto.

La **sfida globale** si gioca sulla **conoscenza** e il motore di ogni processo è il **cambiamento**.

Un cambiamento umano e organizzativo che noi crediamo sia giusto coltivare per essere adeguati alla **crescita della cooperativa** e al passo con i tempi.

Noi siamo sempre partiti da questo assunto, pronti a ripensare complessivamente la nostra organizzazione perché siamo convinti che le organizzazioni moderne devono essere molto dinamiche e in grado di evolvere velocemente con il cambiamento degli scenari complessivi.

Le modifiche in corso richiedono, ad esempio, in coerenza con il concetto della **reputazione aziendale**, un accrescimento delle competenze di tutti noi, ognuno nei nostri campi.

Allo stesso tempo a tutti noi viene chiesto anche di **conoscere l'azienda**, di viverla globalmente nelle sue evoluzioni, di essere parte attiva nella vita quotidiana e nei cambiamenti organizzativi, di essere rispettosi delle regole che ci diamo contribuendo alla loro evoluzione per migliorarci sempre e di saper spiegare tutto questo ai nuovi arrivati.

Nei confronti della "*cultura aziendale*" tutti noi dobbiamo diventare dei portatori sani.

Infatti, i **miglioramenti organizzativi** devono **accompagnare la crescita** e l'**accoglienza** delle numerose nuove persone che, per l'effetto delle acquisizioni di **nuovi appalti**, per la prima volta si affacciano alla nostra cooperativa fatta di etica, di regole, di valori e di comportamenti collaborativi coerenti, proattivi, collegiali e adeguati.

Con orgoglio vi comunico che, per dimensione, siamo la **quarantaseiesima** impresa di questa regione e la prima del nostro settore. La qualità del nostro lavoro viene percepita nel rapporto con i clienti in tante occasioni, clienti che apprezzano il nostro lavoro e la nostra organizzazione.

Ma dobbiamo stare attenti di una cosa: quello che andava bene ieri non è detto che vada bene anche domani e se non coltiviamo giorno dopo giorno la nostra "*cultura d'impresa*" e la diffondiamo, se molliamo la presa, rischiamo di perdere tutto quello che di buono abbiamo saputo costruire in tutti questi anni.

Siamo passati dalle 1980 persone presenti alla fine del 2014 ad un numero che sfiora attualmente le 2500 unità e altre si sono affacciate nei primi mesi del 2016. Nuovi ingressi importanti che vanno formati, educati e guidati secondo i nostri principi etici e valoriali, sempre nel pieno rispetto della dignità della persona e del lavoro.

La Sicurezza sui luoghi di lavoro, il rispetto dell'ambiente, la responsabilità sociale d'impresa, la 231, sono principi che non vanno derogati mai, anzi vanno valorizzati anche a costo di rischiare di perdere il cliente.

A volte è meglio **perdere un cliente** che rischiare di perdere la **reputazione aziendale**.

Sono convinto che questa strategia alla lunga paga e i tanti frutti che abbiamo già raccolto attraverso la nostra politica aziendale ce lo dimostrano.

Tutti dobbiamo tener presente una cosa però: i nostri valori per essere tali devono essere praticati. Se solo predicati servono a poco. Facciamo ancor peggio se la pratica è la negazione dei valori predicati.

Sotto l'aspetto tecnico organizzativo, per gestire le risorse umane ci siamo dotati di un nuovo programma gestionale che ci permetterà, una volta a regime, di raccogliere in tempo reale le informazioni di tutto il personale presente in cooperativa. Questo nuovo strumento, oltre a semplificare il lavoro amministrativo delle segreterie addette, consentirà di impostare una più corretta politica di gestione del personale rispetto ai ruoli, mansioni, potenzialità, percorsi di carriera.

Aiuterà la cooperativa a programmare e organizzare le attività di formazione del personale rispetto agli obblighi di legge sulla sicurezza e sui protocolli sanitari, ci consentirà di rispettare più facilmente gli impegni e le scadenze obbligatori.

Questo rappresenterà una importante semplificazione dei processi aziendali permettendoci di gestire anche le sedi più lontane con la stessa modalità con cui gestiamo le sedi più vicine, consentendoci nel contempo di continuare a crescere senza inutili complicazioni organizzative.

### L'organico della cooperativa

L'organico della cooperativa al **31.12.2015** si componeva di **1.216 lavoratori dipendenti** e **1.262 soci lavoratori** per un totale di **2.478 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		2011	2012	2013	2014	2015	Var.
Dirigenti	Soci	3	3	3	4	0	0
Quadri	Soci	8	7	7	6	-2	-2
Impiegati	Soci	141	146	145	138	+21	+21
Operai	Soci	957	1.014	1.036	1.027	+68	+68
<b>Totale</b>	<b>Soci</b>	<b>1.109</b>	<b>1.170</b>	<b>1.191</b>	<b>1.175</b>	<b>+87</b>	<b>+87</b>
Dirigenti	Dip.	0	0	0	0	0	0
Quadri	Dip.	0	0	0	0	0	0
Impiegati	Dip.	5	5	14	20	+9	+9
Operai	Dip.	523	615	707	701	+486	+486
<b>Totale</b>	<b>Dip.</b>	<b>528</b>	<b>620</b>	<b>721</b>	<b>721</b>	<b>+495</b>	<b>+495</b>
<b>Totale</b>	<b>Lavoratori</b>	<b>1.637</b>	<b>1.790</b>	<b>1.912</b>	<b>1.896</b>	<b>+582</b>	<b>+582</b>
<b>Soci non lavoratori</b>	<b>Soci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 31.12.2016 aveva in forza n. 26 lavoratori rientranti in tali categorie (24 disabili art. 1 L.68/99 e 2 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 alla categoria protetta di cui all' art. 3 della L.68/99 risultava essere di n. 391 unità.

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

Lavoratori	2011		2012		2013		2014		2015	
	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.
Uffici centrali	32	0	39	0	41	0	46	0	50	0
Div. Energy & Facility	35	935	37	1.248	36	1.378	36	1.367	44	1.666
Div. Servizi Ambientali	55	370	87	405	58	194	48	249	56	321
Div. Plastic System					26	193	37	187	32	189
<b>Totale per categoria</b>	<b>122</b>	<b>1.305</b>	<b>163</b>	<b>1.653</b>	<b>161</b>	<b>1.765</b>	<b>161</b>	<b>1.803</b>	<b>182</b>	<b>2.176</b>
<b>Totale generale</b>	<b>1.427</b>		<b>1.816</b>		<b>1.926</b>		<b>1.970</b>		<b>2.358</b>	

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

Lavoratori	2011		2012		2013		2014		2015	
	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.
Uffici centrali	37	0	36	0	43	0	49	0	55	0
Div. Energy & Facility	33	1.091	39	1.274	36	1.350	37	1.278	49	1.795
Div. Servizi Ambientali	87	389	86	355	63	208	49	260	58	302
Div. Plastic System					27	185	33	190	34	185
<b>Totale per categoria</b>	<b>157</b>	<b>1.480</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>Totale generale</b>	<b>1.637</b>		<b>1.790</b>		<b>1.912</b>		<b>1.896</b>		<b>2.478</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.

Le retribuzioni, comprensive dei contributi obbligatori e degli accantonamenti di fine rapporto, sono state di Euro 57.362.919 con un incremento pari al 20,35% rispetto all'anno precedente (Euro 47.664.641).

#### La presenza lavorativa per territori

Siamo una cooperativa di lavoro e la nostra vocazione ci porta ad essere spontaneamente parte integrante dei territori dove operiamo.

All'avvio di ogni nuova commessa, il **primo pensiero** che ci accompagna è la **formazione**, l'**integrazione** e la **fidelizzazione** dei lavoratori e questo rappresenta il primo passo per l'inserimento lavorativo in cooperativa e un corretto radicamento sul territorio.

Il **secondo pensiero** è legato al principio della **porta aperta** che offre ad ogni singolo lavoratore l'opportunità di associarsi alla cooperativa in qualità di socio lavoratore.

Monitorando i dati di questi due aspetti ci consente di rimanere una cooperativa a mutualità prevalente.

Solo così la nostra cooperativa è in grado di consolidare la propria dimensione diventando patrimonio economico e sociale del Paese sviluppando non solo quantità occupazionale, ma anche e soprattutto qualità occupazionale.

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

Lavoratori	2011		2012		2013		2014		2015	
	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.
Udine	386	69	392	81	402	101	416	94	416	96
Gorizia	133	16	143	21	141	17	124	18	123	16
Trieste	181	84	223	97	183	86	141	57	141	68
Pordenone	150	112	175	98	200	80	204	77	221	62
<b>Friuli Venezia Giulia</b>	<b>850</b>	<b>281</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>
Venezia	103	18	60	85	58	88	46	92	46	122
Padova	15	11	13	28	19	34	17	28	17	30
Treviso	26	5	30	2	30	26	27	26	27	28
Vicenza	13	22	10	22	8	33	7	27	7	33
Verona	1	12	1	12	2	19	0	22	1	17
Rovigo	30	1	36	1	36	10	42	8	46	7
Belluno	9	14	8	16	8	18	9	5	10	4
<b>Veneto</b>	<b>197</b>	<b>83</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>

Lavoratori	2011		2012		2013		2014		2015	
Provincie	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.
Reggio Emilia	29	0	40	0	43	0	45	1	38	1
Bologna	/	/	/	/	0	25	0	1	0	0
Ferrara	8	1	9	3	8	3	11	0	11	0
Ravenna	/	/	2	0	2	0	4	0	1	0
Parma	/	/	/	/	/	/	/	/	24	0
<b>Emilia Romagna</b>	<b>37</b>	<b>1</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>
Bolzano	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0
Trento	/	/	/	/	0	4	0	4	0	4
<b>Trentino Alto Adige</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
Genova	2	47	4	40	4	42	2	46	10	375
Savona	1	22	0	20	0	23	0	45	0	49
La Spezia	0	3	0	3	0	3	0	3	0	27
Imperia	/	/	/	/	/	/	/	/	0	4
<b>Liguria</b>	<b>3</b>	<b>72</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>
Bergamo	2	12	4	10	1	3	4	1	4	11
Como	/	/	/	/	12	7	12	9	16	4
Varese	/	/	/	/	3	4	3	4	3	4
Monza Brianza	/	/	/	/	1	2	0	1	1	0
Brescia	6	29	5	23	5	11	5	16	5	55
Milano	5	6	5	19	13	33	42	45	81	132
<b>Lombardia</b>	<b>13</b>	<b>47</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>
Massa Carrara	9	2	10	1	11	1	9	0	6	0
<b>Toscana</b>	<b>9</b>	<b>2</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>
Ancona	0	28	0	26	0	28	0	30	0	0
<b>Marche</b>	<b>0</b>	<b>28</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>
Torino	/	/	/	/	/	/	0	16	0	25
Cuneo	0	11	0	12	1	13	5	37	7	32
<b>Piemonte</b>	<b>0</b>	<b>11</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>
Taranto	/	/	/	/	0	7	0	8	0	10
<b>Puglia</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>10</b>
<b>Totale parziale</b>	<b>1.109</b>	<b>528</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>Totale generale</b>	<b>1.637</b>		<b>1.790</b>		<b>1912</b>		<b>1.896</b>		<b>2.478</b>	

### Aggiornamento e formazione professionale dei lavoratori

La formazione e l'aggiornamento dei lavoratori della cooperativa avviene nel rispetto dei termini previsti dall'Accordo Stato – Regioni.

Per come si è sviluppato il mercato in questi anni è un fatto di non secondaria importanza e spesso la qualità dei contenuti formativi può fare la differenza rispetto ai nostri concorrenti.

Il Sistema di Qualità Sicurezza e Ambiente, il sistema di deleghe previsto dalla 231, la parte relativa alla Responsabilità Sociale prevista dalla SA8000 sono le fondamenta della nostra organizzazione intesa in termini trasversali e quindi formare i lavoratori su questi argomenti ci consente di essere una squadra più compatta e quindi più forte sul mercato.

Altrettanto importante è la formazione sui principi e valori cooperativi che non devono mai essere considerati scontati. L'attività formativa viene regolarmente fatta usufruendo di tutti gli strumenti informativi a nostra disposizione, a partire dalle tradizionali dispense fino ai social, al sito istituzionale e alla rete intranet; lo sforzo che dobbiamo fare tutti e quello di divulgarli e di essere coerenti nei comportamenti.

Ricordo che, in linea con gli obblighi statutari, questo tipo di attività informativa deve essere rivolta soprattutto ai soci cooperatori in formazione durante il periodo formativo dei 24 mesi.

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

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

Tipologie	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Formazione interna</b>	<b>5.778</b>	<b>9.264</b>	<b>11.176</b>	<b>7.859</b>	<b>8.867</b>
- di base	560	507	548	660	1.079
- aggiornamento Tec. Prof.	2.689	3.801	3.173	1.592	1.472
- salute e sicurezza	2.529	4.956	7.455	5.607	6.316
<b>Formazione esterna</b>	<b>298</b>	<b>569</b>	<b>438</b>	<b>477</b>	<b>836</b>
- aggiornamento Tec. Prof.	102	138	47	90	66
- salute e sicurezza	196	431	391	387	770
<b>Totale</b>	<b>6.076</b>	<b>9.833</b>	<b>11.614</b>	<b>8.336</b>	<b>9.703</b>

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

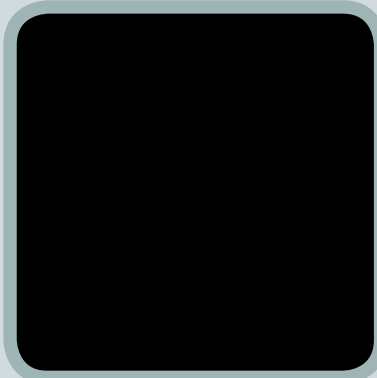
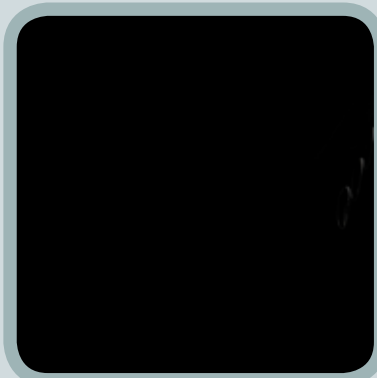
*Numero lavoratori partecipanti ai corsi di formazione trasversale (per posizione)\**

Tipologie	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Percorso dirigenti</b>	<b>83</b>	<b>241</b>	<b>44</b>	<b>16</b>	<b>14</b>
- aggiornamento Tec. Prof.	14	89	/	5	/
- salute e sicurezza	69	152	44	11	14
<b>Percorso preposti</b>	<b>245</b>	<b>479</b>	<b>277</b>	<b>161</b>	<b>116</b>
- aggiornamento Tec. Prof.	178	138	/	0	/
- salute e sicurezza	67	341	277	166	116
<b>Totale</b>	<b>328</b>	<b>720</b>	<b>321</b>	<b>177</b>	<b>130</b>

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



Attorno a noi i mercati sono in continuo movimento e possono influenzare le nostre attività in ogni momento: il rallentamento dell'economia cinese ha influito sui prezzi del petrolio condizionando la filiera della plastica e quindi anche le nostre attività. Tutto ciò ci deve spingere ancora di più a **innovare i nostri prodotti per essere sempre competitivi.**



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

Tipologie	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Formazione interna</b>	<b>10.653</b>	<b>19.337</b>	<b>23.910</b>	<b>21.215</b>	<b>20.623</b>
- di base	1.927	2.111	2.336	1.967,5	3.473
- aggiornamento Tec. Prof.	4.555	5.524	3.866	3.941	1.843
- salute e sicurezza	4.171	11.702	17.707	15.306,5	15.307
<b>Formazione esterna</b>	<b>1.496</b>	<b>2.634</b>	<b>2.115</b>	<b>5.124</b>	<b>5.117</b>
- aggiornamento Tec. Prof.	524	701	183	482,5	286
- salute e sicurezza	972	1.933	1.932	4.641,5	4.831
<b>Totale</b>	<b>12.149</b>	<b>21.970</b>	<b>26.026</b>	<b>26.339</b>	<b>25.740</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	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Percorso dirigenti</b>	<b>318</b>	<b>897</b>	<b>176</b>	<b>64</b>	<b>180</b>
- aggiornamento Tec. Prof.	262	349	/	20	/
- salute e sicurezza	56	548	176	44	180
<b>Percorso preposti</b>	<b>748</b>	<b>1.972</b>	<b>1.111</b>	<b>776</b>	<b>908</b>
- aggiornamento Tec. Prof.	489	608	/	0	/
- salute e sicurezza	259	1.364	1.111	776	908
<b>Totale</b>	<b>1.066</b>	<b>2.869</b>	<b>1.287</b>	<b>840</b>	<b>1.088</b>

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

## Salute e Sicurezza

Nel 2015 il numero degli infortuni non ha avuto un andamento proporzionale, come prevedibile, al sensibile incremento nel numero dei lavoratori dovuto a consistenti passaggi d'appalto. Rispetto ai 117 registrati nel 2014, nel 2015 ce ne sono stati solo 5 in più, per un totale di 122.

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

Andamento infortuni	2011	2012	2013	2014	2015
Totale occupati medi nell'anno	1.427	1.816	1.926	1.970	2.358
N. ore lavorate	2.201.796	2.397.755	2.454.622	2.459.726	2.454.949
N. infortuni	137	126	130	117	122
N. giorni persi per infortunio	3.920	3.262	3.533	2268	3.299
N. ore perse per infortuni	16.725	21.787	21.168	20.546	16.703
% sulle ore lavorate	0,76%	0,91%	0,86	0,84	0,68%
Indice di frequenza IF*	62,22	52,55	52,96	47,57	49,70
Indice di gravità IG**	1,78	1,36	1,44	0,92	1,34
Indice di rischio IR***	110,78	71,49	76,23	43,86	66,78

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

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

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

A livello nazionale le grosse novità sono per la gran parte di carattere legislativo: il **Collegato Ambientale** entrato in vigore nel 2015 sta incidendo fortemente sul nuovo **Codice degli Appalti**. In questo contesto **tutelare la nostra reputazione aziendale è ancor di più fondamentale** per garantirci un futuro ricco di soddisfazioni.



Dei 3299 giorni totali di assenza per infortunio, 1053 sono i giorni derivanti da continuazioni di eventi accaduti in anni precedenti. Pertanto i giorni attribuibili a eventi accaduti effettivamente nel 2015 sono 2.246.

Da un'analisi più dettagliata, che qui non viene riportata per l'evidente necessità di sintesi, risulta che l'indice di frequenza maggiore deriva dagli eventi accaduti nei primi mesi di avvio dei nuovi cantieri. Tale circostanza è attribuibile ad un fisiologico assestamento iniziale. Per i cantieri e le sedi già a regime, si è registrata, con soddisfazione, una flessione dell'andamento infortunistico rispetto all'anno precedente. Gli sforzi messi in campo dagli staff divisionali e centrali per rendere operative le misure di prevenzione e protezione dagli infortuni hanno portato finalmente ai risultati attesi.

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

Andamento infortuni	2011	2012	2013	2014	2015
<b>N. addetti medi</b>	<b>1.427</b>	<b>1.816</b>	<b>1.926</b>	<b>1.970</b>	<b>2.358</b>
<b>N. ore lavorate</b>	<b>2.201.796</b>	<b>2.397.755</b>	<b>2.454.622</b>	<b>2.459.726</b>	<b>2.454.949</b>
<b>N. ore perse per infortunio</b>	<b>16.773</b>	<b>21.787</b>	<b>21.168</b>	<b>20.546</b>	<b>16.703</b>
% ore perse per infortunio	0,76%	0,91%	0,86%	0,84%	0,68%
N. infortuni	137	126	130	117	122
Di cui superiori a 40 giorni	24	25	20	14	19
Di cui tra i 40 e i 30 giorni	5	5	7	7	8
Di cui tra i 30 e i 10 giorni	41	26	44	34	34
Di cui tra i 10 e i 03 giorni	42	46	45	34	34
Di cui inferiori ai 03 giorni	25	24	14	40	27
<b>Totale</b>	<b>137</b>	<b>126</b>	<b>130</b>	<b>129</b>	<b>122</b>

In controtendenza l'andamento degli infortuni con prognosi superiore a 40 giorni, che sono nuovamente aumentati rispetto all'anno precedente dove invece si registrava un calo. Rimane comunque prevalente la causa di tipo accidentale, accompagnata da eventi legati alla salita o discesa dalle cabine mezzi operativi, scivolamenti o inciampi.

Non considerati nel presente rapporto, si registrano anche 20 infortuni avvenuti durante il tragitto da e per il lavoro ("in itinere"), che hanno determinato 678 giorni di assenza totali, con una durata media piuttosto rilevante di 34 giorni per infortunio.

Il Consiglio di Amministrazione della cooperativa e la Direzione Aziendale dedica molta attenzione alla sicurezza e alla salute sui luoghi di lavoro. L'attenzione è convinta, puntuale e costante. Gli interventi in tale direzione sono importanti e sentiti in ogni comparto della cooperativa e l'attività formativa prevede progetti integrati in tutti i processi aziendali.

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

Il sistema di "Gestione Integrato Qualità, Sicurezza & Ambiente" della cooperativa è stato implementato in riferimento ai principi previsti dalle norme OHSAS 18001:1999 e SA8000, in conformità alle leggi vigenti e tenendo conto della natura e delle dimensioni dei rischi dell'azienda oltreché della specificità della struttura organizzativa.

Nell'ambito del Riesame della Direzione è valutata l'adeguatezza e la continua idoneità alle strategie aziendali della Politica sulla Sicurezza dei luoghi di Lavoro e delle risorse messe a disposizione. Sempre a tal fine la Direzione Aziendale attua la filosofia del "*miglioramento continuo*" previsto dal Sistema di Gestione Integrato "*Qualità Sicurezza & Ambiente*", attraverso il costante richiamo dell'organizzazione circa l'importanza del rispetto dei requisiti di sicurezza e salute previsti dal sistema.

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

A garanzia della corretta applicazione del modello di organizzazione gestione e controllo previsto dalla 231 e del mantenimento delle condizioni di idoneità delle misure adottate, vengono effettuati periodicamente audit interni di controllo 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 sulla sicurezza,

**Nuove normative che sembrano essere fatte apposta per noi:** nelle nostre mission e vision i valori ambientali sono sempre stati, assieme alle persone, al centro delle nostre attività e questo ci ha sempre aiutato e contraddistinto rispetto alla concorrenza e nel rapporto con i nostri stakeholder di riferimento.



- 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, comma1) lettera e) e dall'art. 19 del D.lgs. 81/08)
- le funzioni di Staff, con ruolo anche dirigenziale, che lavorano nell'implementazione e nel miglioramento continuo del Sistema Integrato (Qualità/Sicurezza/Ambiente) e nella sua messa in atto.

Tutto ciò ci permette di monitorare tutti gli indici relativi agli infortuni, così come si evince dalla tabella sopra riportata e di operare le scelte adeguate. Si conferma inoltre il forte impegno aziendale per il miglioramento degli standard di salute.

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

### Il rapporto di lavoro

Coerentemente con l'articolo 2 della Mission Aziendale, la qualità del rapporto di lavoro instaurato con tutti i lavoratori fa riferimento innanzitutto alle norme relative alla sicurezza sui luoghi di lavoro e alla responsabilità sociale d'impresa. 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 anche 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 incremento numerico consistente, mantengono un rapporto percentuale equilibrato nella loro distribuzione, pur confermando un certo invecchiamento della compagine lavorativa.

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

Lavoratori al 31.12	2011		2012		2013		2014		2015	
	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Dai 18 ai 35 anni	338	20,6	353	19,7	373	19,5	334	17,6	398	16,1
Dai 36 ai 45 anni	620	37,9	649	36,3	673	35,2	653	34,3	782	31,5
Dai 46 anni in poi	679	41,5	788	44,0	866	45,3	909	47,9	1.298	52,4
<b>Totale</b>	<b>1.637</b>	<b>100,0</b>	<b>1.790</b>	<b>100,0</b>	<b>1.912</b>	<b>100,0</b>	<b>1.896</b>	<b>100</b>	<b>2.478</b>	<b>100</b>

### Genere

La presenza femminile, pur se in diminuzione del 3% 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	2011		2012		2013		2014		2015	
	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Donne	1.070	65,4	1.182	66,0	1.231	64,4	1.190	62,8	1.481	59,8
Uomini	567	34,6	608	34,0	681	35,6	706	37,2	997	40,2
<b>Totale</b>	<b>1.637</b>	<b>100,0</b>	<b>1.790</b>	<b>100,0</b>	<b>1.912</b>	<b>100,0</b>	<b>1.896</b>	<b>100,0</b>	<b>2.478</b>	<b>100,0</b>

## Extracomunitari

Seppur in presenza di un incremento del personale in valore assoluto (+482 persone), la percentuale di personale comunitario rispetto a quella extracomunitaria si mantiene in equilibrio rispetto all'anno precedente.

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

Lavoratori al 31.12	2011		2012		2013		2014		2015	
Extracomunitari	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Comunitari	1.406	85,9	1.546	86,4	1.552	81,2	1.570	82,8	2.057	83,0
Extracomunitari	231	14,1	244	13,6	360	18,8	326	17,2	421	17,0
<b>Totale</b>	<b>1.637</b>	<b>100,0</b>	<b>1.790</b>	<b>100,0</b>	<b>1.912</b>	<b>100,0</b>	<b>1.896</b>	<b>100</b>	<b>1.896</b>	<b>100</b>

La parte extracomunitaria è garantita da una presenza multietnica formata da ben 45 Paesi (5 in più rispetto all'anno precedente), con una predominanza di popolazioni Africane e a seguire dei Balcani.

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

Extracomunitari	2011		2012		2013		2014		2015	
Paesi di provenienza	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Albania	30	13,0	30	12,3	53	14,7	46	14,1	51	12,1
Ghana	35	15,2	35	14,3	50	13,9	44	13,5	49	11,6
Marocco	6	2,6	10	4,1	20	5,6	27	8,3	43	10,2
Nigeria	35	15,2	28	11,5	35	9,7	29	8,9	32	7,6
Equador	2	0,9	1	0,4	2	0,6	4	1,2	28	6,7
Egitto	/	/	/	/	4	1,1	5	1,5	22	5,2
Serbia	19	8,3	20	8,2	20	5,6	19	5,8	20	4,8
Costa D'Avorio	11	4,8	12	4,9	17	4,7	18	5,5	18	4,3
Rep. Ucraina	4	1,7	6	2,4	11	3,1	11	3,4	13	3,1
Bangladesh	7	3,0	6	2,5	11	3,1	10	3,1	11	2,6
Moldavia	5	2,2	8	3,3	10	2,8	14	4,3	10	2,4
Alto Volta – Burkina Faso	8	3,5	9	3,7	10	2,8	8	2,5	10	2,4
Bosnia Erzegovina	0	0,0	9	3,7	11	3,1	9	2,8	9	2,1
Senegal	6	2,6	4	1,6	5	1,4	6	1,8	9	2,1
Tunisia	/	/	/	/	4	1,1	2	0,6	9	2,1
Filippine	5	2,2	9	3,7	10	2,8	8	2,5	8	1,9
Ex Jugoslavia	14	6,1	8	3,3	14	3,9	8	2,5	7	1,7
Mali	4	1,7	5	2,1	6	1,7	6	1,8	6	1,4
Colombia	3	1,3	2	0,8	6	1,7	6	1,8	5	1,2
Eritrea	/	/	/	/	3	0,8	5	1,5	5	1,2
Russia	3	1,3	3	1,2	4	1,1	4	1,2	5	1,2
Congo	3	1,3	3	1,2	4	1,1	4	1,2	4	0,8
Togo	6	2,6	5	2,1	4	1,1	4	1,2	4	0,8
Macedonia	1	0,4	2	0,8	5	1,4	3	0,9	4	0,8

Extracomunitari	2011		2012		2013		2014		2015	
Paesi di provenienza	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Perù	/	/	2	0,8	3	0,8	1	0,3	4	0,8
Camerun	4	1,7	4	1,6	4	1,1	4	1,2	3	0,6
Pakistan	1	0,4	1	0,4	4	1,1	4	1,2	3	0,6
Algeria	2	0,9	1	0,4	2	0,6	2	0,6	3	0,6
Cuba	/	/	1	0,4	1	0,3	1	0,3	3	0,6
Etiopia	1	0,4	1	0,4	5	1,4	4	1,2	2	0,5
Brasile	1	0,4	1	0,4	2	0,6	1	0,3	2	0,5
Srilanka	1	0,4	2	0,8	2	0,6	1	0,3	2	0,5
India	1	0,4	1	0,4	1	0,3	1	0,3	2	0,5
Benin	0	0,0	2	0,8	0	0,0	1	0,3	2	0,5
Repubblica Dominicana	3	1,3	3	1,2	4	1,1	0	0,0	2	0,5
Cile	/	/	/	/	/	/	/	/	2	0,5
Angola	0	0,0	2	0,8	2	0,6	1	0,3	1	0,2
Sierra Leone	1	0,4	0	0,0	1	0,3	1	0,3	1	0,2
Turchia	/	/	1	0,4	1	0,3	1	0,3	1	0,2
Mauritius	/	/	/	/	/	/	1	0,3	1	0,2
Messico	/	/	/	/	/	/	/	/	1	0,2
Nepal	/	/	/	/	/	/	/	/	1	0,2
Iraq	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	1	0,2
Guinea	/	/	/	/	/	/	/	/	1	0,2
Cina	/	/	/	/	/	/	/	/	1	0,2
Bolivia	/	/	/	/	2	0,6	1	0,3	0	0,0
Venezuela	/	/	/	/	/	/	<b>1</b>	<b>0,3</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
Croazia*	5	2,2	5	2,1	7	1,9	0	0,0	0	0,0
Argentina	1	0,4	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Bulgaria	1	0,4	2	0,8	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Kosovo	1	0,4	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<b>Totale</b>	<b>231</b>	<b>100,0</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>100,0</b>



La Cooperativa ha attivato un'adeguata struttura di governance per la **gestione dei rischi d'impresa**. A parte l'attivazione di un sistema assicurativo adeguato, abbiamo lavorato molto sulle **procedure** legate all'organizzazione, aggiornando i **livelli di responsabilità** gerarchica e parallelamente lavorando sulle **competenze** delle persone.



## I soci lavoratori

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.

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 cinque anni sono stati i seguenti:

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

Soci lavoratori	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Soci al 1 gennaio</b>	<b>1.007</b>	<b>1.109</b>	<b>1.170</b>	<b>1.191</b>	<b>1.175</b>
Soci entrati nell'anno	296	165	193	172	237
Soci usciti nell'anno	194	104	172	188	150
<b>Soci al 31 dicembre</b>	<b>1.109</b>	<b>1.170</b>	<b>1.191</b>	<b>1.175</b>	<b>1.262</b>

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

Soci lavoratori	2011		2012		2013		2014		2015	
	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
> di 4 anni	488	44,0	154	13,2	618	51,9	677	57,6	760	60,3
Tra 3 e 4 anni	166	15,0	184	15,7	136	11,4	141	12,0	112	8,9
Tra 2 e 3 anni	108	9,7	155	13,2	166	13,9	122	10,4	117	9,3
Tra 1 e 2 anni	188	17,0	110	9,4	132	11,1	123	10,5	100	7,9
< di 1 anno	159	14,3	567	48,5	139	11,7	112	9,5	173	13,7
<b>Totale</b>	<b>1.109</b>	<b>100,0</b>	<b>1.170</b>	<b>100,0</b>	<b>1.191</b>	<b>100,0</b>	<b>1.175</b>	<b>100</b>	<b>1.262</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 state 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.

### Criteri seguiti per il conseguimento degli scopi statutari

Gli obiettivi statutari, espressamente richiamati dalla legge 59 del 1992 e dall'art. 1 della nostra missione aziendale, sono stati rispettati anche nel 2015, salvaguardando lo sviluppo dell'occupazione e garantendo ai soci lavoratori le migliori condizioni economiche, sociali e professionali.

### Le condizioni economiche

Per il perseguimento degli scopi sociali la cooperativa, sulla base degli artt. 3 e 4 dello Statuto, ha assunto appalti e lavori per un importo complessivo di oltre 121 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.

Per quanto riguarda l'organizzazione e la gestione delle risorse umane, **la sfida globale si gioca sulla conoscenza e il motore di ogni processo è il cambiamento.**

Un cambiamento umano e organizzativo che noi crediamo sia giusto coltivare per essere adeguati alla crescita della cooperativa e al passo con i tempi.



## 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 2011 al 2015 per ogni ora lavorata dei soci e dei dipendenti di Idealservice.

*Copertura oraria contrattuale (INPS + INAIL).*

	2011	2012	2013	2014	2015
Adempimenti contributivi	8.286.102	8.876.800	9.410.010	10.073.190	12.333.971
Ore/anno lavorate	2.201.796	2.397.755	2.454.622	2.459.726	2.454.949
Contributo/ora	3,76	3,70	3,83	4,10	5,02

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

- **ASIM** per quanto riguarda il CCNL Multiservizi
- **FASDA** per quanto riguarda il CCNL Servizi Ambientali
- **CASSAGEST** per quanto riguarda il CCNL dei Porti
- **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 31.12.2015 la cooperativa non ha in corso nessuna raccolta di prestito tra i soci.

## Le condizioni professionali

Le condizioni professionali sono stabilite con delibera del Consiglio di Amministrazione attraverso gli inquadramenti contrattuali e la "Politica retributiva" per i soci lavoratori. Oltre alle indennità di funzione, la "Politica retributiva" 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 inoltre confermato 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.

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

Uno dei principali obiettivi è quello di **avere un'organizzazione moderna e dinamica** in grado di evolvere velocemente con il cambiamento degli scenari complessivi.

Le modifiche in corso richiedono, in coerenza con il concetto della reputazione aziendale, un **accrescimento delle competenze di tutti noi**, ognuno nei nostri campi.



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

Mansioni	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Dirigenti</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
<b>Quadri</b>	<b>8</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>6</b>	<b>4</b>
<b>Totale</b>	<b>11</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>8</b>
Impiegati direttivi	15	17	17	22	26
Impiegati di concetto	62	66	64	63	67
Impiegati d'ordine	44	44	43	37	45
Impiegati esecutivi	20	19	21	14	19
<b>Totale impiegati</b>	<b>141</b>	<b>146</b>	<b>145</b>	<b>136</b>	<b>157</b>
Operai provetti	42	43	48	50	42
Operai specializzati	122	120	130	130	124
Operai qualificati	106	120	131	152	164
Operai comuni	687	731	727	695	765
<b>Totale operai</b>	<b>957</b>	<b>1.014</b>	<b>1.036</b>	<b>1.027</b>	<b>1.095</b>
<b>Soci collaboratori</b>				<b>2</b>	<b>2</b>
<b>Totale soci lavoratori</b>	<b>1.109</b>	<b>1.170</b>	<b>1.191</b>	<b>1.175</b>	<b>1.262</b>
<b>Soci libero profession.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

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

Livelli d'inquadramento	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Dirigenti</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
<b>Quadri</b>	<b>8</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>6</b>	<b>4</b>
7 Livello	16	17	17	22	26
6 Livello	31	31	30	30	27
5 Livello	73	78	82	79	83
4 Livello	166	163	171	166	167
3 Livello	124	139	152	166	182
2 Livello	638	710	699	682	749
1 Livello	50	22	28	13	19
<b>Totale per livello</b>	<b>1.098</b>	<b>1.160</b>	<b>1.181</b>	<b>1.168</b>	<b>1.253</b>
<b>Soci collaboratori</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>Totali soci lavoratori</b>	<b>1.109</b>	<b>1.170</b>	<b>1.191</b>	<b>1.175</b>	<b>1.262</b>
<b>Soci libero profession.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

Allo stesso tempo a tutti noi viene chiesto anche di **conoscere l'azienda**, di **viverla** globalmente nelle sue evoluzioni, di essere parte attiva nella vita quotidiana e nei cambiamenti organizzativi, di **essere rispettosi delle regole che ci diamo** contribuendo alla loro evoluzione per migliorarci sempre, spiegando tutto questo ai nuovi arrivati.



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

Soci lavoratori	2011		2012		2013		2014		2015	
Soci lavoratori	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Donne	778	70,2	825	70,5	825	69,3	792	67,4	827	65,6
Uomini	331	29,8	345	29,5	366	30,7	383	32,6	434	34,4
<b>Totale</b>	<b>1.109</b>	<b>100,0</b>	<b>1.170</b>	<b>100,0</b>	<b>1.191</b>	<b>100,0</b>	<b>1.175</b>	<b>100</b>	<b>1.261</b>	<b>100</b>
Di cui comunitari	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Donne	670	72,0	721	72,9	686	72,5	655	70,0	681	68,8
Uomini	260	28,0	268	27,1	260	27,5	281	30,0	309	31,2
<b>Totale</b>	<b>930</b>	<b>100,0</b>	<b>989</b>	<b>100,0</b>	<b>946</b>	<b>100,0</b>	<b>936</b>	<b>100</b>	<b>990</b>	<b>100</b>
Di cui extracomun.	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Donne	108	60,3	104	57,5	139	56,7	137	57,3	146	53,9
Uomini	71	39,7	77	42,5	106	43,3	102	42,7	125	46,1
<b>Totale</b>	<b>179</b>	<b>100,0</b>	<b>181</b>	<b>100,0</b>	<b>245</b>	<b>100,0</b>	<b>239</b>	<b>100</b>	<b>271</b>	<b>100</b>

## Altre notizie ex art. 2428, comma 2, Codice Civile

### Attività di ricerca e di sviluppo

L'epoca in cui viviamo è rappresentata da profondi mutamenti della struttura economica e sociale, tanto che si parla di globalizzazione dei mercati, di internazionalizzazione delle imprese, della cosiddetta rivoluzione tecnologica e digitale che ha portato l'emergere della società dell'informazione. Idealservice deve rapportarsi con questo mondo che cambia e che, nel cambiare, impone nuovi modi di fare impresa.

Come cooperativa non possiamo prescindere da una progettualità che non sia innovativa e che passi attraverso la valorizzazione delle filiere, di reti d'impresa e, se del caso, anche di acquisizioni e/o incorporazioni di cooperative o società di capitali.

- Dobbiamo **continuare ad investire** in ricerca e sviluppo sia nei prodotti e nei servizi che offriamo, sia nei processi che regolano la vita dell'impresa.
- Dobbiamo **continuare ad investire** sulla gestione del sistema informativo aziendale nella sua totalità: hardware, software e le persone ad essi dedicati.
- Dobbiamo **poter disporre** delle informazioni necessarie per consentire all'Alta Direzione di analizzare correttamente i dati raccolti per assumere le decisioni strategiche in tempi rapidi e con la minima possibilità di errore.

Questi sono i principali obiettivi che la cooperativa ha individuato per poter mantenere la propria capacità competitiva.

Per quanto riguarda i prodotti e i servizi offerti ai clienti, le divisioni stanno investendo molto in progetti innovativi coerenti con una politica che si ispira all'economia circolare facendo propri gli indirizzi della Comunità Europea a tale riguardo.

Per quanto riguarda invece i processi aziendali la cooperativa sta aggiornando, e in alcuni casi rivisitando, gli strumenti informatici facendo attenzione a tutte le possibili novità che il mercato di settore ci può offrire.

L'acquisto dei gestionali più appropriati, l'utilizzo di reti attrezzate con banda larga, banche dati posizionate sui così detti "cloud", sono solo alcuni esempi di efficientamento che la cooperativa sta praticando per raggiungere gli obiettivi necessari per essere un'impresa pronta ad affrontare il terzo millennio.

Per dare visibilità ai nostri cambiamenti abbiamo anche aggiornato il **sito web** istituzionale dando ampio spazio a quelli che sono i nostri valori, mettendo in primo piano le nostre attività dando la possibilità ai nostri *stakeholder* di conoscerci meglio e sempre di più. Inoltre, per migliorare e semplificare il rapporto con i clienti, i fornitori e i nostri lavoratori, stiamo potenziando le aree a loro riservate.



**Ma dobbiamo stare attenti di una cosa:** quello che andava bene ieri non è detto che vada bene anche domani e se non coltiviamo giorno dopo giorno la nostra **“cultura d’impresa”** e la diffondiamo, se molliamo la presa, rischiamo di perdere tutto quello che di buono abbiamo saputo costruire in tutti questi anni.



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

	2011		2012		2013		2014		2015	
	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
<b>Energy &amp; Facility</b>										
Iscrizione ad albi	9		4		2		9		11	
Richieste di partecipazione	18		14		17		21		21	
Gare partecipate	50	100,0	44	100,0	55	100,0	117	100,0	57	100,0
Gare vinte	15	30,0	11	25,00	14	25,45	22	18,8	20	35,09
Gare perse	31	62,0	26	59,09	34	61,82	76	65,0	23	40,35
Esclusioni	1	2,0	1	2,27	2	3,64	3	2,6	1	1,75
Gare in attesa di esito	1	2,0	4	9,09	5	9,09	9	7,7	10	17,55
Gare annullate	2	4,0	2	4,55	0	0,00	7	6,0	3	5,26
<b>Ecologia</b>										
Iscrizione ad albi	3		3		1		4		7	
Richieste di partecipazione	4		6		8		7		6	
Gare partecipate	23	100,0	33	100,0	38	100,0	29	100,0	24	100,0
Gare vinte	12	52,2	16	48,48	17	44,74	15	51,7	16	66,67
Gare perse	3	13,0	16	48,48	18	47,37	13	44,8	7	29,17
Esclusioni	4	17,4	0	0,00	0	0,00	0	0,0	0	0,00
Gare in attesa di esito	0	0,0	0	0,00	1	2,63	1	3,5	0	0,00
Gare annullate	4	17,4	1	3,04	2	5,26	0	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:

- **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 e di materie prime. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop.

- **Idealservice Immobiliare Srl** che ha sede in Pasiàn di Prato (UD), via Basaldella, 90. Il capitale sociale è di € 10.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il **100%** dalla nostra cooperativa.

L'attività consiste principalmente nella gestione di immobili. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop.

- **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 ancora iniziata in quanto ci si trova ancora nella fase di predisposizione del progetto da presentare alla provincia di Venezia per ottenere le necessarie autorizzazioni ambientali.

Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop.

- **BERICA AMBIENTE Soc. Cons. a r.l.** che ha sede in Pasiàn 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.

La Sicurezza sui luoghi di lavoro, il rispetto dell'ambiente, la responsabilità sociale d'impresa, la 231, sono principi che non vanno derogati mai, anzi vanno valorizzati anche a costo di rischiare di perdere il cliente.

**A volte è meglio perdere un cliente che rischiare di perdere la reputazione aziendale.**



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.

Tipologia	Idealservice Immobiliare Srl		Fenice Ecologia Srl		Ecoplastiche Venezia Srl		Berica Soc.cons.arl	
% di partecipazione	100%		100%		60%		70%	
	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2014	Anno 2015
<b>Rapporti Commerciali</b>								
Crediti	66.304	27.300	360.679	69.108	379	0	471	374.045
Debiti	97.566	85.000	24.316	42.212	0	0	0	0
Costi - servizi	188.517	192.000	53.769	111.879	0	0	0	0
Costi - beni	0	0	3.723	886	0	0	0	0
Costi - altri	0	0	0	0	0	0	0	0
Ricavi - servizi	3.500	3.500	22.527	72.280	0	0	0	0
Ricavi - altri	0	0	18.000	24.011	0	0	0	0
<b>Rapporti finanziari</b>								
Crediti	4.341	0	50.000	50.000	0	0	0	0
Oneri	0	0	0	0	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Garanzie</b>								
Garanzie	3.091.262	3.254.467	90.000	99.000	0	0	0	0
Oneri	0	0	0	0	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0	0	0	0	0

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

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

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

- **Kineo Energy e Facility Srl** con sede a Bologna (BO) in via dell'Arcoveggio 70. Il capitale sociale è di € 2.000.000 ed è posseduto per il **23%** dalla nostra cooperativa. E' una società in partecipazione con Copura Soc. Coop. 67% e Formula Servizi Soc. Coop. 10%. L'attività principale consiste nella progettazione, costruzione e gestione di impianti tecnologici di riscaldamento e climatizzazione.

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

- **@ Nord Care Srl** che ha sede a Pesian di Prato (UD), via Basaldella 90. Il capitale sociale è di € 596.900 ed è posseduta per il **29,5%** dalla nostra cooperativa. L'attività principale consiste nella gestione attraverso la società **@ Nord Soc. coop.** di alcune case di riposo della nostra regione e nella gestione immobiliare attraverso **@ Nord Real Estate Srl**

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), e conseguentemente di realizzare un importante fatturato nel settore delle pulizie sanitarie.

- **Domani Sereno Service Srl** che ha sede a Milano (MI), via Vittor 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 lavanolo.

Inoltre, la partecipazione è strategica poiché la collaborazione con altri soci permette di acquisire nuovi fatturati nel settore delle pulizie sanitarie.

Denominazione	Ri.Tec. Srl	Kineo Energy e Facility Srl	Assicoop Srl	@ Nord Care Srl	Domani Sereno Service Srl
<b>% di partecipazione</b>	<b>20,00%</b>	<b>23,00%</b>	<b>25,00%</b>	<b>24,50%</b>	<b>26,49%</b>
<b>Rapporti Commerciali</b>					
Crediti	122.595	0	0	59.085	44.267
Debiti	772.977	0	0	0	25.396
Costi - acquisto materiali	1.916	0	0	0	120
Costi - servizi	0	0	0	0	100.436
Costi- godim.beni di terzi	15.129	0	0	0	0
Costi- oneri diversi	2.024.533	0	0	0	0
Ricavi - servizi	632.062	0	0	0	71.140
Ricavi - altri	14.112	0	0	0	2.357
<b>Rapporti finanziari</b>					
Crediti finanziari	0	230.000	0	676.050	240.000
Debiti finanziari	0	0	0	0	0
Garanzie	0	0	0	800.000	309.886
Impegni	0	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0	4.129

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

#### Altre partecipazioni

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

In particolare, tra le più significative, possediamo:

- Una partecipazione pari al **10,00%** nella società "**Snua Srl**" di San Quirino (Pordenone), via Comina, 1. La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 36%, ATAP SpA 54%. Il capitale sociale interamente versato è di € 2.362.500 ed il patrimonio netto al 31/12/2015 ammonta ad € 6.524.905. Lo scopo della nostra partecipazione è di tipo strategico ed è finalizzata alla gestione dell'impianto del secco riciclabile.

La partecipazione è sinergica per la divisione ecologia poiché in questi anni la nostra società ha sempre collaborato con SNUA S.r.l, sia attraverso la gestione in subappalto di contratti legati alla raccolta dei rifiuti sia attraverso la gestione in subfornitura dell'impianto di trattamento dei rifiuti.

- 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 58,34%, ATAP SpA 19,50%, il Sig. Smeets W. A. H. 7,14% e Ecoprogetto Venezia Srl 1,98%, C.I.T. 1,01%. Ha un capitale sociale di € 4.411.912 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2015 ammonta a € 35.093.401. 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 74,71%, Demont Srl 4,29%, Trevisan SpA 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 31/12/2015 ammonta a € 12.151.444. La società opera nella raccolta differenziata e nella gestione del rifiuto in vetro.

- Una partecipazione pari al **7,00%** in **“Residenza Parco Colli Società consortile per Azioni”** di Bologna, con capitale sociale di € 1.500.000 ed un patrimonio netto al 31/12/2015 di € 4.070.600, ed una partecipazione del **4,31%** in **“Servizi Sociali SpA”** di Padova, con capitale sociale di € 4.483.500 ed un patrimonio netto al 31/12/2015 di € 3.213.360. Entrambe sono società di progetto per la costruzione di residenze per anziani convenzionate con il sistema sanitario regionale.

- Una partecipazione nella società **“Revet SpA”** di Pontedera (PI) - società mista pubblico/privato. Il capitale sociale è di € 2.895.767 e la nostra partecipazione è pari al **6,79%**. La società svolge attività di raccolta, selezione e trattamento dei rifiuti. La partecipazione rientra in un progetto finalizzato allo sviluppo delle attività di selezione e trattamento della raccolta differenziata multimateriale e monomateriale nella Regione Toscana. 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.

#### **I fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell’esercizio**

Dai primi resoconti dell’anno **2016**, l’andamento economico e finanziario della cooperativa chiuso a fine Aprile, si sta dimostrando positivo confermando i livelli dello stesso periodo del 2015, nonostante il mancato apporto in termini di fatturato e margini di contribuzione dell’impianto di Cadelbosco di Sotto in fase di ricostruzione.

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

1. La conferma del positivo andamento economico della cooperativa attraverso il consolidamento del giro d’affari con una proiezione a fine anno di oltre 130 milioni e una marginalità, al netto dei mancati margini generati dal centro di costo di Cadelbosco di Sotto, in linea con quella del 2015;
2. I rinnovi della gran parte dei contratti in essere nel 2015 e le acquisizioni di nuove commesse in quasi tutti i settori della cooperativa;
3. In **gennaio** abbiamo avviato in Toscana l’importante appalto di raccolta differenziata presso l’Unione dei Comuni Montani della Lunigiana. Il servizio acquisito, aggiudicato con l’offerta economicamente più vantaggiosa, rappresenta, assieme al Consorzio dei Navigli, una importante vetrina per il mercato nazionale dei servizi ambientali.
4. In **gennaio/febbraio** abbiamo ottenuto il dissequestro dell’impianto di Cadelbosco di Sotto permettendoci così di avviare immediatamente la ricostruzione del nuovo impianto.
5. In **marzo** abbiamo ceduto la partecipazione della collegata Kineo Energy & Facility srl in quanto ritenuta non più strategica per la divisione Facility di Idealservice.

6. In **aprile** abbiamo rinnovato il sito **INTERNET** di Idealservice rendendolo più moderno ed attuale anche attraverso l'uso dei canali Social e l'ampliamento dell'attività del Blog aziendale.
7. In **aprile** abbiamo acquisito il 50% di **SEAWAY srl**, società operante all'interno del porto di Trieste nell'ambito della gestione (art.16 legge 28 del 1994) della movimentazione logistica delle merci in transito.
8. In **maggio** abbiamo confermato e ampliato le importanti commesse di Facility del gruppo **INTESA SANPAOLO** in buona parte del Nord Italia.

### Programmi e progetti di sviluppo per l'anno 2016

Alla luce delle importanti novità normative in tema di Collegato Ambientale e di Codice degli Appalti sarà inevitabile che i programmi di sviluppo industriale, per il triennio 2016/2018, ne debbano tener conto.

Per quanto riguarda il Collegato Ambientale, in sintonia con i recenti accordi internazionali stipulati a Parigi in occasione di Cop21, il governo ha varato delle norme per agevolare e incentivare gli "acquisti verdi" da parte delle amministrazioni pubbliche.

In particolare è fatto obbligo per le amministrazioni pubbliche, ivi incluse le centrali di committenza, di contribuire al conseguimento dei relativi obiettivi ambientali, coerenti con gli obiettivi di riduzione dei gas indicati dalla Commissione Europea.

Facendo riferimento ai Criteri Ambientali Minimi indicati nel Collegato Ambientale, le nostre attività principali, ovvero la gestione del ciclo integrato dei rifiuti e la gestione dei patrimoni immobiliari, rientrano in pieno nelle categorie merceologiche indicate dal Ministero.

Essendo poi noi da tempo produttori di materie prime seconde ricavate dalle plastiche miste derivanti dalle raccolte differenziate urbane, è facile intuire come anche questa attività rappresenta un valore aggiunto nella valutazione dei Criteri Ambientali Minimi che solo noi per il momento abbiamo sul mercato nazionale.

In questo contesto il nuovo Codice degli Appalti può rappresentare una valida opportunità di sviluppo, dato che si propone anche di riequilibrare gli appalti pubblici in favore della qualità progettuale eliminando le gare al massimo ribasso; una scelta che, considerando l'oggettiva qualità dei nostri servizi, probabilmente ci porterà dei benefici.

Resta inteso che, per far sì che siano delle reali opportunità di crescita, dovremo essere abili a leggere attentamente fra le righe per cogliere gli spazi dove sviluppare nuove strategie efficaci e redditizie.

Pertanto, i programmi di sviluppo per il triennio 2016/2018, che confermano le scelte strategiche 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 confermata la politica commerciale di crescita ponderata da attività di **facility** e di **global service** in un'ottica di gestione efficiente del patrimonio immobiliare e del territorio.
- Viene anche confermata la politica commerciale di crescita **per acquisizioni** di aziende o **per incorporazioni** di società o cooperative.
- Viene confermata la politica di sviluppo della cooperativa mediante **partecipazioni** societarie con nuovi partner sia pubblici che privati.
- Infine, continua il programma di sviluppo commerciale dedicato all'internazionalizzazione del mercato con particolare attenzione al riciclo delle plastiche miste.

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

- Un giro d'affari non solo che confermi, attraverso una crescita di fatturato in mestieri conosciuti, i dati del 2015, ma che proietti la cooperativa nell'arco di un triennio oltre i 150 milioni di euro senza dimenticare le dinamiche finanziarie fondamentali per una crescita equilibrata.
- Una presenza territoriale prevalente nel Nord e nel Centro Italia, ma con una vocazione sempre più nazionale.
- Un consolidamento ulteriore del **patrimonio netto** mediante la politica di accantonamento degli utili a riserva indivisibile.
- Una riorganizzazione della base occupazionale accompagnata da un miglioramento dei livelli di produttività e di qualità del lavoro dei vari cantieri.
- Una conseguente ritrovata **crescita dei margini di contribuzione** (ottimizzazione dei costi - incremento adeguato delle tariffe di vendita compatibili con il mercato).
- Nuovi investimenti tecnici e finanziari finalizzati a garantire lo sviluppo della cooperativa.

-Una politica di alleanze con cooperative, società di capitali e multi utility che consenta di gestire al meglio le nuove esigenze dei mercati presidiati dalle nostre divisioni operative.

-Una politica volta alla ricerca e allo sviluppo che garantisca un adeguato livello di innovazione dei nostri servizi/prodotti. Allo stesso tempo una ricerca di nuove opportunità imprenditoriali, coerenti con la nostra mission, in funzione dei nuovi bisogni del mercato.

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

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

## Destinazione dell'utile d'esercizio

I dati economici e patrimoniali di sintesi dell'esercizio **2015**, messi a confronto con i quattro esercizi precedenti, evidenziano un utile di Euro **3.002.078** derivante dal seguente prospetto:

Descrizione	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Stato Patrimoniale</b>					
<b>Attivo</b>					
Crediti v/soci per versamenti dovuti	287.475	297.725	263.700	213.325	192.600
Immobilizzazioni	38.061.658	37.543.968	39.187.468	45.055.837	52.935.009
Attivo circolante	44.685.842	48.227.472	45.016.400	47.515.284	51.042.897
Ratei e risconti attivi	2.413.942	3.319.446	3.455.532	3.410.720	3.365.766
<b>Totale attivo</b>	<b>85.448.917</b>	<b>89.388.611</b>	<b>87.923.100</b>	<b>96.195.166</b>	<b>107.536.272</b>
<b>Passivo</b>					
Patrimonio Netto	26.420.342	27.510.527	31.307.086	34.075.029	36.987.907
Fondi per rischi ed oneri	1.302.961	1.782.454	1.969.114	1.929.956	1.185.704
Trattamento di fine rapporto	1.613.441	1.414.853	1.288.929	1.144.452	1.058.858
Debiti	55.990.510	58.608.891	53.151.302	58.844.524	68.074.611
Ratei e risconti passivi	121.663	71.887	206.669	201.205	229.192
<b>Totale passivo</b>	<b>85.448.917</b>	<b>89.388.611</b>	<b>87.923.100</b>	<b>96.195.166</b>	<b>107.536.272</b>
<b>Conto Economico</b>					
Valore della produzione	103.817.118	106.602.187	107.681.277	108.784.256	123.081.951
Costi della produzione	- 99.432.117	- 103.253.999	103.407.051	103.497.383	118.044.914
<b>Differenza (A - B)</b>	<b>4.385.001</b>	<b>3.348.188</b>	<b>4.274.226</b>	<b>5.286.873</b>	<b>5.037.037</b>
Proventi ed oneri finanziari		-779.969	-592.716	-658.858	-814.129
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-183.010	-942.373	-73.402	-57.077	123
Proventi ed oneri straordinari	-333.329	1.126.764	1.620.990	-89.888	-305.353
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>3.284.880</b>	<b>2.752.610</b>	<b>5.229.098</b>	<b>4.481.049</b>	<b>3.917.678</b>
IRAP d'esercizio	-1.065.955	-1.014.717	-1.013.202	-1.230.494	-467.175
IRES d'esercizio	-555.009	-697.599	-1.146.807	-397.665	-448.425
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>1.663.916</b>	<b>1.040.294</b>	<b>3.069.089</b>	<b>2.852.889</b>	<b>3.002.078</b>

Il Consiglio di Amministrazione, nell'invitarvi ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 e la presente Relazione sulla Gestione, vi propone di destinare l'utile di **3.002.077,96** come segue:

- Obbligatoriamente Euro **90.062,34** - 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 Euro **900.623,39** - corrispondente al **30%** dell'utile d'esercizio - al Fondo di Riserva Legale ai sensi di Legge e di Statuto;
- Deliberatamente un dividendo complessivo di Euro **23.240,76** - pari al **3,10%** delle quote di capitale versate *pro rata temporis* (in base al D.M.22.02.2000 il tasso massimo applicabile è del 3,10%);
- Deliberatamente Euro **1.988.151,47** - corrispondente al residuo dell'utile d'esercizio - alle Riserve Statutarie.

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

## Conclusioni

Gentili socie e cari soci, siamo giunti alle conclusioni di questa relazione dalla quale sono emersi chiaramente alcuni aspetti significativi che vi voglio ricordare:

- Innanzitutto il tema dell'**Alleanza delle Cooperative Italiane** che, a livello strategico, per la nostra cooperativa, e per il mondo a cui apparteniamo, sarà un salto di qualità nella rappresentanza e nel rapporto con le Istituzioni. Naturalmente non sarà una passeggiata, ma Idealservice ritengo debba essere in prima linea per far sì che questo progetto riesca e per concorrere all'affermazione del modello valoriale di cooperazione a cui noi ci ispiriamo e crediamo.

- Secondo punto (in coerenza con il punto precedente) è quello dell'impegno di tutti noi, ognuno per la sua parte, di difendere e salvaguardare la nostra **reputazione** aziendale che è fatta di comportamenti etici, coerenti, leali e rispettosi delle leggi. Questo perché, oggi più che mai, avere una **buona reputazione aziendale** ci rende competitivi e corteggiati sul mercato.

- Terzo aspetto che vi voglio ricordare è quello della **Responsabilità Sociale** e della **Sostenibilità Ambientale** rapportate alle regole dell'**Economia Circolare** che per noi sta diventando sempre più centrale nei processi di acquisizione delle nuove commesse. Il **Collegato Ambientale** e il nuovo **Codice degli Appalti** valorizzano proprio questi aspetti che per noi rappresentano da sempre dei valori.

Se riusciremo a seguirli e applicarli sono certo che riusciremo a consolidare la nostra crescita garantendo un futuro anche a chi verrà dopo di noi. Come detto in apertura, con questa assemblea scade il mandato dell'attuale Consiglio di Amministrazione e quindi c'è l'esigenza di eleggerne uno nuovo. Il nuovo Consiglio di Amministrazione, oltre alle mansioni ordinarie, avrà il compito strategico di verificare l'adeguatezza dell'attuale sistema di Governance anche alla luce della nuova dimensione che Idealservice sta assumendo anno dopo anno. Ad esempio la legge prevede che superati 3000 soci, presenti in più Province, scatta l'obbligo di istituire le sezioni soci sui diversi territori. Oppure, perché no, prendere in considerazione l'opportunità di passare da un sistema di Governance tradizionale ad un sistema di tipo dualistico.

Come avrete capito c'è molta carne al fuoco, molti aspetti da analizzare e affrontare, probabilmente qualcosa da cambiare. I cambiamenti anche repentini sono tipici dell'era che stiamo vivendo e dovremo dimostrare la nostra abilità nel cogliere i primi segnali e anticipare le nostre scelte.

L'unica cosa che non dovrà mai cambiare è lo spirito e l'entusiasmo che ci tiene uniti e che rappresentano la vera garanzia di continuare ad essere una cooperativa di successo.

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

### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Gasparutti Enzo (Presidente)  
 Ambrosini Antonella (Vice Presidente)  
 Branchini Stefano  
 Buosi Alida  
 Carta Maria Renata  
 Gosparini Annalisa  
 Manzini Fabio  
 Verona Gabriele  
 Zannier Nelli

**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 sul bilancio d'esercizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Idealservice Soc. Coop., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

*Responsabilità degli Amministratori 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, incluse le disposizioni di legge in materia di cooperazione contenute negli articoli 4, 5, 7, 8, 9 e 11 della Legge n. 59 del 31 gennaio 1992 e nell'articolo 2513 del Codice Civile.

*Responsabilità della società di revisione*

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### *Giudizio*

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Idealservice Soc. Coop. al 31 dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, incluse le disposizioni di legge in materia di cooperazione contenute negli articoli 4, 5, 7, 8, 9 e 11 della Legge n. 59 del 31 gennaio 1992 e nell'articolo 2513 del Codice Civile.

### *Altri aspetti*

Il bilancio d'esercizio della Idealservice Soc. Coop. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 è stato sottoposto a revisione contabile da parte di un altro revisore, che in data 10 giugno 2015 ha espresso un giudizio senza modifica.

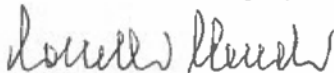
### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

#### *Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio*

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli Amministratori della Idealservice Soc. Coop., con il bilancio d'esercizio della Idealservice Soc. Coop. al 31 dicembre 2015. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Idealservice Soc. Coop. al 31 dicembre 2015.

Treviso, 9 giugno 2016

Reconta Ernst & Young S.p.A.



Claudio Passelli  
(Socio)

## BILANCIO AL 31.12.2015

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31.12.2015	31.12.2014
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI</b>		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	192.600	213.325
<b>Tot. crediti verso soci per vers. ancora dovuti (A)</b>	<b>192.600</b>	<b>213.325</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	255.039	4.384
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	336.184	212.337
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.177	4.427
5) Avviamento	326.039	652.078
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	142.439	288.689
7) Altre	3.471.649	3.243.263
<b>Totale immobilizzazioni immateriali (I)</b>	<b>4.534.527</b>	<b>4.405.178</b>
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	18.012.382	15.659.920
2) Impianti e macchinario	4.947.557	4.472.234
3) Attrezzature industriali e commerciali	7.906.218	3.825.635
4) Altri beni	513.885	570.863
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	792.694	1.580.498
<b>Totale immobilizzazioni materiali (II)</b>	<b>32.172.736</b>	<b>26.109.150</b>
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	3.125.565	2.799.832
b) Imprese collegate	2.386.258	2.233.760
c) Imprese controllanti	0	0
d) Altre imprese	4.225.009	4.721.621
<b>Totale partecipazioni (1)</b>	<b>9.736.832</b>	<b>9.755.213</b>
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	50.000	54.341
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>50.000</b>	<b>54.341</b>

b) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	230.000	230.000
Esigibili oltre l'esercizio successivo	916.050	563.500
Totale crediti verso imprese collegate	1.146.050	793.500
b) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	80.566	32.373
Esigibili oltre l'esercizio successivo	225.330	222.114
Totale crediti verso altri	305.896	254.487
<b>Totale Crediti (2)</b>	<b>1.501.946</b>	<b>1.102.328</b>
3) Altri titoli	4.988.968	3.683.968
4) Azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie (III)</b>	<b>16.227.746</b>	<b>14.541.509</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>52.935.009</b>	<b>45.055.837</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.207.592	1.480.111
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	276.772	509.386
4) Prodotti finiti e merci	2.029.088	2.070.056
5) Acconti	0	0
<b>Totale rimanenze (I)</b>	<b>4.513.452</b>	<b>4.059.553</b>
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	37.917.094	34.639.928
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	109.909
<b>Totale crediti verso clienti (1)</b>	<b>37.917.094</b>	<b>34.749.837</b>
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	443.153	44.800
Esigibili oltre l'esercizio successivo	27.300	383.033
<b>Totale crediti verso imprese controllate (2)</b>	<b>470.453</b>	<b>427.833</b>
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	230.827	327.026
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

<b>Totale crediti verso imprese collegate (3)</b>	<b>230.827</b>	<b>327.026</b>
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.731.656	819.203
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti tributari (4-bis)</b>	<b>1.731.656</b>	<b>819.203</b>
4-ter) Imposte anticipate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	455.492	268.732
Esigibili oltre l'esercizio successivo	630.358	723.252
<b>Totale imposte anticipate (4-ter)</b>	<b>1.085.850</b>	<b>991.984</b>
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.860.087	518.238
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.580.543	1.229.821
<b>Totale crediti verso altri (5)</b>	<b>3.440.630</b>	<b>1.748.059</b>
<b>Totale crediti (II)</b>	<b>44.876.510</b>	<b>39.063.942</b>
<i>III - Attività finanziarie che non costit. imm.</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0
5) Azioni proprie	0	0
Azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
6) Altri titoli	0	50.000
<b>Totale attività finanz. che non costit. imm. (III)</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	1.635.577	4.319.161
2) Assegni	0	0
3) Danaro e valori in cassa	17.358	22.628
<b>Totale disponibilità liquide (IV)</b>	<b>1.652.935</b>	<b>4.341.789</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>51.042.897</b>	<b>47.515.284</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	3.365.766	3.410.720
Disaggio su prestiti emessi	0	0
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>3.365.766</b>	<b>3.410.720</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>107.536.272</b>	<b>96.195.166</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31.12.2015	31.12.2014
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	945.400	916.150
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	2.445.044	2.445.044
IV - Riserva legale	8.910.769	8.053.202
V - Riserve statutarie	21.107.567	19.230.692
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	577.049	577.052
<b>Totale altre riserve</b>	<b>577.049</b>	<b>577.053</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.002.078	2.852.889
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
<b>Utile (Perdita) residua</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>36.987.907</b>	<b>34.075.029</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte, anche differite	714.909	794.200
3) Altri	470.795	1.135.756
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>1.185.704</b>	<b>1.929.956</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUB.</b>	<b>1.058.858</b>	<b>1.144.452</b>
<b>D) DEBITI</b>		

1) Obbligazioni		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale obbligazioni (1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2) Obbligazioni convertibili		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale obbligazioni convertibili (2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	20.358.586	21.959.980
Esigibili oltre l'esercizio successivo	17.412.960	10.226.982
<b>Totale debiti verso banche (4)</b>	<b>37.771.546</b>	<b>32.186.962</b>
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso altri finanziatori (5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	76.977	23.562
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale acconti (6)</b>	<b>76.977</b>	<b>23.562</b>
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	16.883.470	14.670.606
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso fornitori (7)</b>	<b>16.883.470</b>	<b>14.670.606</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	131.712	121.883
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese controllate (9)</b>	<b>131.712</b>	<b>121.883</b>



10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	798.373	1.016.136
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese collegate (10)</b>	<b>798.373</b>	<b>1.016.136</b>
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso controllanti (11)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.414.517	1.292.069
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti tributari (12)</b>	<b>1.414.517</b>	<b>1.292.069</b>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	915.817	873.753
Esigibili oltre l'esercizio successivo	18.647	14.936
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)</b>	<b>934.464</b>	<b>888.689</b>
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	10.063.552	8.644.617
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale altri debiti (14)</b>	<b>10.063.552</b>	<b>8.644.617</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>68.074.611</b>	<b>58.844.524</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti passivi	229.192	201.205
Aggio su prestiti emessi	0	0
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>229.192</b>	<b>201.205</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>107.536.272</b>	<b>96.195.166</b>

## CONTI D'ORDINE

	31.12.2015	31.12.2014
<b>Rischi assunti dall'impresa</b>		
<b>Fideiussioni</b>		
a imprese controllate	3.353.468	3.299.895
a imprese collegate	2.671.462	2.912.608
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	3.738.189	3.857.186
<b>Totale fideiussioni</b>	<b>9.763.119</b>	<b>10.069.689</b>
<b>Avvalli</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale avvalli</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Altre garanzie personali</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale altre garanzie personali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Garanzie reali</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	800.000	800.000
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	4.777.208	4.434.971
<b>Totale garanzie reali</b>	<b>5.577.208</b>	<b>5.234.971</b>
<b>Altri rischi</b>		
crediti ceduti pro solvendo	0	0
altri	0	0
<b>Totale altri rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>	<b>15.340.327</b>	<b>15.304.660</b>
<b>Impegni assunti dall'impresa</b>		
<b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>	<b>20.907.308</b>	<b>20.681.752</b>
<b>Beni di terzi presso l'impresa</b>		
merci in conto lavorazione	276.772	424.869

beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
<b>Totale beni di terzi presso l'impresa</b>	<b>276.772</b>	<b>424.869</b>
<b>Altri conti d'ordine</b>		
Totale altri conti d'ordine	0	0
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>36.524.407</b>	<b>36.411.281</b>

## CONTO ECONOMICO

	31.12.2015	31.12.2014
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	121.335.348	106.854.163
2) Variaz. riman. prod. in corso di lav., semilav. e finiti	(40.968)	196.658
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(232.614)	148.366
4) Incrementi di immobiliz. per lavori interni	169.079	144.181
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>		
Contributi in conto esercizio	232.067	118.889
Altri	1.619.039	1.321.999
<b>Totale altri ricavi e proventi (5)</b>	<b>1.851.106</b>	<b>1.440.888</b>
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>123.081.951</b>	<b>108.784.256</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	11.856.673	10.491.492
7) Per servizi	32.390.836	30.196.026
8) Per godimento di beni di terzi	7.946.603	7.779.918
<b>9) Per il personale:</b>		
a) Salari e stipendi	41.254.035	34.357.183
b) Oneri sociali	12.333.971	10.073.190
c) Trattamento di fine rapporto	2.476.536	2.053.369
d) Trattamento di quiescenza e simili	25.975	18.072
e) Altri costi	1.272.402	1.162.827
<b>Totale costi per il personale (9)</b>	<b>57.362.919</b>	<b>47.664.641</b>
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni:</b>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.597.424	1.332.975
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.024.631	2.897.643
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutaz. crediti attivo circ. e disp. liquide	230.000	180.000

<b>Totale ammortamenti e svalutazioni (10)</b>	<b>4.852.055</b>	<b>4.410.618</b>
11) Variaz. rim. mat. prime, suss., di cons. e merci	(727.481)	(387.180)
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	61.987	0
14) Oneri diversi di gestione	4.301.322	3.341.868
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>118.044.914</b>	<b>103.497.383</b>
<b>Differ. tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>5.037.037</b>	<b>5.286.873</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
15) Proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	23.242	23.309
<b>Totale proventi da partecipazioni (15)</b>	<b>23.242</b>	<b>23.309</b>
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	4.129	0
da imprese controllanti	0	0
altri	11.849	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	15.978	0
b) Da titoli iscritti nelle immob. non partec.	87.632	53.937
c) Da titoli iscritti nell'att. circ. non partec.	0	0
d) Proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	36.009	83.562
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	36.009	83.562
<b>Totale altri proventi finanziari (16)</b>	<b>139.619</b>	<b>137.499</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	976.807	819.619
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari (17)</b>	<b>976.807</b>	<b>819.619</b>
<b>17-bis) Utili e perdite su cambi</b>	<b>(183)</b>	<b>(47)</b>
<b>Totale prov. e oneri finanz (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>(814.129)</b>	<b>(658.858)</b>

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

## 18) Rivalutazioni:

a) Di partecipazioni	123	3.024
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>Totale rivalutazioni (18)</b>	<b>123</b>	<b>3.024</b>

## 19) Svalutazioni:

a) Di partecipazioni	0	58.601
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	1.500
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>Totale svalutazioni (19)</b>	<b>0</b>	<b>60.101</b>

<b>Totale rettifiche di attività finanz. (D) (18-19)</b>	<b>123</b>	<b>(57.077)</b>
--	------------	-----------------

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:**

## 20) Proventi

plusvalenze da alienazioni ricavi non iscr. n.5	3.800	45.851
altri	1.260.414	175.032
<b>Totale proventi (20)</b>	<b>1.264.214</b>	<b>220.883</b>

## 21) Oneri

minusvalenze da alienazioni effetti non iscr. n. 14	1.158.622	140
imposte relative ad esercizi precedenti	1.452	4.444
altri	409.493	306.188
<b>Totale oneri (21)</b>	<b>1.569.567</b>	<b>310.772</b>

<b>Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)</b>	<b>(305.353)</b>	<b>(89.889)</b>
---	------------------	-----------------

<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>3.917.678</b>	<b>4.481.049</b>
---	------------------	------------------

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

imposte correnti	1.121.180	1.577.449
imposte differite	(111.297)	1.142
imposte anticipate	(94.283)	49.569
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0

<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate (22)</b>	<b>915.600</b>	<b>1.628.160</b>
---	----------------	------------------

<b>23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>3.002.078</b>	<b>2.852.889</b>
--	------------------	------------------

## NOTA INTEGRATIVA PARTE INIZIALE

Il seguente bilancio al 31 dicembre 2015 è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa predisposti in conformità allo schema previsto dagli art. 2423 e seguenti del Codice Civile. Il bilancio è ispirato ai generali criteri di prudenza e di competenza economica nella prospettiva della continuazione dell'attività, con applicazione di criteri e metodi di valutazione descritti in particolare nel capitolo che segue.

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

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

Il bilancio al 31.12.2015 è presentato in forma comparativa con l'esercizio precedente. La Cooperativa detiene partecipazioni di controllo e, in ottemperanza alla vigente normativa, è tenuta a redigere il bilancio consolidato di gruppo che viene presentato a corredo del presente bilancio di esercizio. Il presente bilancio è assoggettato a revisione legale ex art. 14 D.lgs. 39/2010 e ex art. 15 della L. 59/92.

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

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

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

### Criteri generali

I criteri utilizzati nella redazione del bilancio sono conformi alle disposizioni legislative vigenti precedentemente citate ed in particolare all'art. 2426 del C.C., integrate ed interpretate dai Principi Contabili emessi dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, così come rivisti dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità) nell'agosto 2014 e nel gennaio 2015, ed applicabili dai bilanci chiusi al 31 dicembre 2014. 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 successivamente. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del Bilancio del precedente esercizio.

### Rettifiche di valore e riprese di valore

Ai sensi dell'art. 2427 p.to 3 bis del Codice Civile si precisa che il valore dei beni materiali e immateriali, la cui durata utile è limitata nel tempo, è rettificato in diminuzione attraverso il processo di ammortamento. Gli stessi beni e le altre componenti dell'attivo sono stati svalutati nel caso in cui si sia verificata una perdita durevole di valore; il valore originario è ripristinato nella misura in cui si reputi che i motivi della precedente svalutazione siano venuti meno. Le metodologie analitiche di ammortamento e di svalutazione adottate sono descritte nel prosieguo della presente nota integrativa.

L'epoca in cui viviamo è rappresentata da **profondi mutamenti della struttura economica e sociale**, tanto che si parla di globalizzazione dei mercati, di internazionalizzazione delle imprese, della cosiddetta rivoluzione tecnologica e digitale che ha portato l'emergere della società dell'informazione.



### Rivalutazioni

Non sono state effettuate rivalutazioni nel corrente esercizio. I dati riportati in bilancio si riferiscono alla rivalutazione, ai sensi della legge n. 2/2009 ed ai soli fini civilistici, dei terreni e fabbricati posseduti dalla Cooperativa e dalle società incorporate al 31 dicembre 2008.

### Deroghe

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

### Immobilizzazioni Immateriali

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

I costi d'impianto ed ampliamento e l'avviamento, se acquisito a titolo oneroso, vengono iscritti con il consenso del Collegio Sindacale ed ammortizzati in cinque esercizi.

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

Le altre immobilizzazioni immateriali, che riguardano spese per migliorie su beni di terzi, vengono ammortizzate nel minor periodo tra quello in cui le migliorie stesse possono essere utilizzate e quello di durata residua del contratto sottostante, tenendo in considerazione anche l'eventuale periodo di rinnovo dello stesso.

#### 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

### Immobilizzazioni Materiali

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

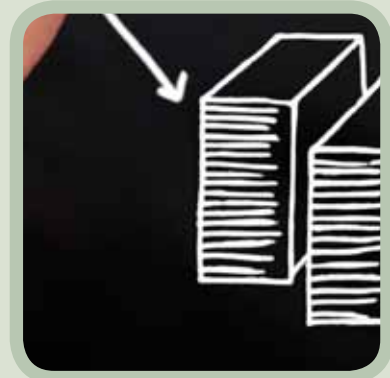
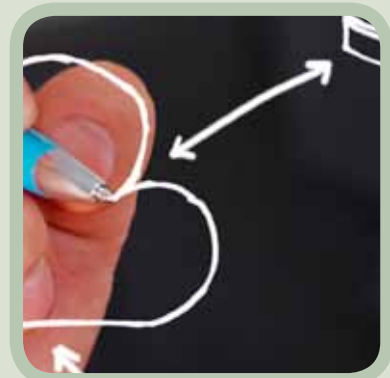
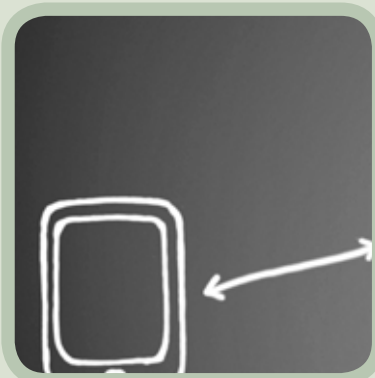
Vengono ammortizzate con riferimento al costo, in modo sistematico in funzione della residua possibilità di utilizzazione. Le spese di manutenzione e riparazione dei cespiti aventi natura ordinaria sono addebitate integralmente al conto economico nell'esercizio in cui vengono sostenute. Le spese di manutenzione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

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

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.



Idealservice deve rapportarsi con il mondo che cambia e impone **nuovi modi di fare impresa**. Come cooperativa non possiamo prescindere da una progettualità che non sia innovativa e che passi attraverso la **valorizzazione delle filiere**, di **reti d'impresa** e, se del caso, anche di acquisizioni e/o incorporazioni di cooperative o società di capitali.



*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%		

**Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

I beni concessi da terzi in locazione finanziaria e in locazione operativa sono iscritti in bilancio – in accordo con la prassi contabile prevalente nel nostro paese - sulla base del metodo patrimoniale. Tale metodo prevede la contabilizzazione dei canoni leasing quali costi d'esercizio, condizione indispensabile per la relativa deducibilità fiscale, e l'iscrizione del cespite per il suo valore di riscatto solo ad esaurimento del contratto di riferimento. Nei conti d'ordine vengono evidenziati gli impegni per i canoni a scadere relativi ai contratti di locazione attivi alla data di chiusura del bilancio. In apposita sezione della nota integrativa sono riportate le informazioni richieste dall'art. 2427 comma 22 del C.C. per i beni concessi in locazione finanziaria con l'indicazione degli effetti sul risultato e sul patrimonio netto che emergerebbero nel caso in cui i contratti di locazione fossero contabilizzati secondo il metodo finanziario.

Quest'ultimo prevede che i beni locati vengano iscritti tra le immobilizzazioni ed assoggettati ad ammortamento in funzione della vita utile economica, rilevando il debito per la parte relativa al capitale ed imputando al conto economico, per competenza, la componente finanziaria dei canoni e gli oneri accessori.

**Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni e i titoli che rappresentano investimenti duraturi, sono iscritti tra le immobilizzazioni e sono valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione, eventualmente incrementato del rendimento consolidato definitivamente acquisito alla fine dell'esercizio.

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.

Continuare ad **investire in ricerca e sviluppo** sia nei prodotti e nei servizi che offriamo, continuare ad **investire sulla gestione del sistema informativo aziendale** nella sua totalità, disporre delle informazioni necessarie per poter **analizzare correttamente i dati raccolti**: ecco i **principali obiettivi** che la cooperativa ha individuato per poter mantenere la propria capacità competitiva.



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 valore di presumibile realizzo, determinato dalla differenza tra il valore nominale e l'apposito fondo stanziato per riflettere eventuali difficoltà d'incasso iscritto come rettifica alla voce C) – II dell'Attivo patrimoniale.

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

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

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

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono state iscritte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

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

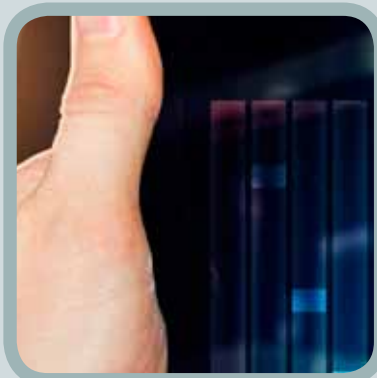
### **Fondo Trattamento di fine rapporto**

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio e nell'ipotesi di cessazione del rapporto a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e di quanto destinato dai dipendenti medesimi alla previdenza complementare, a seguito 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.

**Le divisioni stanno investendo molto in progetti innovativi** coerenti con una politica che si ispira all'economia circolare facendo propri gli indirizzi della Comunità Europea e, per quanto riguarda i processi aziendali, stiamo aggiornando e rinnovando gli strumenti informatici facendo attenzione a tutte le possibili novità che il mercato di settore ci può offrire.



**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.

**Impegni, garanzie e rischi**

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

**Costi e ricavi**

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

**Contributi**

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

**Imposte sul reddito**

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 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 Attiva

### Variazioni dei 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 € 20.725 ed hanno avuto la seguente motivazione:

Ingresso/recesso soci	Anno 2014	Anno 2015	Variazione
Credito iniziale	263.700	213.325	-50.375
Ingresso nuovi soci o incremento quote sottoscritte	117.525	114.150	-3.375
Riscossione quote	-66.825	-49.975	16.850
Recessi/esclusioni soci	-101.075	-84.900	16.175
<b>Totale</b>	<b>213.325</b>	<b>192.600</b>	<b>-20.725</b>

### 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 € 4.534.527 contro € 4.405.178 nel precedente esercizio.

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

Descrizione	Costi impianto ampliam.	Costi ric, svil. pubbl.	Diritti di brevetto e op. ing.	Concessioni licenze marchi	Avviamento	Altre immob. Immat.	Immob. in corso e acconti	Totale
Costo storico es. prec.	43.270	2.409	1.439.920	55.887	4.763.456	5.788.050	288.689	<b>12.381.681</b>
Sval. es. precedenti	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Amm.ti accumulati esercizi prec.	-38.886	-2.409	-1.227.583	-51.460	-4.111.378	-2.544.787	0	<b>-7.976.502</b>
<b>Valore netto iniziale</b>	<b>4.384</b>	<b>0</b>	<b>212.337</b>	<b>4.427</b>	<b>652.078</b>	<b>3.243.263</b>	<b>288.689</b>	<b>4.405.178</b>
Costo storico da fusione per incorp.	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
F.do da fusioni per incorporazione	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Acquisizioni/Capitalizzazioni	169.080	0	151.018	0	0	1.472.494	125.759	<b>1.918.351</b>
Alienazioni (Costo Storico)	0	0	0	0	0	-546.165	0	<b>-546.165</b>
Alienazioni (F.do)	0	0	0	0	0	354.587	0	<b>354.587</b>
Riclassifiche da/(a) altre voci (CS)	144.181	0	125.961	0	0	1.867	-272.009	<b>0</b>
Riclassifiche da/(a) altre voci (F.do)	-3.906	0	0	0	0	3.906	0	<b>0</b>
Rival/Sval. es. corrente	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Adeguamento fondo sval.	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Ammortamenti dell'esercizio	-58.700	0	-153.132	-1.250	-326.039	-1.058.303	0	<b>-1.597.424</b>

Descrizione	Costi impianto ampliam.	Costi ric, svil. pubbl.	Diritti di brevetto e op. ing.	Concessioni licenze marchi	Avviamento	Altre immob. Immat.	Immob. in corso e acconti	Totale
Adeguamento fondo amm.to.	0	0	0	0	0	0	0	0
Costo storico es. corrente	356.531	2.409	1.716.899	55.887	4.763.456	6.716.247	142.439	<b>13.753.868</b>
Sval. Accumulate	0	0	0	0	0	0	0	0
Amm.ti accumulati	-101.492	-2.409	-1.380.715	-52.710	-4.437.417	-3.244.597	0	<b>-9.219.340</b>
<b>Valore netto finale</b>	<b>255.039</b>	<b>0</b>	<b>336.184</b>	<b>3.177</b>	<b>326.039</b>	<b>3.471.649</b>	<b>142.439</b>	<b>4.534.527</b>

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi netti dell'esercizio	Amm.ti dell'esercizio	Altri decrementi dell'eserc.	Saldo finale	Variazione
Costi di costituzione / modifiche statutarie	380	0	380	0	0	-380
Costi start-up	4.004	309.355	58.320	0	255.039	251.035
<b>Totale</b>	<b>4.384</b>	<b>309.355</b>	<b>58.700</b>	<b>0</b>	<b>255.039</b>	<b>250.655</b>

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 3 del Codice Civile, si precisa che la voce "costi di impianto e ampliamento" è composta dalle capitalizzazioni effettuate negli esercizi precedenti per: le spese relative all'incremento di potenza dell'impianto di S.Giorgio di Nogaro; le spese sostenute per la sede di Pesian di Prato relative all'allacciamento alla rete del metano.

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 € 255.039 e pertanto le riserve statutarie devono essere vincolate per pari importo per la loro copertura.

La voce concessioni, licenze e marchi si riferisce al solo deposito del marchio aziendale. Si è proceduto infatti nel precedente esercizio ad allocare diversamente i costi ed i fondi ammortamento relativi alle licenze software riclassificandoli da questa voce alla voce BI3 - diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere di ingegno.

L'avviamento è relativo ai valori residui derivanti dall'acquisto del ramo d'azienda Pulitecno CST Soc. Coop. per € 6.253 e dalla fusione per incorporazione della società CSP Group Srl per € 319.786. Entrambe le operazioni societarie sono intervenute nel 2012.

Le "immobilizzazioni immateriali in corso" si riferiscono principalmente ad acconti per € 113.000 sulle spese di ristrutturazione dell'immobile in locazione, colpito dall'incendio del 25/10/2015 di cui sopra, sito a Cadelbosco di Sopra (Reggio Emilia) nel quale svolgiamo l'attività di selezione rifiuti.

La voce 'Altre immobilizzazioni immateriali', il cui valore contabile è pari ad € 3.471.649, è così composta:

Descrizione	2014	2015	Variazione
Oneri su finanz. m/l termine	71.339	179.384	108.045
Spese pluriennali su contratti appalto	923.204	1.321.033	397.829
Migliorie su beni di terzi	2.248.720	1.971.232	-277.488
<b>Totale</b>	<b>3.243.263</b>	<b>3.471.649</b>	<b>228.386</b>



### Immobilizzazioni materiali

Gli acquisti delle immobilizzazioni materiali nell'esercizio sono stati di € 10.412.708. Il valore contabile è passato da € 26.109.150 dell'anno precedente a € 32.172.736 dell'anno in corso, con un aumento di € 6.063.586.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

I decrementi dell'anno si riferiscono principalmente all'impianto di Cadelbosco di Sopra, colpito da incendio in data 25 ottobre 2015.

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.	16.113.455	7.955.082	11.185.838	2.400.409	1.580.498	<b>39.235.282</b>
Rivalutazioni es. precedenti	2.812.620	0	0	0	0	<b>2.812.620</b>
Svalutazioni es. prec.	-497.285	0	-92.587	0	0	<b>-589.872</b>
F.do amm.to es. prec.	-2.768.870	-3.482.848	-7.267.616	-1.829.546	0	<b>-15.348.881</b>
<b>Valore netto iniziale</b>	<b>15.659.920</b>	<b>4.472.234</b>	<b>3.825.635</b>	<b>570.863</b>	<b>1.580.498</b>	<b>26.109.150</b>
Costo storico da fusione per incorp.	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Rivalutazione	0	0	0	0	0	<b>0</b>
F.do da fusioni per incorp.	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Acquisizioni/Capitalizzazioni	2.758.747	1.781.980	5.014.431	154.594	702.956	<b>10.412.708</b>
Alienazioni (CS)	-14.185	-1.220.692	-569.013	-83.052	-237.500	<b>-2.124.442</b>
Alienazioni (F.do)	420	351.451	375.474	72.606	0	<b>799.951</b>
Riclassifiche da/(a) altre voci (CS)	0	595.985	657.275	0	-1.253.260	<b>0</b>
Riclassifiche da/(a) altre voci (F.do)	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Rival/Sval. es. corrente	23.999	0	8.584	0	0	<b>32.583</b>
Amm. dell'es. lordo svalut.	-416.519	-1.033.401	-1.406.168	-201.126	0	<b>-3.057.214</b>
Costo storico es. corrente	18.858.017	9.112.356	16.288.531	2.471.951	792.694	<b>47.523.549</b>
Rivalutazioni accumulate	2.812.620	0	0	0	0	<b>2.812.620</b>
Sval. Accumulate	-473.286	0	-84.003	0	0	<b>-557.289</b>
F.do amm.to es. corrente	-3.184.969	-4.164.799	-8.298.310	-1.958.066	0	<b>-17.606.144</b>
<b>Valore netto finale</b>	<b>18.012.382</b>	<b>4.947.557</b>	<b>7.906.218</b>	<b>513.885</b>	<b>792.694</b>	<b>32.172.736</b>

La voce 'Altri beni' pari a € 513.885 è così composta:

Altri beni materiali	Mobili e Macch. ord. ufficio	Macchine ufficio elettr.	Autovetture	Altri Beni	Totale
Valore iniziale	234.056	230.504	44.953	61.349	<b>570.863</b>
Valore netto finale	182.568	257.235	25.640	48.443	<b>513.885</b>
Variazioni	-51.488	26.730	-19.314	-12.907	<b>-56.978</b>

Nel saldo della voce "immobilizzazioni materiali in corso e acconti" gli importi più significativi sono: acconti versati per l'asfaltatura del piazzale e migliorie dell'impianto di Costa di Rovigo per € 537.682, acconti versati per la ricostruzione dell'impianto di Reggio Emilia per € 240.000; il resto si riferisce principalmente a migliorie sugli impianti.

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

- € 500.585 la fine lavori, con relativi collaudi, dell'impianto di raffreddamento e dell'impianto di depurazione di Costa di Rovigo;
- € 504.000 l'entrata in funzione di nuovi automezzi per gli appalti della logistica acquistati nel 2014, ma immatricolati a gennaio 2015;
- € 135.000 l'ultimazione dei lavori di realizzazione della cabina elettrica di Costa di Rovigo;
- € 95.400 l'ultimazione dell'installazione, nell'impianto di Rive d'Arcano, di nuova attrezzatura per la selezione dei rifiuti provenienti dalla raccolta differenziata.

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali

Si precisa che nell'esercizio 2013 si è proceduto ad una riduzione di valore nelle categorie dei terreni e fabbricati, degli impianti e macchinari e delle attrezzature industriali e commerciali relativi all'impianto di selezione situato a Mirano al fine di allineare il valore residuo degli stessi al valore di utilizzo. Tale riduzione è stata parzialmente assorbita, nell'esercizio 2015, dalla variazione del corrispondente fondo ammortamento.

#### Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Le immobilizzazioni finanziarie, rappresentate da partecipazioni e altri titoli, sono pari a € 14.725.800 (€ 13.439.181 nel precedente esercizio).

Descrizione	Partec. in imprese controllate	Partec. in imprese collegate	Partec. in imprese controllanti	Partec. in altre imprese	Totale partec.	Altri titoli	Azioni proprie
<i>Valore di inizio esercizio</i>							
Costo	2.948.600	2.283.760	0	5.133.658	10.366.018	3.683.968	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	(148.768)	(50.000)	0	(412.037)	(610.805)	0	0
Valore di bilancio	2.799.832	2.233.760	0	4.721.621	9.755.213	3.683.968	0
<i>Variazioni nell'esercizio</i>							
Incrementi per acquisizioni	325.733	152.498	0	5.463	483.694	1.305.000	0
Decrementi per alienazioni	0	0	0	(522.886)	(522.886)	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	20.811	20.811	0	0
Totale variazioni	325.733	152.498	0	(496.612)	(18.381)	1.305.000	0
<i>Valore di fine esercizio</i>							
Costo	3.274.333	2.436.258	0	4.616.235	10.326.826	4.988.968	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	(148.768)	(50.000)	0	(391.226)	(589.994)	0	0
Valore di bilancio	3.125.565	2.386.258	0	4.225.009	9.736.832	4.988.968	0

Le partecipazioni ammontano ad € 9.736.832 con un decremento di € 18.381 rispetto all'anno precedente.

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 4.988.968 (€ 3.683.968 nel precedente esercizio).

La voce si riferisce:

- per € 1.250.000 ad obbligazioni della Banca di Credito Cooperativo di Udine con scadenza al 28/10/2017 e rendimento semestrale a tasso variabile euribor3M/360 + 200 b.p.;
- per € 280.000 al prestito obbligazionario della Cassa di Risparmio del FVG con scadenza al 18/01/2018 e rendimento trimestrale a tasso variabile euribor3M/360 + 2,55%;
- per € 500.000 al prestito obbligazionario della Banca di Credito Cooperativo di Staranzano e Villesse con scadenza al 23.10.2017 e rendimento semestrale a tasso variabile spread 0,8 + euribor6M/360;
- per € 1.500.000 al prestito obbligazionario di UNIPOL Banca SpA con scadenza al 11.03.2017 con rendimento trimestrale a tasso fisso dell' 2,50%;
- per € 153.968 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 € 150.000 ad un certificato di capitalizzazione "Capital Top", con rivalutazione del capitale, scadente il 30.02.2020, emesso da Unipol Banca SpA;
- per € 500.000 al prestito obbligazionario di UNIPOL Banca SpA con scadenza al 02.03.2018 con rendimento trimestrale a tasso fisso dell' 1,75%.
- per € 150.000 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.
- La variazione dell'esercizio è pari ad € 1.305.000. Le variazioni in aumento si riferiscono: all'acquisto di nuove obbligazioni UNIPOL Banca SpA per complessivi € 500.000, all'acquisto di due certificati di capitalizzazione, sempre emessi da UNIPOL Banca SpA, per complessivi € 300.000, all'acquisto di obbligazioni CrediFriuli per € 250.000 e di obbligazioni BCC di Fiumicello per € 205.000, ed infine a titoli di Stato BTP per euro 50.000. Non ci sono state variazioni in diminuzione. 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.

#### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.501.946, con un incremento di € 399.618 rispetto ai € 1.102.328 risultanti alla chiusura dell'esercizio precedente.

Descrizione	Imprese controllate entro 12 m	Imprese collegate entro 12 m	Verso altri entro 12 m	Totali
Importo nominale es. precedente	0	230.000	32.373	262.373
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0	0
<b>Valore netto iniziale</b>	<b>0</b>	<b>230.000</b>	<b>32.373</b>	<b>262.373</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	110.784	110.784

Svalutazioni/Ripristini valore	0	0	0	0
Altri movimenti incr/(decrem.)	0	0	-62.591	-62.591
Importo nominale es. corrente	0	230.000	80.566	310.566
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0	0
<b>Valore netto finale</b>	<b>0</b>	<b>230.000</b>	<b>80.566</b>	<b>310.566</b>

Descrizione	Imprese controllate oltre 12 m	Imprese collegate oltre 12 m	Verso altri oltre 12 m	Totali
Importo nominale es. precedente	54.341	563.500	222.114	839.955
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0	0
<b>Valore netto iniziale</b>	<b>54.341</b>	<b>563.500</b>	<b>222.114</b>	<b>839.955</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	3.216	3.216
Svalutazioni/Ripristini valore	0	0	0	0
Altri movimenti incr/(decrem.)	-4.341	352.550	0	348.209
Importo nominale es. corrente	50.000	916.050	225.330	1.191.380
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0	0
<b>Valore netto finale</b>	<b>50.000</b>	<b>916.050</b>	<b>225.330</b>	<b>1.191.380</b>
<b>TOTALE Valore netto Finale</b>	<b>50.000</b>	<b>1.146.050</b>	<b>305.896</b>	<b>1.501.946</b>

Non sussistono crediti con esigibilità oltre i 5 anni. Le voci relative alle società controllate oltre 12 mesi riguardano un finanziamento infruttifero a Fenice Ecologia srl di € 50.000.

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 240.000, entrambi scadenti oltre l'esercizio successivo, ed al finanziamento infruttifero concesso a Kineo Energy e Facility Srl per € 230.000 con scadenza 2016.

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:

- € 32.166 verso In.Eco. srl per la cessione del ramo d'azienda avvenuta a fine 2010;
- € 45.000, fruttiferi, verso Eco-Ricicli Veritas Srl.

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

- un finanziamento fruttifero, al tasso legale, alla partecipata Snua Srl per € 110.000;
- un finanziamento fruttifero alla partecipata Eco Ricicli Veritas ( ex Vetrital) srl per € 45.000;
- un credito di € 330 vantato nei confronti del liquidatore della CO.P.I. NORDEST la cui liquidazione si è chiusa nel 2000; il liquidatore si riserva di rimborsare tale quota di capitale non appena riscuoterà i crediti fiscali ancora in essere;
- un finanziamento infruttifero di € 70.000 alla società Residenza Parco Colli Scpa.

### Informazioni sulle partecipazioni 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	300.000	325.733	0	0	0	625.733
F.do sval. soc Fenice Ecologia Srl	-148.768	0	0	0	0	-148.768
IDEALSERVICE IMMOBILIARE srl	2.490.600	0	0	0	0	2.490.600
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>2.799.832</b>	<b>325.733</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.125.565</b>

Imprese controllate	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile/perdita ultimo eserc.	% di Possesso	Cap. soc. sottosc.	Fraz. di patrimonio netto	Valore di bilancio
FENICE Ecologia Srl	Via dell'Industria 6 Gradisca d'Isonzo (GO)	50.000	479.193	2.227	100,00%	50.000	479.193	476.965
IDEALSERVICE IMMOBILIARE srl	Via Basaldella 90 Pasian di Prato (UD)	10.000	2.499.733	6.899	100,00%	10.000	2.499.733	2.490.600
ECOPLASTICHE Venezia Srl	Via della Geologia Area 43, Venezia (VE)	100.000	98.202	-1.069	60,00%	60.000	58.921	60.000
Berica Ambiente Società Consortile a Responsabilità limitata	Via Basaldella 90 Pasian di Prato (UD)	50.000	140.001	0	70,00%	35.000	98.001	98.000
<b>Totale imprese controllate</b>								<b>3.125.565</b>

La società Ecoplastiche 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. Attualmente ci si trova ancora nella fase di predisposizione del progetto da presentare alla provincia di Venezia per ottenere le necessarie autorizzazioni ambientali. Ad oggi risulta pertanto difficile effettuare una stima sulla data di inizio dell'attività.

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 Utiya 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.

Il valore della società Fenice Ecologia Srl ha subito un incremento nel corso dell'esercizio per effetto della conversione del credito verso la controllata in versamento in conto futuro aumento di capitale.

## Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Imprese collegate	Valore iniziale	Acquisti/ incrementi	Cessioni/ decrementi	Giroconti	Rivalutazioni/ Svalutazioni	Valore di bilancio
Ri.Tec. Srl	2.000	0	0	0	0	2.000
ASSICOOP FRIULI Srl	32.537	0	0	0	0	32.537
KINEO ENERGY E FACILITY srl	460.000	0	0	0	0	460.000
@ NORD CARE srl	775.486	152.498	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
Arrotondamento	0	0	0	0	0	0
<b>Totale imprese collegate</b>	<b>2.233.760</b>	<b>152.498</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.386.258</b>

Imprese collegate	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile/perdita ultimo eserc.	% di Possesso	Cap. soc. sottosc.	Fraz. di patrimonio netto	Valore di bilancio
RI.TEC s.r.l.	Via Maggior Piovesana 158/B Conegliano (TV)	10.000	785.663	67.248	20,00%	2.000	157.133	2.000
ASSICOOP FRIULI srl	Via Cernazai 8 (UD)	60.000	409.766	49.881	25,00%	15.000	102.442	32.537
KINEO ENERGY E FACILITY srl	Via dell'Arcoveggio 70 Bologna (BO)	2.000.000	2.368.602	143.954	23,00%	460.000	544.778	460.000
@ NORD CARE srl	Via Basaldella 90 Pasiàn di Prato (UD)	596.900	541.452	-173.917	29,50%	176.086	159.728	877.984
Domani Sereno Service Srl	Via Vittor Pisani 14 20124 Milano (MI)	1.924.850	2.147.548	-147.768	26,49%	509.893	568.885	1.013.737
<b>Totale imprese collegate</b>								<b>2.386.258</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 valore consolidato, comprensivo della sua controllata, risultante dal Piano Economico 2015-2041, oggetto di perizia di stima da parte di professionista terzo per un ammontare che consente il recupero del valore di costo. Inoltre, a conferma del valore della partecipazione, si precisa che sono state acquistate delle ulteriori quote a fine esercizio ed il prezzo delle stesse porta ad una determinazione del valore complessivo della partecipazione non inferiore al costo esposto in bilancio.

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 sovrappiù di € 490.100, oltre ad € 13.737 di conguaglio, con conseguente iscrizione dell'importo di € 1.013.737 tra le partecipazioni. Per tale partecipazione è stato mantenuto il valore del costo, in quanto la differenza negativa tra tale valore e la corrispondente quota di patrimonio netto di Domani Sereno Service Srl non è considerata indicativa di una perdita durevole, anche alla luce del risultato d'esercizio conseguito nel 2015 che si è rivelato decisamente migliore di quello previsto dal business plan per lo stesso periodo e si ritiene che già a partire dall'esercizio 2016 possa chiudere in utile, grazie anche all'avvenuta acquisizione di nuovo fatturato.

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 indirettamente collegate a Idealservice, rispettivamente per il tramite di @Nord Care Srl e di Fenice Ecologia Srl, riportiamo i dati che seguono. Precisiamo che relativamente alla società Steriladria Srl, indirettamente collegata per il tramite della controllata Fenice Ecologia Srl, il valore della partecipazione nel bilancio della controllata è pari ad € 25.000, mentre il valore di iscrizione di @Nord Real Estate Srl nel bilancio di @Nord Care Srl ammonta ad € 361.776.

Società indirettamente collegate	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile/perdita ultimo eserc.	% di Possesso	Capitale sociale sottoscritto	Frazione di patrimonio netto
@Nord Real Estate Srl (100% di @Nord Care Srl)	Via Ulloa 5 Marghera - Venezia	10.000	429.398	55.440	29,50%	2.950	126.672
Steriladria Srl (25% di Fenice Ecologia Srl)	Strada Molinterran 8/a Adria (RO)	100.000	142.789	41.006	25,00%	25.000	35.697
<b>Totale imprese indirettamente collegate</b>							<b>162.370</b>

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altre imprese	Valore iniziale	Acquisti/ Incrementi	Cessioni/ Decrementi	Giroconti	Rivalutazioni / Svalutazioni	Valore di bilancio
@ Nord Consorzio di Cooperative Cooperativa Sociale	30.000	0	0	0	0	30.000
BCC BANCA DI MANZANO SOC.COOP.	313	0	0	0	0	313
BCC BANCA DI UDINE soc.coop	29.403	96	0	0	0	29.499
BCC DI FIUMICELLO	103	0	0	0	0	103
BCC DI STARANZANO	252	0	0	0	0	252
BIOMAN S.p.A.	679.884	0	0	0	0	679.884
C.C.F. Cons.Coop.Finanz. Reggio Emilia	14.029	70	0	0	0	14.099
C.N.S. scarl.	70.434	0	0	0	0	70.434
C.N.S. scarl. Azioni Fin.Partec.	500.000	0	-500.000	0	0	0
Cerpac srl (ex MAC2 S.p.A.)	250	0	0	0	0	250
CO.N.I.P.	258	0	0	0	0	258
COMIECO	1.213	181	0	0	0	1.394
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 FORNITURA SERVIZI	1.033	0	-1.033	0	0	0
CONSORZIO NAZIONALE IMBALLAGGI	5	0	0	0	0	5
CONSORZIO PETRINI	10.000	0	0	0	0	10.000
CONSORZIO SERVIZI INTEGRATI NORD EST	1.042	0	-1.042	0	0	0
COOP.LA SORGENTE IMPRESA SOCIALE ONLUS	20.000	0	0	0	0	20.000
COREPLA	7.050	0	0	0	0	7.050

CREDIFRIULI SOC.COOP.	0	1.136	0	0	0	1.136
CREDIFRIULI SOC.COOP.	4.024	3.982	0	0	0	8.006
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 S.r.l.	2.500	0	0	0	0	2.500
ICIE Ist.Coop.	20.658	0	0	0	0	20.658
INECO srl (*)	0	0	0	0	0	0
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
MOOSAICO srl (*)	0	0	0	0	0	0
POWERCOOP SOC.COOP (*)	2.500	0	0	0	0	2.500
POWERCOOP SOC.COOP. (socio sovventore) (*)	2.500	0	0	0	0	2.500
Promo Trieste	1.387	0	0	0	0	1.387
RESID.PARCO COLLI SCPA	315.000	0	0	0	0	315.000
REJET SPA	951.188	0	0	0	0	951.188
Residence Stati Uniti d'America srl	4.020	0	0	0	0	4.020
SERVIZI SOCIALI SPA (*)	270.059	0	0	0	0	270.059
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	2	0	0	0	0	0
<b>Totale altre imprese</b>	<b>4.721.621</b>	<b>5.465</b>	<b>-502.075</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.225.009</b>

Nella tabella precedente, con riferimento alle partecipazioni indicate con (\*), il valore di bilancio si intende già al netto del fondo svalutazione partecipazioni le cui movimentazioni sono di seguito riportate:

F.do sv. iniz. part. altre imprese	-412.037
Utilizzi/Riclassifiche	20.811
Accantonamenti	0
Arrotondamenti	0
F.do sv. finale part. altre imprese	-391.226

Il fondo iscritto si riferisce alla Servizi Sociali per € 123.226, alla Mosaico per € 258.000, alla PowerCoop per € 10.000. Abbiamo provveduto a stornare il fondo svalutazioni accantonato per Ineco, pari ad € 20.811, in seguito alla cessione delle quote della società avvenuta a dicembre 2015.



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

- Una partecipazione pari al 7,76% nella società "Bioman S.p.A." di Mirano (Venezia). La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 4,27%, FINAM GROUP SpA 58,34%, ATAP SpA 19,50%, il Sig. Smeets W. A. H. 7,14% e Ecoprogetto Venezia Srl 1,98%, C.I.T. 1,01%. Ha un capitale sociale di € 4.411.912 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2015 ammonta a € 35.093.401. 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 S.r.l." di Venezia. La partecipazione è suddivisa tra Veritas S.p.A. 74,71%, Demont S.r.l. 4,29%, Trevisan S.P.A. 4,29%, A.S.V.O. SpA 6,00%, Ecoambiente s.r.l. 0,71% e Bioman SpA 4,00%. Il capitale sociale interamente versato è di € 7.000.000 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2015 ammonta a € 12.151.444. La società opera nella raccolta differenziata e nella gestione del rifiuto in vetro.

- Una partecipazione pari al 7,00% in "Residenza Parco Colli Società consortile per Azioni" di Bologna, con capitale sociale di € 1.500.000 ed un patrimonio netto al 31/12/2015 di € 4.070.600, ed una partecipazione del 4,31% in "Servizi Sociali S.p.A." di Padova, con capitale sociale di € 4.483.500 ed un patrimonio netto al 31/12/2015 di € 3.213.360. Entrambe sono società di progetto per la costruzione di residenze per anziani convenzionate con il sistema sanitario regionale.

- 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 31/12/2015 ammonta ad € 20.577.203. 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 S.r.l." di San Quirino (Pordenone), via Comina, 1. La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 36%, ATAP SpA 54%. Il capitale sociale interamente versato è di € 2.362.500 ed il patrimonio netto al 31/12/2015 ammonta ad € 6.524.905. Lo scopo della nostra partecipazione è di tipo strategico ed è finalizzata alla gestione dell'impianto del secco riciclabile.

Il patrimonio netto di Snua S.r.l. è passato da € 10.185.279 nel 2014 ad € 6.524.905 nel 2015. La consistente riduzione del patrimonio netto è legata ad un pesante risultato negativo realizzato nel 2015 dovuto alla chiusura a suo sfavore di due importanti cause. Viste le ragioni che l'hanno generata, si ritiene che la perdita di valore della partecipazione non sia durevole e che nei prossimi anni ci saranno importanti risultati positivi con un consistente incremento del fatturato. Tale tesi è avvalorata, da una parte, dal business-plan 2015-2018 che prevede una ripresa dell'attività produttiva con un incremento del volume di rifiuti trattati dall'impianto di proprietà della società e, dall'altra, dalla recente notizia di esito vittorioso della causa pendente presso il Consiglio di Stato, relativa all'aggiudicazione di un contratto d'appalto pubblico già gestito da SNUA negli anni precedenti, che le garantirà un ulteriore ed importante aumento del fatturato rispetto a quello già previsto nel business-plane 2015-2018.

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 € 4.513.452 (€ 4.059.553 nel precedente esercizio).

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.480.111	727.481	2.207.592
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	509.386	(232.614)	276.772
Prodotti finiti e merci	2.070.056	(40.968)	2.029.088
Acconti (versati)	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>4.059.553</b>	<b>453.899</b>	<b>4.513.452</b>

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, ivi inclusi i ricambi, sono beni dislocati fisicamente presso le nostre unità operative. Per tenere conto della lentezza di rotazione del magazzino e del conseguente rischio di obsolescenza per le parti acquistate in tempi più remoti, è stata ritenuta congrua la svalutazione di € 90.000, peraltro già appostata nei bilanci degli esercizi precedenti.

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. Tenuto conto delle instabili condizioni del mercato e delle oscillazioni del prezzo del petrolio, a cui è in parte legato il mercato di tale materia prima seconda, si è ritenuto opportuno stanziare nell'esercizio un fondo svalutazione stimato in € 330.000.

## Attivo circolante: crediti

### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 44.876.510 (€ 39.063.942 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 verso clienti iscritti nell'attivo circolante	34.749.837	3.167.257	37.917.094	37.917.094	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	427.833	42.620	470.453	443.153	27.300	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	327.026	(96.199)	230.827	230.827	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	819.203	912.453	1.731.656	1.731.656	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	991.984	93.866	1.085.850	455.492	630.358	207.989

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.748.059	1.692.571	3.440.630	1.860.087	1.580.543	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>39.063.942</b>	<b>5.812.568</b>	<b>44.876.510</b>	<b>42.638.309</b>	<b>2.238.201</b>	<b>207.989</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 verso clienti iscritti nell'attivo circolante	37.601.276	185.392	130.426	0	37.917.094
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	470.453	0	0	0	470.453
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	230.827	0	0	0	230.827
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.731.656	0	0	0	1.731.656
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.085.850	0	0	0	1.085.850
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.440.630	0	0	0	3.440.630
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>44.560.692</b>	<b>185.392</b>	<b>130.426</b>	<b>0</b>	<b>44.876.510</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 9,11% rispetto al dato al 31 dicembre dell'anno precedente. L'incremento è direttamente correlato all'incremento del fatturato rispetto all'esercizio precedente. Mediamente nell'esercizio in corso i crediti commerciali sono stati riscossi dopo 104 giorni, la tempistica di riscossione risulta in linea con i 105 giorni dell'anno precedente. Nel dettaglio, confrontando i dati degli ultimi due esercizi, la voce crediti verso clienti risulta così composta:

Descrizione	2014	2015	Variazione
<b>Crediti verso clienti</b>			
Partitario Clienti	31.857.321	33.992.271	2.134.950
Fatture da emettere	1.621.897	2.740.813	1.118.916
Effetti attivi	3.157.601	3.764.077	606.476
<b>Totale crediti</b>	<b>36.636.819</b>	<b>40.497.161</b>	<b>3.860.343</b>
<b>Rettifiche</b>			
Note di accredito da emettere	-139.445	-279.572	-140.127
Svalutazione crediti	-1.747.537	-2.300.495	-552.958
<b>Totale Rettifiche</b>	<b>-1.886.982</b>	<b>-2.580.067</b>	<b>-693.085</b>
<b>Valori iscritti a bilancio</b>	<b>34.749.837</b>	<b>37.917.094</b>	<b>3.167.258</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, la svalutazione per il 2015 ha comportato un accantonamento a conto economico per € 200.000.

L'importo di € 395.437 è stato girato dal Fondo rischi per cause in corso ed è relativo alla somma maturata sino al termine dell'esercizio precedente e che il cliente ritiene di fatto non esigibile da parte della Cooperativa, cui imputa una penale contrattuale di pari importo.

I movimenti del fondo svalutazione crediti sono di seguito evidenziati:

Fondo svalutazione crediti	Importo
Fondo al 31 dicembre esercizio precedente	-1.747.537
Giroconto da altri fondi	-395.437
Utilizzi esercizio in corso	42.479
Accantonamento	-200.000
<b>Fondo al 31 dicembre esercizio corrente</b>	<b>-2.300.495</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.	374.045	0	0	374.045
Ecoplastiche Venezia s.r.l.	0	0	0	0
Fenice Ecologia s.r.l.	69.108	50.000	0	119.108
Idealservice Immobiliare s.r.l.	0	0	27.300	27.300
<b>Totale</b>	<b>443.153</b>	<b>50.000</b>	<b>27.300</b>	<b>470.453</b>

Società collegate	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Altri crediti	Totale
Ri.Tec. Srl	122.595	0	0	122.595
Assicoop Srl	0	0	0	0
Kineo Energy e Facility Srl	0	230.000	0	230.000
Inuno Comunicazione Globale Srl	0	0	0	0
@Nord Care Srl	59.085	676.050	0	735.135
Domani Sereno Service Srl	44.267	240.000	0	284.267
@ Nord Real Estate srl	4.880	0	0	4.880
<b>Totale</b>	<b>230.827</b>	<b>1.146.050</b>	<b>0</b>	<b>1.376.877</b>

I crediti tributari ammontano complessivamente ad € 1.731.656, le poste di maggior rilievo sono le seguenti:

- € 117.445 di crediti per accise maturati nel quarto trimestre 2015 su consumi di carburante dei mezzi che effettuano il trasporto conto terzi;
- € 733.586 credito IRAP relativo al saldo dell'esercizio 2015;
- € 244.777 credito IRES relativo al saldo dell'esercizio 2014 non ancora utilizzati in compensazione;
- € 579.693 di credito IVA dovuto ai nuovi regimi IVA dello splyt payment, nei rapporti con gli enti pubblici, e del reverse charge, nelle pulizie, in vigore dall'inizio dell'anno corrente.

Crediti per imposte anticipate	2014	2015	Variazione
Entro i dodici mesi	268.732	455.492	186.760
Oltre i dodici mesi ma entro i cinque anni	482.684	422.369	-60.315
Oltre i cinque anni	240.568	207.989	-32.579
<b>Totale crediti</b>	<b>991.984</b>	<b>1.085.850</b>	<b>93.866</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 € 1.860.087 contro i € 518.238 dell’esercizio precedente; confrontando gli ultimi due esercizi, gli importi risultano così suddivisi:

Crediti vs Altri entro 12m	2014	2015	Variazione
Cr. v/Istituti previdenziali e ass.	129.621	119.525	-10.096
Crediti v/altri	187.792	1.661.588	1.473.796
Crediti v/soci	1.525	1.325	-200
Fornitori c/anticipi	90.297	40.006	-50.291
Depositi cauzionali	109.004	37.644	-71.360
<b>Totale</b>	<b>518.238</b>	<b>1.860.087</b>	<b>1.341.849</b>

Crediti vs Altri oltre 12m	2014	2015	Variazione
Crediti vs Altri oltre 12m	1.229.821	1.580.543	350.722
<b>Totale</b>	<b>1.229.821</b>	<b>1.580.543</b>	<b>350.722</b>

I “crediti verso altri” si riferiscono per € 1.472.447 all’indennizzo assicurativo relativo all’incendio di Cadelbosco di Sopra, come meglio specificato nella parte della Nota Integrativa riservata al commento dei proventi ed oneri straordinari.

I “crediti v/soci” sono relativi alle tasse di ammissione ancora dovute dai soci e ad altre posizioni minori relative a riaddebiti, per danni o servizi, non completamente saldate dai soci alla chiusura dell’esercizio.

La voce “Fornitori c/anticipi” si riferisce sia ad esborsi relativi a beni e prestazione di servizi di cui alla chiusura dell’esercizio non si era ancora ricevuta la relativa fattura, ma il cui costo è stato comunque imputato a conto economico, sia a prestazioni o forniture non concluse nel 2015.

I crediti v/altri oltre i 12 mesi, pari ad € 1.580.543 contro € 1.229.821 dell’esercizio precedente sono rappresentati da depositi cauzionali legati sia a contratti attivi che a contratti passivi e sono iscritti al netto di un fondo svalutazione di euro 30.000 appostato nell’esercizio.

**Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni***Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

Gli altri titoli sono pari a zero. L'investimento in titoli di Stato (BTP 03/2022 cedola semestrale tasso annuo 5%), acquistati per costituire il deposito cauzionale previsto da una gara d'appalto pubblica e non interamente utilizzati per lo scopo, è stato spostato nell'attivo immobilizzato. La decisione di non smobilizzarlo nel breve bensì di tenere i titoli sino alla loro naturale scadenza è dovuta al buon rendimento dell'investimento.

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
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	0	0
Azioni proprie non immobilizzate	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	50.000	(50.000)	50.000
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>50.000</b>	<b>(50.000)</b>	<b>50.000</b>

**Attivo circolante: disponibilità liquide***Variazioni delle disponibilità liquide*

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.652.935 (€ 4.341.789 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.319.161	(2.683.584)	1.635.577
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	22.628	(5.270)	17.358
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.341.789</b>	<b>(2.688.854)</b>	<b>1.652.935</b>

**Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 3.365.766 (€ 3.410.720 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	17.430	237.305	254.735
Altri risconti attivi	3.393.290	(282.259)	3.111.031
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>3.410.720</b>	<b>(44.954)</b>	<b>3.365.766</b>

Dettaglio ratei e risconti attivi	2014	2015
<b>Risconti attivi:</b>		
- Canoni leasing finanziari	1.192.518	1.203.507
- Canoni leasing operativi	872.833	823.725
- Spese su finanziamenti	49.251	34.346
- Spese contrattuali pluriennali	58.445	122.863
- Premi di assicurazione	1.032.796	140.225
- Contratti manutenzione, canoni telefonici e altri	22.652	9.427
- Consulenze e canoni software	42.015	59.764
- Spese di pubblicità	8.307	6.263
- Imposte e tasse	19.028	18.019
- Altri	95.445	692.892
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>3.393.290</b>	<b>3.111.031</b>
<b>Ratei attivi:</b>		
- Interessi attivi	17.023	19.480
- Proventi diversi (Unipol)	0	7.355
- Canoni per servizi effettuati	0	224.581
- Indicizzazioni attive	219	227
- Altri	188	3.092
<b>Totale ratei attivi</b>	<b>17.430</b>	<b>254.735</b>
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>3.410.720</b>	<b>3.365.766</b>

Nella voce "altri" dei risconti attivi si trova il risconto relativo al pagamento anticipato dell'affitto d'azienda della società Servizi e Sistemi Srl per euro 649.418. 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	254.735	0	0	254.735
Risconti attivi	1.019.823	1.507.037	584.171	3.111.031
<b>Totale</b>	<b>1.274.558</b>	<b>1.507.037</b>	<b>584.171</b>	<b>3.365.766</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 € 36.987.907 (€ 34.075.029 nel precedente esercizio).

Descrizione	Capitale sociale	Riserva di rivalutazione	Riserva legale	Riserva statutaria	Altre	Da arro	Risultato d'esercizio	Totale
<b>Saldo al 31.12.2013</b>	<b>899.700</b>	<b>2.445.044</b>	<b>7.123.950</b>	<b>17.192.250</b>	<b>577.052</b>	<b>1</b>	<b>3.069.089</b>	<b>31.307.086</b>
Pagamento dividendi	0	0	0	0	0	0	-17.907	-17.907
Destinazione a riserva	0	0	920.727	2.038.383	0	0	-2.959.109	0
Destinazione 3% utile al Fondo Coop.	0	0	0	0	0	0	-92.073	-92.073
Altre variazioni delle riserve	0	0	8.525	59	0	0	0	8.584
Variazione	16.450	0	0	0	0	-1	0	16.449
Risultato 2014	0	0	0	0	0	0	2.852.889	2.852.889
<b>Saldo al 31.12.2014</b>	<b>916.150</b>	<b>2.445.044</b>	<b>8.053.202</b>	<b>19.230.692</b>	<b>577.052</b>	<b>0</b>	<b>2.852.889</b>	<b>34.075.029</b>
Pagamento dividendi	0	0	0	0	0	0	-34.561	-34.561
Destinazione a riserva	0	0	855.867	1.876.875	0	0	-2.732.741	0
Destinazione 3% utile al Fondo Coop.	0	0	0	0	0	0	-85.587	-85.587
Altre variazioni delle riserve	0	0	1.700	0	0	0	0	1.700
Variazione	29.250	0	0	0	0	-3	0	29.247
Risultato 31/12/2015	0	0	0	0	0	0	3.002.078	3.002.078
<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>945.400</b>	<b>2.445.044</b>	<b>8.910.769</b>	<b>21.107.567</b>	<b>577.052</b>	<b>-3</b>	<b>3.002.078</b>	<b>36.987.907</b>

**Movimenti dell'esercizio:**

Il capitale sociale registra un incremento per nuove ammissioni pari ad € 114.150 e un decremento per dimissioni pari ad € 84.900.

La riserva di rivalutazione è rimasta invariata.

La riserva legale registra un incremento di € 855.867 per la destinazione del risultato d'esercizio precedente in esecuzione della delibera assembleare del 27/06/2015 ed € 1.700 per le quote sociali per cui sono scaduti i termini per la richiesta del rimborso da parte degli ex soci.



La riserva statutaria registra un incremento di € 1.876.875 per la destinazione del risultato d'esercizio precedente in esecuzione della delibera assembleare del 27/06/2015.

Le altre riserve non hanno subito modifiche se si eccettua la 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	945.400	Capitale	Copertura perdite	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	2.445.044	Capitale	Copertura perdite	0	0	0
Riserva legale	8.910.769	Utile	Copertura perdite	0	0	0
Riserve statutarie	21.107.567	Utile	Copertura perdite	0	0	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	0			0	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	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 non distribuibile 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	0			0	0	0

Riserva per utili su cambi	0			0	0	0
Varie altre riserve	577.049	Utile	Copertura perdite	0	0	0
Totale altre riserve	577.049			0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0			0	0	0
<b>Totale</b>	<b>33.985.829</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 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	Copertura perdite	0	0	0
Riserva da fusione	560.470	capitale	Copertura perdite	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>577.052</b>					

Si ribadisce che tutte le riserve della Cooperativa, comunque denominate, sono indivisibili ed indisponibili sia durante la vita della società che all'atto della sua liquidazione. Si precisa inoltre che in base alla normativa vigente gli utili possono essere destinati a dividendi e rivalutazione del capitale sociale solo entro i limiti previsti dalla legge 59/1992 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	Num. azioni iniziali	Valore azioni inizio es.	Num. azioni sottoscritte es.	Valore azioni sottoscritte es.	Rid. azioni recessi/esclusioni	Val. riduz. azioni recessi/esclusioni	Num. azioni fine esercizio	Val. azioni fine esercizio
Azioni ordinarie soci cooperatori	36.646	916.150	4.566	114.150	-3.396	-84.900	37.816	945.400
<b>Totale</b>	<b>36.646</b>	<b>916.150</b>	<b>4.566</b>	<b>114.150</b>	<b>-3.396</b>	<b>-84.900</b>	<b>37.816</b>	<b>945.400</b>

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

#### Fondi per rischi e oneri

##### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.185.704 (€ 1.929.956 nel precedente esercizio).

Descrizione	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	794.200	1.135.756	1.929.956
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	0	32.006	29.981	61.987

Utilizzo nell'esercizio	0	(111.297)	(299.505)	(410.802)
Altre variazioni	0	0	(395.437)	(395.437)
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>(79.291)</b>	<b>(664.961)</b>	<b>(744.252)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>714.909</b>	<b>470.795</b>	<b>1.185.704</b>

Gli altri fondi per rischi ed oneri sono relativi a:

- quanto a € 312.247 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare sia l'eventuale soccombenza stimata per le vertenze, in prevalenza, giustlavoristiche tuttora pendenti e sia le penali contrattuali contestate alla società;
- quanto a € 84.146 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare ai rischi per spese legali che prevedibilmente potremmo sostenere per le cause e vertenze tuttora in corso;
- quanto a € 74.402 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.

Relativamente alla diminuzione degli "Altri Fondi" per € 395.437 si rimanda a quanto precisato sopra nella parte della nota integrativa relativa ai "Crediti dell'Attivo Circolante" nella parte di commento alle variazioni intervenute al "Fondo Svalutazione Crediti".

Nell'esercizio sono stati accantonati al "Fondo per imposte anche differite" € 32.006 relativi all'esborso certo derivante dall'adesione al processo verbale di constatazione redatto dall'Agenzia delle Entrate di Trieste sull'annualità 2012. Per quanto concerne le altre informazioni relative al "Fondo per imposte anche differite", si rimanda alla sezione "Fiscalità anticipata e differita".

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.144.452
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.061.300
Utilizzo nell'esercizio	(98.866)
Altre variazioni	(2.048.027)
Totale variazioni	(85.593)
Valore di fine esercizio	1.058.858

Nelle altre variazioni ci sono i decrementi per versamenti al fondo tesoreria per € 2.046.982 e decrementi da operazioni straordinarie per € 0. Si evidenzia, inoltre, che il TFR versato negli anni al fondo tesoreria presso l'INPS è pari ad € 9.829.248. Inoltre, si precisa che gli accantonamenti dell'esercizio sono al netto dei fondi di previdenza complementare.

### Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 68.074.611 (€ 58.844.524 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	32.186.962	5.584.584	37.771.546	20.358.586	17.412.960	2.168.793
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	23.562	53.415	76.977	76.977	0	0
Debiti verso fornitori	14.670.606	2.212.864	16.883.470	16.883.470	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	121.883	9.829	131.712	131.712	0	0
Debiti verso imprese collegate	1.016.136	(217.763)	798.373	798.373	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	1.292.069	122.448	1.414.517	1.414.517	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	888.689	45.775	934.464	915.817	18.647	0
Altri debiti	8.644.617	1.418.935	10.063.552	10.063.552	0	0
<b>Totale</b>	<b>58.844.524</b>	<b>9.230.087</b>	<b>68.074.611</b>	<b>50.643.004</b>	<b>17.431.607</b>	<b>2.168.793</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	37.771.546	0	0	37.771.546
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0
Acconti	76.977	0	0	76.977
Debiti verso fornitori	16.840.250	42.863	357	16.883.470
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	131.712	0	0	131.712
Debiti verso imprese collegate	798.373	0	0	798.373
Debiti verso controllanti	0	0	0	0
Debiti tributari	1.414.517	0	0	1.414.517
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	934.464	0	0	934.464
Altri debiti	10.063.552	0	0	10.063.552
<b>Debiti</b>	<b>68.031.391</b>	<b>42.863</b>	<b>357</b>	<b>68.074.611</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:

	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	5.207.654	0	0	5.207.654	32.563.892	37.771.546
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	76.977	76.977
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	16.883.470	16.883.470
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	131.712	131.712
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	798.373	798.373
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	1.414.517	1.414.517
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	934.464	934.464
Altri debiti	0	0	0	0	10.063.552	10.063.552
<b>Debiti</b>	<b>5.207.654</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.207.654</b>	<b>62.866.957</b>	<b>68.074.611</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 31.12.2015	Scadenza	Tasso	Natura garanzia
Cassa di Risparmio del FVG S.p.A. (FRIE)	2.538.683	Mutuo	1.599.000	799.500	01.07.2020	€bor 6m- 20% min.0,85%	(a)
Cassa di Risparmio del FVG S.p.A.	1.400.000	Mutuo	700.000	404.363	23.06.2021	€bor 1 m+1,95	(b)
Monte dei Paschi di Siena	3.800.000	Mutuo	1.900.000	1.615.000	30.06.2024	€bor 6m+4	(a)
CrediFriuli Soc. Coop.	3.750.000	Mutuo	2.500.000	2.388.791	28.02.2025	€bor 360/3m +2,99/floor 2,95	(a)
<b>Totale</b>	<b>11.488.683</b>		<b>6.699.000</b>	<b>5.207.654</b>			
*							
(a) ipoteca di primo grado su immobili della cooperativa							
(b) 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	2014	2015	Variazione
Scoperti di conto corrente	8.502.994	7.576.298	-926.696
Mutui e aperture di credito	20.446.124	24.987.594	4.541.470
Mutui garantiti da derivati OTC	0	0	0
Mutui con ipoteca	3.237.844	5.207.654	1.969.810
<b>Totale</b>	<b>32.186.962</b>	<b>37.771.546</b>	<b>5.584.584</b>

**Debiti verso fornitori**

Il totale dei debiti verso fornitori ha avuto un incremento del 15,08% rispetto all'esercizio precedente. In particolare questi importi risultano così suddivisi:

Descrizione	2014	2015	Variazione
Partitario fornitori	13.088.605	15.689.111	2.600.506
Fatture da ricevere	2.009.382	1.453.217	-556.165
Note di credito da ricevere	-427.382	-258.858	168.524
<b>Valori iscritti a bilancio</b>	<b>14.670.606</b>	<b>16.883.470</b>	<b>2.212.864</b>

Le dilazioni medie concesse dai nostri fornitori nel corso dell'esercizio corrente sono state di 79 giorni, contro gli 87 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
Idealservice Immobiliare Srl	0	0	85.000	85.000
Berica Società Consortile a r.l.	4.500	0	0	4.500
Fenice Ecologia Srl	42.212	0	0	42.212
<b>Totale</b>	<b>46.712</b>	<b>0</b>	<b>85.000</b>	<b>131.712</b>

### Debiti verso imprese collegate

I debiti verso le imprese collegate sono così ripartiti:

Società collegate	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Altri debiti	Totale
Ri.Tec. Srl	772.977	0	0	772.977
Kineo Energy e Facility Srl	0	0	0	0
Assicoop Srl	0	0	0	0
@Nord Care Srl	0	0	0	0
Domani Sereno Service Srl	25.396	0	0	25.396
<b>Totale</b>	<b>798.373</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>798.373</b>

### Debiti tributari

Nel dettaglio i debiti tributari si possono così suddividere:

Dettaglio debiti tributari	2014	2015	Variazione
Ritenute lavoratori dipendenti	926.496	1.045.562	119.066
Ritenute lavoratori autonomi	44.352	42.750	-1.603
Altri debiti verso l'Erario - entro 12 mesi	158.107	0	-158.107
Altri deb. v/Erario - oltre 12 mesi (rate accertamento con adesione)	0	0	0
IRAP	0	0	0
IRES	0	326.206	326.206
IVA da versare	163.113	0	-163.113
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>1.292.069</b>	<b>1.414.517</b>	<b>122.448</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	2014	2015	Variazione
DIRCOOP	280	4.583	4.303
INPS	872.090	909.424	37.334
INAIL	0	0	0
ONBSI	1.383	1.810	427
Debiti oltre 12 mesi	14.936	18.647	3.711
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>888.689</b>	<b>934.464</b>	<b>45.775</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	2014	2015	Variazione
Dipendenti/co.co.co. conto retribuzioni	2.530.784	3.160.423	629.639
Retribuzioni differite e relativi contributi	5.317.276	6.079.030	761.754
Quote sociali da rimborsare	103.956	99.381	-4.575
Debiti diversi	692.601	724.718	32.116
Altri debiti oltre 12 mesi	0	0	0
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>8.644.617</b>	<b>10.063.552</b>	<b>1.418.935</b>

La voce retribuzioni differite include i ratei ferie e permessi, quattordicesima e premi maturati alla data di chiusura dell'esercizio unitamente ai relativi contributi. La voce dei debiti diversi è prevalentemente composta: dai debiti verso i diversi Fondi previdenziali, a cui i lavoratori hanno deciso di destinare il trattamento di fine rapporto per € 147.849; dai debiti dovuti per franchigie sinistri da versare e dal debito verso l'assicurazione per i conguagli dei premi assicurativi per l'esercizio 2015 per complessivi € 184.352; dal debito verso GSE, per € 73.411, relativo a conguagli contributi fotovoltaico degli anni precedenti. Inoltre è stata stanziata una somma pari ad € 100.000 in quanto Idealservice ha accolto l'invito di LegaCoop FVG di aderire all'atto di solidarietà nei confronti dei soci COOPCA Soc. Coop. che hanno perso l'intero prestito sociale a causa del dissesto della cooperativa.

**Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 229.192 (€ 201.205 nel precedente esercizio).

Ratei Risconti	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	52.491	29.744	82.235
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	148.714	(1.757)	146.957
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>201.205</b>	<b>27.987</b>	<b>229.192</b>

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

Descrizione	2014	2015
<b>Ratei passivi:</b>		
	0	0
Servizi e consulenze varie	1.460	1.157
Interessi passivi e spese bancarie	25.641	20.000
Locazioni e canoni di manutenzione	0	25.195
Utenze varie	22.991	28.444
Altri	2.399	7.439
<b>Totale ratei passivi</b>	<b>52.491</b>	<b>82.235</b>
<b>Risconti passivi:</b>		
	0	0
Contributo in c/capitale per costruzione fabbricato ex Ecopol	138.337	133.213
Aggio su acquisto titoli	10.277	8.843
Altri	101	4.901
<b>Totale risconti passivi</b>	<b>148.714</b>	<b>146.957</b>
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>201.205</b>	<b>229.192</b>



## Ratei e risconti passivi - Distinzione per scadenza

Ratei Risconti	Entro 12 mesi	Oltre 12mesi	Oltre 5 anni	Totale
Ratei passivi	82.235	0	0	82.235
Risconti passivi	11.462	26.231	109.264	146.957
<b>Totale</b>	<b>93.697</b>	<b>26.231</b>	<b>109.264</b>	<b>229.192</b>

## Conti d'ordine

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

## Rischi assunti dall'impresa

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
<b>Fideiussioni</b>			
- a imprese controllate	3.299.895	3.353.468	53.573
- a imprese collegate	2.912.608	2.671.462	-241.146
- ad altre imprese	3.857.186	3.738.189	-118.998
<b>Totale fideiussioni</b>	<b>10.069.689</b>	<b>9.763.118</b>	<b>-306.571</b>
<b>Garanzie reali</b>			
- a imprese controllate (patronage)	0	0	0
- a imprese collegate (patronage)	800.000	800.000	0
- ad altre imprese	754.971	922.208	167.237
- pegni su titoli	3.680.000	3.855.000	175.000
<b>Totale garanzie reali</b>	<b>5.234.971</b>	<b>5.577.208</b>	<b>342.237</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>15.304.660</b>	<b>15.340.326</b>	<b>35.666</b>

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

*Dirette:*

- € 99.000 rilasciata a favore della controllata Fenice Ecologia Srl per l'autorizzazione al trasporto conto terzi;
- € 2.415.000 rilasciati a favore della controllata Idealservice Immobiliare Srl a garanzia di due mutui ipotecari.

*Indirette:*

- € 839.468 a garanzia del leasing immobiliare di Idealservice Immobiliare srl.

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

*Dirette:*

Non sono presenti fideiussioni dirette a favore di collegate.

*Indirette:*

- € 309.886 a garanzia dei leasing finanziari di Domani Sereno Service Srl;
- € 2.276.433 a garanzia dei leasing immobiliari di @ Nord Real Estate srl, controllata da @ Nord Care srl;
- € 85.142 a garanzia dei finanziamenti bancari e aperture di credito contratti da Steriladria Srl controllata da Fenice Ecologia Srl.

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

*Dirette:*

- € 2.224.376 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:*

- € 922.208 di patronage a favore della società Residenza Parco Colli Scpa, non segnalato nella centrale rischi.

*Pegni su titoli:*

- € 500.000 e di € 1.250.000 relativi rispettivamente al valore dei titoli dati in pegno alla Banca di Credito Cooperativo di Staranzano a garanzia di un finanziamento ed alla Banca di Credito Cooperativo di Udine a garanzia di una "linea di denaro caldo";
- € 205.000 di obbligazioni BCC di Fiumicello a garanzia delle fidejussioni rilasciate per obblighi contrattuali verso fornitori;
- € 250.000 di obbligazioni CrediFriuli a garanzia di finanziamenti in essere;
- € 1.500.000 di obbligazioni Unipol Banca a garanzia di un apertura di credito in c/c stand-by e di un finanziamento;
- € 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 e gli altri conti d'ordine:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Sistema improprio degli impegni assunti dall'impresa			
- Altro	20.681.752	20.907.308	225.556
<b>Totale</b>	<b>20.681.752</b>	<b>20.907.308</b>	<b>225.556</b>
Sistema improprio dei beni di terzi presso l'impresa			
- Merci in conto lavorazione	424.869	276.772	-148.097
- Altro	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>424.869</b>	<b>276.772</b>	<b>-148.097</b>

La Cooperativa ha beni in leasing in essere al 31.12.2015 per un valore originario dei beni di € 32.102.277, mentre il valore complessivo originario di tali contratti, compresi i valori di riscatto, è di € 37.100.841. Le rate residue, compreso il prezzo di riscatto, ammontano al 31.12.2015 a € 20.907.308 e sono evidenziate nella voce "Sistema improprio impegni assunti dall'impresa".

Nella voce del "Sistema improprio beni di terzi" 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 31/12/15 è stato di € 123.081.951. Tale importo risulta dalla somma dei ricavi di vendita delle prestazioni € 121.335.348, dalla variazione per rimanenze di prodotti finiti e lavori in corso su ordinazione -€ 273.582 e da altri ricavi e proventi € 1.851.106. I ricavi delle vendite e le prestazioni di servizi sono aumentati rispetto all'anno precedente del 13,55%; 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	2014	2015	Variazione
Ricavi Italia- pulizie civili e sanitarie	20.603.253	26.112.170	5.508.917
Ricavi Italia-servizi industriali	2.205.943	2.078.493	-127.450
Ricavi Italia-servizi logistica	7.682.483	8.868.550	1.186.068
Ricavi Italia- altri servizi FAM	5.206.630	5.229.752	23.122
<b>Totale divisione Facility Management</b>	<b>35.698.308</b>	<b>42.288.965</b>	<b>6.590.657</b>
Ricavi Italia- raccolta rifiuti urbani	32.026.942	38.008.807	5.981.865
Ricavi Italia-raccolta rifiuti industriali	4.789.234	5.877.105	1.087.871
Ricavi Italia-gestione impianti ecologia	33.763.429	34.566.076	802.647
Ricavi Italia-altri ricavi ECO	29.245	69.865	40.620
<b>Totale divisione Ecologia</b>	<b>70.608.849</b>	<b>78.521.852</b>	<b>7.913.003</b>
Ricavi Italia-altri ricavi caratteristici	55.155	83.145	27.990
Ricavi di vendita Estero - intra UE	0	0	0
Ricavi di vendita Estero - extra UE	491.851	441.385	-50.466
<b>Totale generale</b>	<b>106.854.163</b>	<b>121.335.348</b>	<b>14.481.185</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 31/12/15 è il seguente:

Regione	2014	2015
Friuli Venezia Giulia	50.778.795	46.552.529
Veneto	23.520.080	27.478.237
Trentino Alto Adige	114.210	152.395
Liguria	10.091.108	18.108.640
Toscana	1.987.462	1.943.900
Lombardia	5.276.307	12.128.807
Piemonte	2.367.618	3.105.998
Emilia Romagna	9.282.988	8.513.269
Marche	2.853.186	2.684.317
Puglia	582.409	667.257
<b>Totale</b>	<b>106.854.163</b>	<b>121.335.348</b>

**Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.851.106 (€ 1.440.888 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2014	2015	Variazione
Proventi immobiliari	31.034	37.774	6.739
Rifatturazione spese	20.694	12.549	-8.145
Rimborsi assicurativi	144.762	410.186	265.424
Plusvalenze ordinarie	379.005	234.680	-144.324
Altri ricavi e proventi	741.379	918.725	177.346
Contributi in conto capitale	5.124	5.124	0
Contributi in conto esercizio	118.889	232.067	113.178
<b>Totale generale</b>	<b>1.440.888</b>	<b>1.851.106</b>	<b>410.218</b>

Negli altri ricavi e proventi le poste di maggior rilievo si riferiscono per € 513.264 al rimborso SSN - Accise e per € 299.505 all'utilizzo Fondi per esubero.

Relativamente agli indennizzi assicurativi quanto ad € 315.900, si rimanda a quanto precisato nella parte della Nota Integrativa riservata al commento dei proventi ed oneri straordinari relativamente all'incendio dell'impianto di Cadelbosco di Sopra (RE).

**Costi della produzione**

I costi della produzione sostenuti nell'esercizio sono stati complessivamente € 118.044.914 contro € 103.497.383 di quelli dell'anno precedente con una variazione di € 14.547.531. In dettaglio:

Costi della produzione	2014	2015	Variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.491.492	11.856.673	1.365.181
Costi per Servizi	30.196.026	32.390.836	2.194.810
Godimento beni di terzi	7.779.918	7.946.603	166.685
Costi del personale	47.664.641	57.362.919	9.698.278
Ammortamenti e svalutazioni	4.410.618	4.852.055	441.437
Variazione delle rim. di mat. prime etc	-387.180	-727.481	-340.301
Accantonamenti per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	61.987	61.987
Oneri diversi di gestione	3.341.868	4.301.322	959.454
<b>Totale</b>	<b>103.497.383</b>	<b>118.044.914</b>	<b>14.547.531</b>

Riportiamo ora la composizione delle principali voci di costo.

## Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 32.390.836 (€ 30.196.026 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2014	2015	Variazione
Costi per acquisti di servizi	292.629	396.478	103.849
Riscaldamento	83.289	39.161	-44.129
Acquedotto e fognatura	46.172	45.211	-961
Servizi industriali	410.794	254.395	-156.399
Servizi commerciali	86.304	67.033	-19.271
Servizi Amministrativi e Generali	135.211	111.340	-23.870
Lavorazioni esterne e prest. di terzi	10.529.376	11.336.534	807.158
Trasporti	2.047.837	2.423.936	376.100
Spese di rappresentanza	77.391	96.879	19.488
Trasferte e rimb.spese piè di lista soci	712.481	832.658	120.177
Trasferte e rimb.spese piè di lista non soci	119.575	178.845	59.270
Energia elettrica	4.808.310	4.906.008	97.698
Manutenzioni e riparazioni	5.879.387	6.391.350	511.963
Consulenze tecniche	1.245.725	1.310.644	64.919
Compensi amministratori	35.709	39.549	3.840
Compensi sindaci	22.318	22.332	13
Pubblicità, intermediazioni	100	0	-100
Pubblicità, comunicazione	69.629	56.787	-12.841
Assicurazioni	1.417.281	1.585.503	168.223
Telefoniche	465.374	488.439	23.064
Spese e consulenze legali	231.271	209.762	-21.509
Compensi revisori	38.456	38.571	115
Controllo contabile	6.083	5.136	-947
Prest. assimilate al lav. dip. Soci	34.979	58.593	23.614
Prest. assimilate al lav. dip. non Soci	54.886	81.693	26.807
Altri	1.345.459	1.413.998	68.539
<b>Totale</b>	<b>30.196.026</b>	<b>32.390.836</b>	<b>2.194.810</b>

**Spese per godimento beni di terzi**

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 7.946.603 (€ 7.779.918 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2014	2015	Variazione
Affitti Immobili	925.982	1.208.566	282.584
Canoni Leasing	4.574.910	4.139.151	-435.759
Altri Costi	11.721	12.070	349
Canoni noleggio e leas. operativi	2.230.505	2.469.415	238.910
Licenze EDP	36.800	117.402	80.602
<b>Totale</b>	<b>7.779.918</b>	<b>7.946.603</b>	<b>166.685</b>

**Accantonamenti per rischi**

L'accantonamento per rischi è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Descrizione	2014	2015	Variazione
Accantonamenti per rischi	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.301.322 (€ 3.341.868 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2014	2015	Variazione
Imposte e tasse diverse: IMU, REGISTRO ecc.	180.252	201.536	21.284
Quote ass.ve e abbonamenti incl. Internet	180.984	192.955	11.971
Tassa proprietà automezzi	54.330	59.193	4.863
Omaggi e beneficenze	12.314	101.802	89.488
Diritti camerati	76.510	49.969	-26.541
Penali e sanzioni	171.158	199.688	28.530
Acquisto cancelleria e mat. consumo uffici	123.889	154.216	30.327
Varie e generali	2.463.161	3.250.727	787.566
Minusvalenze ordinarie	79.270	91.235	11.965
<b>Totale</b>	<b>3.341.868</b>	<b>4.301.322</b>	<b>959.454</b>

Nella voce "Penali e sanzioni" sono iscritte per € 24.713 le penali contrattuali legate a difformità qualitative dei materiali selezionati nei nostri impianti, il residuo si riferisce a multe e verbali di varia natura e origine.

Nella voce "Varie e generali" l'importo più consistente € 1.366.534 è relativa 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	2014	2015	Variazione
Proventi da partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
Proventi da partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
Proventi da partecipazioni in altri	23.309	23.242	-67
Proventi da crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0
Proventi da crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	4.129	4.129
Proventi da crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0
Proventi da crediti immobilizzati verso altri	0	11.849	11.849
Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	53.937	87.632	33.695
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	83.562	36.009	-47.553
Titoli	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>160.807</b>	<b>162.861</b>	<b>2.054</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	2014	2015	Variazione
Interessi passivi bancari a breve	170.324	193.344	23.020
Interessi passivi su mutui	537.556	656.983	119.428
<b>Totale oneri bancari</b>	<b>707.880</b>	<b>850.328</b>	<b>142.448</b>
Oneri su finanziamenti	102.430	117.764	15.334
<b>Totale oneri su finanziamenti</b>	<b>102.430</b>	<b>117.764</b>	<b>15.334</b>
Interessi passivi su prestiti soci	0	0	0
Interessi passivi su prestiti soci incorporata	0	0	0
Interessi passivi v/fornitori	265	1.050	786
Altri interessi passivi	9.045	7.666	-1.379
<b>Totale oneri diversi</b>	<b>9.309</b>	<b>8.716</b>	<b>-593</b>
<b>Totale</b>	<b>819.619</b>	<b>976.807</b>	<b>157.189</b>

**Rettifiche di valore di attività finanziarie**

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

Rivalutazioni	2014	2015
Di partecipazioni in imprese controllate	0	0
Di partecipazioni in imprese collegate	0	0
Di partecipazioni in altre imprese	3.024	123
<b>Totale rivalutazione di partecipazioni</b>	<b>3.024</b>	<b>123</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>3.024</b>	<b>123</b>

La rivalutazione delle partecipazioni in altre imprese si riferisce alla rivalutazione gratuita delle quote possedute in società e consorzi di cooperative per euro 123.

Le svalutazioni ammontano a € 0 e sono ripartite come evidenziato nella tabella sottostante:

Svalutazioni	2014	2015
Di partecipazioni in imprese controllate	58.601	0
Di partecipazioni in imprese collegate	0	0
Di partecipazioni in altre imprese	0	0
<b>Totale svalutazione di partecipazioni</b>	<b>58.601</b>	<b>0</b>
Di immobilizzazioni finanziario in imprese controllate	0	0
Di immobilizzazioni finanziario in imprese collegate	1.500	0
Di immobilizzazioni finanziario in altre imprese	0	0
<b>Totale svalutazione immobilizzazion finanziarie non partecipazioni</b>	<b>1.500</b>	<b>0</b>
Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>Totale svalutaz. titoli attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>60.101</b>	<b>0</b>



## Proventi ed oneri straordinari

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

Proventi straordinari	2014	2015
Plusvalenze da conferimento ramo d'azienda	45.851	0
Plusvalenze da alienazione immobilizzazioni finanziarie	0	3.800
<b>Totale plusvalenze</b>	<b>45.851</b>	<b>3.800</b>
Rettifica costi anni precedenti	19.592	66.209
Rettifica ricavi anni precedenti	16.370	14.437
Sopravvenienze attive	80.010	10.345
Rettifica imposte anche diff./anticipate	9.060	643
Indennizzi assicurativi	50.000	1.168.780
<b>Totale altri proventi straordinari</b>	<b>175.032</b>	<b>1.260.414</b>
<b>Totale</b>	<b>220.883</b>	<b>1.264.214</b>

Le sopravvenienze attive pari a complessivi € 10.345 si riferiscono ad errate determinazioni di costi e ricavi degli anni precedenti.

Relativamente agli indennizzi assicurativi, si evidenzia che la Cooperativa ha subito nel corso del mese di ottobre 2015 l'incendio dell'impianto di selezione rifiuti di Cadelbosco di Sopra (RE). Successivamente alla chiusura dell'esercizio la Cooperativa ha sostanzialmente raggiunto un accordo con la compagnia assicurativa per la liquidazione del danno avuto. Nel mese di maggio la stessa compagnia ha erogato un importo di € 1.500.000 a titolo di anticipo dell'indennizzo.

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

- tutti i costi sostenuti nell'esercizio sono stati imputati per natura alle voci del Conto Economico, rilevando la sola perdita delle immobilizzazioni alla voce E) Proventi ed oneri straordinari;
- è stato iscritto alla voce E) Proventi ed oneri straordinari un provento straordinario pari alla quota dell'indennizzo assicurativo non correlata ai costi ordinari del 2015.

A fronte dei proventi ordinari e straordinari appostati nell'esercizio al fine di neutralizzare i relativi oneri, è stato iscritto alla voce C.II.5) Crediti - Verso Altri esigibili entro l'esercizio successivo un importo di € 1.472.447.

I sottostanti prospetti riepilogativi evidenziano analiticamente l'impatto economico di tale evento nel bilancio chiuso al 31/12/2015.

Descrizione	2014	2015
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
A5) altri ricavi e proventi	0	315.900
<b>Totale A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>0</b>	<b>315.900</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie prime sussidiarie, di consumo e merci	0	2.443
7) per servizi	0	93.916
8) per godimento di beni di terz	0	48.355
9) per il personale	0	124.251
10b) ammortamento immobilizzazioni materiali	0	46.935
10c) altre svalutazioni immobilizzazioni	0	0
14) oneri diversi di gestione	0	0
<b>Totale B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>0</b>	<b>315.900</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20) proventi		
altri	0	1.156.547
21) oneri		
altri	0	1.156.547
<b>Totale E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Oneri straordinari	2014	2015
Minusvalenze da immobilizzazioni	0	1.156.547
Minusvalenza alienazione controllate collegate	0	0
Minusvalenza alienazione/chiusura altre partecipazioni	140	2.075
<b>Totale minusvalenze</b>	<b>140</b>	<b>1.158.622</b>
Imposte anni precedenti	4.444	1.452
<b>Totale imposte anni precedenti</b>	<b>4.444</b>	<b>1.452</b>
Sopravv. pass. e Insussistenze attività	105.008	204.855
Altri oneri degli anni precedenti	131.553	129.807
Rettifica ricavi anni precedenti	31.066	69.630
Sopravvenienze passive da indennizzi assicurativi	2.270	5.201
Sopravvenienze passive fusioni/cessioni rami azienda	36.289	0
Differenze da arrotondamento all'unità di euro	0	0
<b>Totale altri oneri straordinari</b>	<b>306.188</b>	<b>409.493</b>
<b>Totale</b>	<b>310.772</b>	<b>1.569.567</b>

Nelle sopravvenienze passive pari a complessivi € 204.855 le poste principali riguardano costi relativi ad esercizi precedenti di cui si è venuto a conoscenza solo nell'esercizio in corso.

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

### Imposte correnti differite e anticipate

L'importo delle imposte di esercizio ammonta a € 915.600. Il dettaglio viene riassunto dalla tabella seguente:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Totale
IRES	637.930	-108.466	-81.039	448.425
IRAP	483.250	-2.831	-13.244	467.175
<b>Totale</b>	<b>1.121.180</b>	<b>-111.297</b>	<b>-94.283</b>	<b>915.600</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.

Tablelle di riconciliazione "fiscale":

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES):

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Risultato prima delle imposte come da bilancio</b>	<b>3.917.678</b>	
Onere fiscale teorico (al 27,5%)		1.077.361
Onere fiscale teorico considerati gli effetti Visco/Dit		0
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Variazioni in aumento	2.380.438	654.620
Variazioni in diminuzione	-1.735.947	-477.385
<b>Totale parziale</b>	<b>4.562.169</b>	<b>1.254.596</b>
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
Variazioni in aumento	0	296.165
Variazioni in diminuzione	0	0
<b>Totale parziale</b>	<b>1.076.962</b>	<b>296.165</b>
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Variazioni in aumento	0	0
Variazioni in diminuzione	-940.152	-258.542
<b>Totale parziale</b>	<b>-940.152</b>	<b>-258.542</b>
<b>Reddito esente ed ulteriori deduzioni</b>	<b>-2.379.232</b>	<b>-654.289</b>
<b>Detrazione d'imposta riqualificazione energetica</b>		
<b>Imponibile IRES da dichiarazione dei redditi</b>	<b>2.319.747</b>	<b>637.930</b>

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRAP):

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione da Bil. CEE	5.037.037	0
Voci di Conto Economico non rilevanti ai fini IRAP:		
B.9) Costi per il personale	57.362.919	
B.10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	
B.10.d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	230.000	
B.12) accantonamenti per rischi	0	
B.13 altri accantonamenti	61.987	
<b>Differenza tra valore e costi della produzione non rilevanti ai fini IRAP</b>	<b>62.691.943</b>	
<b>Onere fiscale teorico (al 3,92%)</b>		<b>2.460.485</b>
<b>Differenze temporanee che non si riverseranno nei futuri esercizi</b>		
Variazioni in aumento	2.537.047	99.572
Variazioni in diminuzione	-1.091.539	-42.840
<b>Differenze temporanee che si riverseranno nei futuri esercizi</b>		
Variazioni in aumento	5.072	199
Variazioni in diminuzione	0	0
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Variazioni in aumento	0	0
Variazioni in diminuzione	-118.892	-4.666
Costo del lavoro deduc. IRAP (Inail, oneri previd. e cuneo fisc.)	-51.710.657	-2.029.500
<b>Totale parziale</b>	<b>-50.378.970</b>	<b>-1.977.235</b>
<b>Imponibile IRAP da dichiarazione dei redditi</b>	<b>12.312.973</b>	<b>483.250</b>

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 (2,30%), Lombardia (3,90%), Toscana (4,82%), Piemonte (3,90%), Puglia (4,82%) e Marche (4,73%).

#### 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	2.130.936	586.007	0	0	2.130.936	586.007
Ammortamenti	1.297.649	356.853	0	0	1.297.649	356.853
Dati incorporate	0	0	0	0	0	0
Altri	1.237	340	0	0	1.237	340
<b>Altre voci residuali</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>3.429.822</b>	<b>943.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.429.822</b>	<b>943.200</b>

Descrizione	Valore iniziale rettificato		Diminuzione		Aumenti		Rettifiche di aliquota		Totale	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta		Imposta	Imponibile	Imposta
Spese manutenz.	2.130.936	586.007	-838.228	-230.513	1.024.327	281.690		-47.855	2.317.034	589.329
Ammortamenti	1.297.649	356.007	-120.977	-33.269	40.048	11.013		-38.334	1.216.719	296.263
Fondi rischi	0	0	0	0	452.722	124.499		0	452.722	124.499
Altri	1.237	340	-1.237	-340	51.451	14.149		0	51.452	14.149
<b>Totale</b>	<b>3.429.822</b>	<b>943.200</b>	<b>-960.442</b>	<b>-264.122</b>	<b>1.568.548</b>	<b>431.351</b>		<b>-86.189</b>	<b>4.037.927</b>	<b>1.024.240</b>
Altre voci residuali	0	0	0	0	0	0		0	0	0
<b>Totale</b>	<b>3.429.822</b>	<b>943.200</b>	<b>-960.442</b>	<b>-264.122</b>	<b>1.568.548</b>	<b>431.351</b>		<b>-86.189</b>	<b>4.037.927</b>	<b>1.024.240</b>

*Ires anticipata*

Descrizione	Valore iniziale		Rettifiche		Valore iniziale rettificato	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Fondi rischi	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	1.240.136	48.365	0	0	1.240.136	48.365
Rett. diff.	0	418	0	-418	0	0
<b>Totale</b>	<b>1.240.136</b>	<b>48.783</b>	<b>0</b>	<b>-418</b>	<b>1.240.136</b>	<b>48.365</b>

Descrizione	Valore iniziale rettificato		Diminuzione		Aumenti		Rett. Aliq.		Totale
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imposta
Fondo rischi	0	0	0	0	452.722	17.656	0	452.722	17.656
Ammortamenti	1.240.136	48.365	-118.206	-4.610	5.072	198	0	1.127.001	43.953
Rett. diff.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>1.240.136</b>	<b>48.365</b>	<b>-118.206</b>	<b>-4.610</b>	<b>457.794</b>	<b>17.854</b>	<b>0</b>	<b>1.579.723</b>	<b>61.609</b>

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

	IRES		IRAP		Totale
	da diff. temporanee	di cui da perdite fisc.	da diff. temporanee		
<b>1. Importo iniziale</b>	<b>943.200</b>	<b>0</b>	<b>48.783</b>		<b>991.983</b>
<b>2. Incrementi da fusione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
3. Aumenti	0	0	0		0
3.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	431.351	0	17.854		449.205
3.2. Altri aumenti (rett. anni prec. e var. di aliq.)	0	0	-418		-418
4. Diminuzioni	0	0	0		0
4.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	-264.122	0	-4.610		-268.732
4.2. Altre diminuzioni (rett. es. prec. e var. di aliq.)	-86.189	0	0		-86.189
<b>5. Importo finale</b>	<b>1.024.240</b>	<b>0</b>	<b>61.609</b>		<b>1.085.849</b>

Il punto 3.2 della tabella IRES non è valorizzato per l'anno in corso. Il punto 4.2 della tabella IRES si riferisce alle rettifiche dell'aliquota IRES che tengono conto dell'adozione, a partire dall'anno d'imposta 2017, della aliquota del 24% al posto di quella del 27,5%. Il punto 3.2 e 4.2 della tabella IRAP rappresentano le rettifiche di aliquota relative ad anni precedenti.

Il "Fondo Imposte differite" si riferisce al carico fiscale relativo alla rivalutazione ai soli fini civilistici dei terreni e dei fabbricati ai sensi della Legge n. 2 del 2009. La base imponibile all'inizio dell'esercizio era di € 2.601.897, mentre le diminuzioni nell'anno sono state pari ad € 72.596.

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 diff. temporanee	
<b>1. Importo iniziale</b>	<b>695.558</b>	<b>98.643</b>	<b>794.201</b>
<b>2. Riclassifiche di imposta</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3. Aumenti	0	0	0
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	0	0	0
4.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	-19.964	-2.831	-22.795
4.2. Altre diminuzioni (rettifiche di aliquota e rettifiche di imposta anni precedenti)	-88.501	0	-88.501
<b>5. Importo finale</b>	<b>587.093</b>	<b>95.812</b>	<b>682.905</b>

Nel corso dell'esercizio non ci sono state riclassifiche di imposta. I punti 3.2 e 4.2 IRES ed IRAP della tabella rappresentano le rettifiche degli accantonamenti relativi agli anni precedenti e le rettifiche di aliquota. L'importo indicato al punto 4.2 IRES si riferisce alle rettifiche dell'aliquota IRES che tengono conto dell'adozione, a partire dall'anno d'imposta 2017, della aliquota del 24% al posto di quella del 27,5%.

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

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

#### Imposte differite imputate direttamente a patrimonio netto

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

### 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

Denominazione	Berica Società Consortile a Respon- sabilità limitata	Ecoplastiche Venezia Srl	Fenice Ecologia Srl	Idealservice Immobiliare 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	374.045	0	69.108	27.300
Debiti	4.500	0	42.212	85.000
Costi- servizi	0	0	111.879	192.000
Costi - beni	0	0	886	0
Costi - altri	14.110	0	0	0
Ricavi - servizi	1.009.053	0	72.280	3.500
Ricavi - altri	0	0	24.011	0
<b>Rapporti finanziari</b>				
Crediti	0	0	50.000	0
Oneri	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0
<b>Garanzie</b>				
Garanzie	0	0	99.000	3.254.468

## b) rapporti con società collegate 9

Denominazione	Ri.Tec. Srl	Kineo Energy e Facility Srl	Assicoop Srl	Nord Care Srl	Domani Sereno Service Srl
<b>% di partecipazione</b>	<b>20,00%</b>	<b>23,00%</b>	<b>25,00%</b>	<b>29,50%</b>	<b>26,49%</b>
<b>Rapporti commerciali</b>					
Crediti	122.595	0	0	59.085	44.267
Debiti	772.977	0	0	0	25.396
Costi- acquisto materiali	1.916	0	0	0	120
Costi - servizi	0	0	0	0	100.436
Costi- godim.beni di terzi	15.129	0	0	0	0
Costi- oneri diversi	2.024.533	0	0	0	0
Ricavi - servizi	632.062	0	0	0	71.140
Ricavi - altri	14.112	0	0	0	2.357
<b>Rapporti finanziari</b>					
Crediti finanziari	0	230.000	0	676.050	240.000
Debiti finanziari	0	0	0	0	0
Garanzie	0	0	0	800.000	309.886
Impegni	0	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0	4.129

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

- @ Nord Care srl per € 676.050;
- Fenice Ecologia srl per € 50.000;
- Idealservice Immobiliare Srl per € 0.

*c) compensi ai dirigenti*

Descrizione	2015
Costi per il personale dirigente+rimborsi forfettari (inclusi contributi)	866.633
Valore dei Fringe benefit	15.119

*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	2014	2015	Variazione
Amministratori n. 9 (inclusi contributi)	35.709	39.549	3.840
Sindaci n. 3	22.318	22.332	13

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	2014	2015	Variazione
Società di Revisione Legale	44.539	43.707	-832
<b>Totale</b>	<b>44.539</b>	<b>43.707</b>	<b>-832</b>

Il compenso della società di revisione si riferisce alla revisione ex legge 59, alla revisione legale del bilancio civilistico e consolidato ed al controllo contabile per l'esercizio 2015.

Il compenso dell'organo di vigilanza per l'esercizio 2015 comprensivo dei contributi ammonta ad € 18.617.

**Dati sull'occupazione**

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

Descrizione	Numero medio
Dirigenti	4
Quadri	5
Impiegati	167
Operai	2.176
Altri dipendenti	6
<b>Totale dipendenti</b>	<b>2.358</b>

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



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

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

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

Pertanto la condizione di prevalenza è documentata, con riferimento a quanto prescritto dall'art. 2513 c.1, lettera b) del C.C., dal rapporto tra i sotto riportati dati contabili da cui si evince che l'attività svolta con i soci rappresenta il 53,38% dell'attività complessiva.

Descrizione	Costo soci	Costo non soci	Totale
Voce B7) conto economico	891.251	260.538	1.151.788
Voce B9) conto economico	30.341.623	27.021.295	57.362.919
<b>Totale</b>	<b>31.232.874</b>	<b>27.281.833</b>	<b>58.514.707</b>
<b>Percentuale</b>	<b>53,38%</b>	<b>46,62%</b>	<b>100,00%</b>

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

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

A) Avanzo di gestione Rigo 23 - (D+E positivi) del Conto Economico € 3.307.308

B) Avanzo di gestione generato dai soci: A\*53,38% € 1.765.441

Sulla base del regolamento interno, ART. 2, non si può provvedere all'erogazione del ristorno essendo l'utile d'esercizio inferiore al 4,5% della voce A1) del conto economico come di seguito evidenziato:

Descrizione	Importo	Percentuale
Utile	3.002.078	2,47%
Voce A1 Conto Economico	121.335.348	

**Informazioni 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..

**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.

Si espone qui di seguito il rendiconto finanziario:

Rendiconto finanziario		2014	2015
<b>A-</b>	<b>Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
	Utile (perdita) dell'esercizio	2.852.889	3.002.078
	Imposte sul reddito	1.628.160	915.600
	(Dividendi e 3%)	0	0
	Interessi passivi/(interessi attivi)	682.167	837.371
	(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-345.446	1.163.355
<b>1-</b>	<b>Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>4.817.770</b>	<b>5.918.404</b>
	Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
	Accantonamenti ai fondi	180.000	61.987
	Accantonamento TFR	1.722.067	14.318
	Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.230.618	4.622.055
	Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	530.000
	Altre rettifiche per elementi non monetari	60.101	-2
	Totale rettifiche per elementi non monetari	6.192.786	5.228.358
<b>2-</b>	<b>Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</b>	<b>11.010.556</b>	<b>11.146.762</b>
	Variazioni del capitale circolante netto		
	Decremento/(incremento) delle rimanenze	-714.636	-783.899
	Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti/gruppo	1.119.724	-3.666.636
	Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	200.219	1.637.718
	Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	51.474	47.419
	Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-12.582	32.838
	Altre variazioni del capitale circolante netto	-769.839	-655.338
	Totale variazioni del capitale circolante netto	-125.640	-3.387.898

<b>3-</b>	<b>Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</b>	10.884.916	7.758.864
	Altre rettifiche		
	Interessi incassati/(pagati)	-685.679	-844.687
	(Imposte sul reddito pagate)	-2.085.262	-1.268.579
	Variazioni crediti verso soci	-50.375	20.725
	Dividendi incassati	0	0
	(Utilizzo dei fondi)	-2.004.393	-553.193
	<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>-4.825.709</b>	<b>-2.645.734</b>
	<b>Totale flusso finanziario della gestione reddituale (a)</b>	<b>6.059.207</b>	<b>5.113.130</b>
<b>B-</b>	<b>Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
	Immobilizzazioni materiali		
	(Investimenti)	-5.340.141	-10.412.708
	Incremento/(decremento) debiti verso fornitori per immobilizzazioni materiali	192.744	566.913
	Prezzo di realizzo disinvestimenti di immobilizzazioni materiali	1.395.605	350.989
	Immobilizzazioni immateriali		
	(Investimenti)	-2.421.723	-1.918.351
	Incremento/(decremento) debiti verso fornitori per immobilizzazioni immateriali	393.398	-199.701
	Prezzo di realizzo disinvestimenti di immobilizzazioni immateriali	234.038	0
	Immobilizzazioni finanziarie		
	(Investimenti)	-4.243.488	-2.255.244
	Prezzo di realizzo disinvestimenti di immobilizzazioni finanziarie	566.035	570.732
	Attività finanziarie non immobilizzate		
	(Investimenti)	0	0
	Prezzo di realizzo disinvestimenti di attività finanziarie non immobilizzate	0	0
<b>C-</b>	<b>Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>	<b>-9.223.532</b>	<b>-13.297.370</b>
	Mezzi di terzi		
	Incremento/(decremento) debiti a breve verso banche	1.655.961	-1.133.378
	Accensione finanziamenti	16.650.000	16.252.334
	Rimborso finanziamenti	-12.603.663	-9.534.372
	Mezzi propri		
	Variazioni del patrimonio netto	125.783	30.950
	(Pagamento fondo mutualistico)	-92.073	-85.587
	Dividendi pagati	-17.907	-34.561
	<b>Totale flusso finanziario derivanti dall'attività di finanziamento</b>	<b>5.718.101</b>	<b>5.495.386</b>
	Incremento delle disponibilità liquide (A+-B+-C)	2.553.776	-2.688.854
	Disponibilità liquide al 01/01	1.788.012	4.341.789
	Disponibilità liquide al 31/12	4.341.789	1.652.935

**Operazioni di locazione finanziaria**

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

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

Effetto sul Patrimonio Netto	31.12. 2015
<b>a. Contratti in corso</b>	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a	14.019.445
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	5.136.792
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-830.512
- Quote di ammortamento di competenza	-3.575.042
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti	<b>14.750.683</b>
<b>b. Beni riscattati</b>	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	265.797
<b>b.1 Storno risconti a bilancio</b>	<b>-931.968</b>
<b>c. Passività</b>	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	14.079.239
+ debiti impliciti sorti nell'esercizio	5.136.792
- rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	-4.412.094
<b>Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio</b>	<b>14.803.937</b>
<b>d. effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a + b - b.1-c)</b>	<b>-719.425</b>
<b>e. effetto fiscale</b>	<b>225.899</b>
<b>f. Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d - e)</b>	<b>-493.526</b>
<b>Effetto sul Conto Economico Importo</b>	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario di cui:	4.320.221
- storno canoni su operazioni di leasing finanziario	4.078.018
- storno indicizzazioni	242.203
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario di cui:	-524.112
- rilevazione oneri da piano finanziario	-521.521
- rilevazione indicizzazioni	-2.591
- Rilevazione di quote di ammortamento di cui:	-3.812.316
- su contratti in essere	-3.575.042
- su beni riscattati	-237.274
- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-5.657

<b>Effetto sul risultato prima delle imposte</b>	<b>-21.864</b>
<b>Effetto fiscale</b>	<b>6.865</b>
<b>Rettifica di variazione aliquota imposte</b>	<b>0</b>
<b>Effetto sul risultato d'esercizio della rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato</b>	<b>-14.999</b>

Si evidenzia che i contratti di locazione finanziaria in essere al 31/12/2015 sono 257 e che durante il 2015 sono stati riscattati 29 contratti e sottoscritti 63 nuovi contratti.

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

Non sono stati identificati patrimoni destinati a specifici affari ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del C.C..

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

#### **Informazione 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.

## **Nota Integrativa parte finale**

Il presente bilancio al 31 dicembre 2015, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

ENZO GASPARUTTI

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

Signori Soci

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede sociale.

L'organo di amministrazione ha reso disponibili i seguenti documenti relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa;
- relazione sulla gestione;
- bilancio consolidato.

L'impostazione della presente è ispirata alle disposizioni di legge ed alla norma 7.1 delle "*Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate*", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015 opportunamente interpretate ed adattate per tener conto della tipologia, natura, dimensioni ed attività della società, ed è stata attuata attraverso un programma di attività, sia collegiali che individuali.

## **Premessa generale**

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

#### *Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati*

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- la tipologia dell'attività svolta;

- la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche della società, viene ribadito che la fase di "*pianificazione*" dell'attività di vigilanza

- nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è sostanzialmente mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;

- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche pur in continua implementazione, specie nella parte relativa alla gestione del personale, sono rimasti sostanzialmente invariati;

- le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*" non sono sostanzialmente mutate;

- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2015) e quello precedente (2014). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2015 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;

- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;

- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;

- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

#### *Attività svolta*

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con gli studi professionali che assistono la società in tema di consulenza e assistenza su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi dei membri del collegio sindacale presso la sede della società.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale, e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci, o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

#### **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, conti-

nuità 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 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 collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "*tassonomia XBRL*", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il collegio sindacale ha, pertanto, verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.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 n. 59 e dall'art. 2409-bis del C.C. il bilancio d'esercizio è sottoposto a revisione legale e certificazione da parte della società di revisione "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 n. 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. 2426 c.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 osser-



Per dare visibilità ai nostri cambiamenti **abbiamo aggiornato il sito web istituzionale** dando ampio spazio a quelli che sono i nostri valori, mettendo in primo piano le nostre attività dando la possibilità ai nostri stakeholder di conoscerci meglio e sempre di più. Inoltre, per migliorare e semplificare il rapporto con i clienti, i fornitori e i nostri lavoratori, stiamo potenziando le aree a loro riservate.



vazioni 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 4, 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 5, c.c. i valori significativi iscritti ai punti B-I-1) e B-I-2) dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione; si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto di tale posta capitalizzata nell'attivo;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale dà atto dell'esistenza della voce "avviamento" che risulta ammortizzato con un criterio sistematico per un periodo di 5 anni;
- 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 *fair value*;
- il sistema dei "conti d'ordine e garanzie rilasciate" risulta esaurientemente illustrato;
- abbiamo acquisito informazioni dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione
- 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 2015, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 3.002.078.

#### **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.

#### **Conclusioni**

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 il 31 dicembre 2015, così come redatto dagli Amministratori, compresa la destinazione dell'utile.

Con l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2015 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 09 Giugno 2016

#### **FIRMATO IL COLLEGIO SINDACALE**

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

**BILANCIO CONSOLIDATO**  
**al 31.12.2015**

## RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL GRUPPO - Bilancio chiuso al 31.12.2015

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 31.12.2015 deteneva il controllo di quattro società a responsabilità limitata.

Le quattro **società controllate** consolidate nel bilancio del "Gruppo" sono:

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

- **FENICE Ecologia S.r.l.** che ha sede in Gradisca d'Isonzo (GO), via dell'Industria 6. Il capitale sociale è di € 50.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 100% dalla nostra cooperativa. La società, che ha iniziato un'effettiva attività produttiva solo a fine agosto 2012, opera nell'ambito del settore ecologia, ed in particolare nella gestione di impianti di raccolta, stoccaggio e recupero di rifiuti di ogni genere e di materie prime. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc.Coop.

- **ECOPLASTICHE VENEZIA S.r.l.** 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 ancora iniziata in quanto ci si trova ancora nella fase di predisposizione del progetto da presentare alla provincia di Venezia per ottenere le necessarie autorizzazioni ambientali. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop.

- **BERICA AMBIENTE SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA** che ha sede in Passignano 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 S.r.l. di Udine. Il capitale sociale è di € 60.000 e la nostra partecipazione è pari al 25%. La sottoscrizione della partecipazione rientra in un progetto di Lega Coop in campo assicurativo volto a tutelare la forma societaria cooperativa e la figura del socio lavoratore.

- Domani Sereno Service S.r.l. 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 lavanolo. Inoltre, la partecipazione è strategica poiché la collaborazione con altri soci consente di acquisire nuovi fatturati nel settore delle pulizie sanitarie.

- Kineo Energy e Facility S.r.l. con sede a Bologna (BO) in via dell'Arcoveggio 70. Il capitale sociale è di € 2.000.000 ed è posseduto per il 23% dalla nostra cooperativa. E' una società in partecipazione con COPU RA SOC. COOP. 67% e Formula Servizi Società Cooperativa per il 10%. L'attività principale consiste nella progettazione, costruzione e gestione di impianti tecnologici di riscaldamento e climatizzazione.

- Nord Care S.r.l. 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 e nella gestione immobiliare attraverso @ Nord Real Estate S.r.l..

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.

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

### **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 58,34%, ATAP SpA 19,50%, il Sig. Smeets W. A. H. 7,14% e Ecoprogetto Venezia Srl 1,98%, C.I.T. 1,01%. Ha un capitale sociale di € 4.411.912 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2015 ammonta a € 35.093.401. 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 S.r.l." di Venezia. La partecipazione è suddivisa tra Veritas S.p.A. 74,71%, Demont S.r.l. 4,29%, Trevisan S.P.A. 4,29%, A.S.V.O. SpA 6,00%, Ecoambiente s.r.l. 0,71% e Bioman SpA 4,00%. Il capitale sociale interamente versato è di € 7.000.000 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2015 ammonta a € 12.151.444. La società opera nella raccolta differenziata e nella gestione del rifiuto in vetro.

- Una partecipazione pari al 7,00% in "Residenza Parco Colli Società consortile per Azioni" di Bologna, con capitale sociale di € 1.500.000 ed un patrimonio netto al 31/12/2015 di € 4.070.600, ed una partecipazione del 4,31% in "Servizi Sociali S.p.A." di Padova, con capitale sociale di € 4.483.500 ed un patrimonio netto al 31/12/2015 di € 3.213.360. Entrambe sono società di progetto per la costruzione di residenze per anziani convenzionate con il sistema sanitario regionale.

- 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 31/12/2015 ammonta ad € 20.577.203. 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 S.r.l." di San Quirino (Pordenone), via Comina, 1. La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 36%, ATAP SpA 54%. Il capitale sociale interamente versato è di € 2.362.500 ed il patrimonio netto al 31/12/2015 ammonta ad € 6.524.905. Lo scopo della nostra partecipazione è di tipo strategico ed è finalizzata alla gestione dell'impianto del secco riciclabile.

La partecipazione è sinergica per la divisione ecologia poiché in questi anni la nostra società ha sempre collaborato con SNUA S.r.l., sia attraverso la gestione in subappalto di contratti legati alla raccolta dei rifiuti sia attraverso la gestione in subfornitura dell'impianto di trattamento 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.

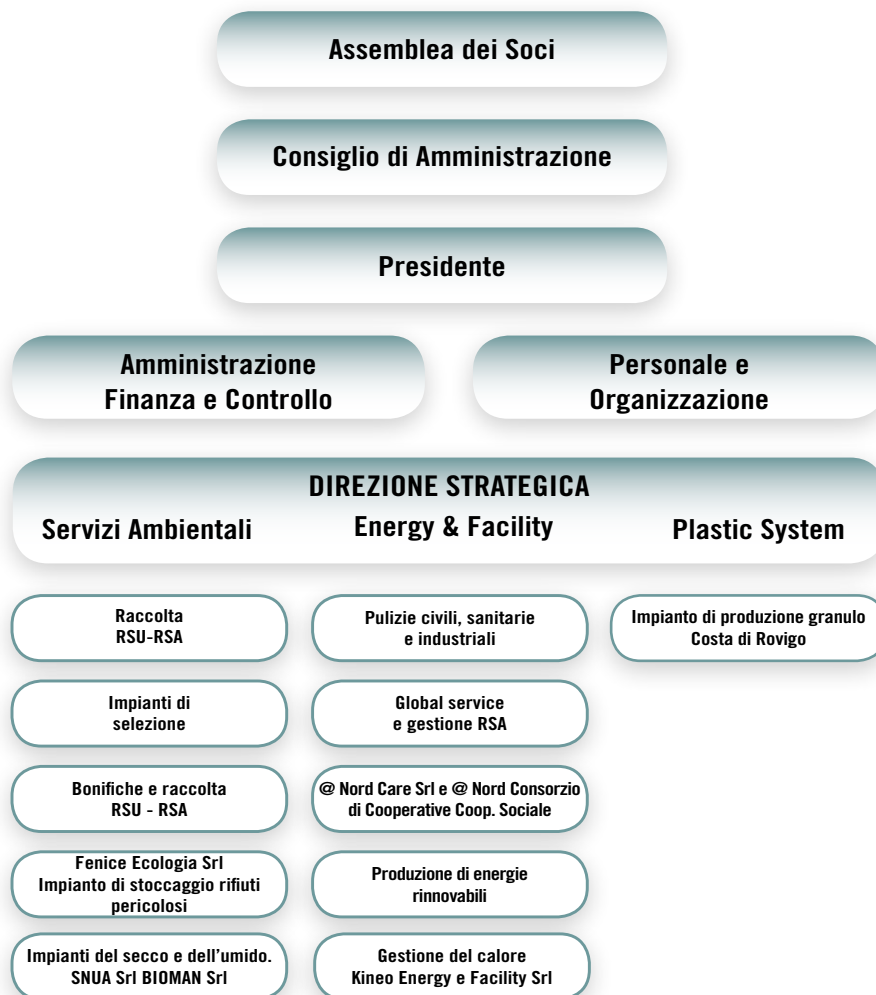
Esso garantisce soluzioni complesse ed articolate, in campo energetico / ambientale e delle attività di facility, a tutte le esigenze degli enti pubblici, delle società miste e delle imprese private.

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

Le **aree d'affari** sono rappresentate dalle tre divisioni della "Capogruppo" che sono:

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

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



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

Sedi / Centri			
<b>Pasian di Prato</b>	UD	Sede direzionale	<b>Parte di proprietà e parte in leasing</b>
<b>Pasian 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>San Dorligo della Valle</b>	TS	Uffici/magazzino	In affitto
<b>Trieste</b>	TS	Uffici	<b>Di proprietà</b>
<b>Cadelbosco di Sopra</b>	RE	Stabilimento/uffici	In affitto
<b>Costa di Rovigo</b>	RO	Stabilimento/uffici	<b>Di proprietà</b>
<b>Lonigo</b>	VI	Stabilimento/uffici	In affitto
<b>Monte San Vito</b>	AN	Stabilimento/uffici	In affitto
<b>Albiano Magra-Aulla</b>	MS	Stabilimento/uffici	In affitto
<b>Recco</b>	GE	Stabilimento/uffici	In affitto
<b>Laigueglia</b>	SV	Magazzino/uffici	In affitto
<b>Travagliato</b>	BS	Deposito mezzi	In affitto
<b>Sedriano</b>	MI	Deposito mezzi	In affitto
<b>Assago</b>	MI	Magazzino	In affitto
<b>Lavagna</b>	GE	Uffici	In affitto
<b>Santa Maria la Longa</b>	UD	Uffici	<b>In affitto da Idealservice Immobiliare</b>
<b>Castions di Strada</b>	UD	Deposito mezzi/uffici	In affitto
<b>Cairo Montenotte</b>	SV	Stabilimento/uffici	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 2015 l'incidenza economica delle quattro società controllate oggetto di consolidamento è non apprezzabile. I risultati economico-patrimoniali del "Gruppo" coincidono sostanzialmente con il risultato della "Capogruppo". Gli scostamenti rispetto ai risultati di quest'ultima sono prevalentemente legati alla rilevazione dei contratti di leasing con il metodo finanziario.

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

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

L'esercizio chiuso al 31.12.2015 ha consentito al "Gruppo" Idealservice di consolidare un bilancio con un giro d'affari di 122 milioni di euro e un utile finale di € 3.054.430 caratterizzato dal consolidamento del margine operativo lordo.

Il massimo apporto al "Gruppo" è certamente rappresentato dalla "Capogruppo" Idealservice che nel corso del 2015 ha realizzato un giro d'affari che si attesta attorno ai 121 milioni di euro, con un utile finale di € 3.002.078.

La società Idealservice Immobiliare S.r.l. ha avuto un fatturato di circa 300 migliaia di euro. Il risultato finale è una utile di € 6.899.

La società Fenice Ecologia s.r.l. ha avuto un fatturato di circa 550 migliaia di euro, raddoppiato rispetto all'esercizio precedente. Il risultato finale è una utile di € 2.227.

La società Berica Ambiente S.c.r.l. ha iniziato l'attività a gennaio 2015 ed ha realizzato un fatturato di 1,39 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 s.r.l. ad oggi non ha ancora iniziato l'attività. Il risultato finale è una perdita di € 1.069.

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 tre 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	2013	2014	2015
Ricavi delle vendite (Rv)	103.291.916	107.107.836	122.189.302
Produzione interna (Pi)	685.847	489.205	-104.503
Altri ricavi e proventi	3.873.198	1.419.404	1.827.210
<b>Valore della Produzione Operativa (VP)</b>	<b>107.850.961</b>	<b>109.016.445</b>	<b>123.912.009</b>
Costi esterni operativi (C)	-48.547.047	-46.999.811	-52.130.732
<b>Valore Aggiunto (VA)</b>	<b>59.303.914</b>	<b>62.016.634</b>	<b>71.781.277</b>
Costi del personale (CP)	-45.629.595	-47.762.271	-57.439.605
<b>Margine Operativo Lordo (MOL-EBITDA)</b>	<b>13.674.319</b>	<b>14.254.363</b>	<b>14.341.672</b>
Ammortamenti e svalutazione delle immobilizzazioni	-8.788.838	-8.100.777	-8.606.130
<b>Risultato Operativo (EBIT)</b>	<b>4.885.481</b>	<b>6.153.586</b>	<b>5.735.542</b>



(Oneri) e proventi finanziari e rettifiche di attività finanziarie	-1.173.062	-1.345.237	-1.380.474
(Oneri) e proventi straordinari	1.604.697	-515.116	-351.792
<b>Risultato ante imposte (RL)</b>	<b>5.317.116</b>	<b>4.293.233</b>	<b>4.003.276</b>
Imposte sul reddito	-2.148.853	-1.700.335	-949.274
<b>Risultato netto (RN)</b>	<b>3.168.263</b>	<b>2.592.898</b>	<b>3.054.002</b>
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi</b>	<b>0</b>	<b>-292</b>	<b>-428</b>
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio di pertinenza del gruppo</b>	<b>3.168.263</b>	<b>2.593.190</b>	<b>3.054.430</b>

### Principali dati patrimoniali

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

Stato patrimoniale riclassificato secondo il Modello funzionale	2013	2014	2015
<b>INVESTIMENTI</b>			
Immateriali	4.139.386	4.814.420	4.931.597
Materiali	41.840.851	44.898.578	51.508.276
Finanziarie	8.300.134	11.175.056	12.409.059
<b>ATTIVO Immobilizzato</b>	<b>54.280.371</b>	<b>60.888.054</b>	<b>68.848.932</b>
Crediti Commerciali	36.447.376	35.204.989	38.966.116
Debiti Commerciali	-14.934.382	-15.772.450	-18.063.050
Magazzino	3.345.923	4.061.327	4.514.556
Altre Attività	5.739.669	6.207.077	8.893.587
Altre Passività	-11.881.625	-11.032.282	-12.676.423
<b>Capitale Circolante Netto</b>	<b>18.716.961</b>	<b>18.668.661</b>	<b>21.634.786</b>
<b>Capitale Investito</b>	<b>72.997.332</b>	<b>79.556.715</b>	<b>90.483.718</b>
Fondo TFR	-1.295.255	-1.147.672	-1.065.522
Altri fondi	-1.711.793	-1.758.784	-1.028.055
<b>TOTALE fondi</b>	<b>-3.007.048</b>	<b>-2.906.456</b>	<b>-2.093.577</b>
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>69.990.284</b>	<b>76.650.259</b>	<b>88.390.141</b>
<b>FONTI DI FINANZIAMENTO</b>			
Banche a breve	22.392.998	25.541.542	24.269.947
Banche a medio-lungo	19.526.142	23.200.213	30.628.478
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-50.000	-50.000	-90.000
Disponibilità liquide	-1.852.508	-4.588.015	-1.997.059
<b>Posizione Finanziaria Netta</b>	<b>40.016.632</b>	<b>44.103.740</b>	<b>52.811.366</b>
Patrimonio netto del gruppo	29.973.652	32.506.811	35.497.494
Patrimonio netto di terzi	0	39.708	81.281
<b>Patrimonio netto</b>	<b>29.973.652</b>	<b>32.546.519</b>	<b>35.578.775</b>
<b>TOTALE FINANZIAMENTI</b>	<b>69.990.284</b>	<b>76.650.259</b>	<b>88.390.141</b>

**Principali indici economici, finanziari e patrimoniali**

Indicatori economici	2013	2014	2015
ROE (Return on Investment) (Risultato netto d'es./PN)	10,48%	7,93%	8,56%
ROS (Return on Sales) (Risultato operativo/(Capitale Investito Netto-Immobilizzazioni Finanziarie))	7,55%	9,00%	7,35%
ROI (Return of Investment) (Risultato operativo/Rv)	4,73%	5,75%	4,69%
EBITDA/RICAVI DELLE VENDITE (Rv)	13,24%	13,31%	11,74%
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA/EBITDA	2,93	3,09	3,68
ONERI FINANZIARI NETTI/EBITDA	-8,58%	-9,44%	-9,63%

Indicatori patrimoniali	2013	2014	2015
Ind. di autonomia patrimoniale (indipend. Finanziaria)	0,30	0,29	0,29
Ind. Di copertura delle immobilizzazioni (quotaz. di struttura)	0,94	0,94	0,97
Capitale circolante netto/Fatturato	18,12%	17,43%	17,71%

Indicatori di liquidità	2013	2014	2015
Ind. di liquidità primaria (quick ratio)	0,86	0,85	0,88
Ind. di liquidità generale (ind. di disponibilità)	0,93	0,93	0,96
Posizione finanziaria netta/Patrimonio netto	1,34	1,36	1,48

**Investimenti**

Nel corso dell'esercizio 2015 sono stati effettuati investimenti nelle seguenti immobilizzazioni:

Immobilizzazioni	2013	2014	2015
Terreni e fabbricati	3.112.777	856.696	2.758.747
Impianti e macchinari	1.090.182	889.484	1.781.980
Attrezzature industriali e commerciali	2.603.707	7.768.563	10.151.223
Altri beni	1.595.108	158.694	155.219
<b>Totale</b>	<b>8.401.774</b>	<b>9.673.437</b>	<b>14.847.169</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 Pasian di Prato in ristrutturazione un contratto di leasing di natura operativa e non finanziaria.

## Ricavi

Il valore della produzione è così suddiviso:

Descrizione	2013	2014	2015
Prestazioni di servizi	103.291.916	107.107.836	122.189.302
Variazioni delle riman. di prodotti in corso	674.419	196.658	-40.968
Variazione dei lavori in corso su ordinaz.	11.428	148.366	-232.614
Altri proventi	3.873.198	1.419.404	1.827.210

## Costi

L'ammontare dei principali costi è così suddiviso:

Descrizione	2013	2014	2015
Costo per materie prime	9.558.329	10.500.804	11.867.032
Costo per lavoro	45.629.595	47.762.271	57.439.605
Costo per servizi	31.471.681	30.289.867	32.936.959
Oneri finanziari	1.352.908	1.474.391	1.549.693

## Risorse Umane

Nel corso del 2015 c'è stato un significativo incremento occupazionale pari a circa il 20% rispetto all'esercizio precedente, ed il dato è naturalmente influenzato dalla sola "Capogruppo".

Particolare attenzione è stata rivolta alla sicurezza dei lavoratori considerata un valore fondamentale su cui non solo credere ma anche investire. La politica del "Gruppo" è infatti decisamente orientata alla prevenzione e un forte impulso in tal senso è stato 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".

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

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

Dai primi resoconti dell'anno 2016, l'andamento economico e finanziario del Gruppo chiuso a fine aprile, si sta dimostrando positivo, confermando i livelli dello stesso periodo del 2015.

L'indebitamento prevedibile per il 2016 dovrebbe consentire di mantenere un buon equilibrio finanziario, pur tenendo conto dei notevoli piani d'investimento che gli amministratori delle società del "Gruppo" sono impegnati a deliberare e che in parte hanno già deliberato.

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

Di seguito vi riportiamo i fatti di rilievo che hanno caratterizzato i primi mesi dell'anno 2016 e che riteniamo opportuno segnalarvi.

- La conferma del positivo andamento economico del Gruppo attraverso il consolidamento del giro d'affari con una proiezione a fine anno di oltre 130 milioni di euro ed una marginalità, al netto dei mancati margini generati dal centro di costo di Cadelbosco di Sopra, in linea con quella del 2015.
- I rinnovi della gran parte dei contratti in essere nel 2015 e le acquisizioni di nuove commesse in quasi tutti i settori del Gruppo.
- In gennaio abbiamo avviato in Toscana l'importante appalto di raccolta differenziata presso l'Unione dei Comuni Montani della Lunigiana. Il servizio acquisito, aggiudicato con l'offerta economicamente più vantaggiosa, rappresenta, assieme al Consorzio dei Navigli, una importante vetrina per il mercato nazionale dei servizi ambientali.
- In gennaio/febbraio abbiamo ottenuto il dissequestro dell'impianto di Cadelbosco di Sopra permettendoci così di avviare immediatamente la ricostruzione del nuovo impianto.
- In marzo abbiamo ceduto la partecipazione della collegata Kineo Energy & Facility srl in quanto ritenuta non più strategica per la divisione Facility di Idealservice.
- In aprile abbiamo rinnovato il sito INTERNET di Idealservice rendendolo più moderno ed attuale anche attraverso l'uso dei canali Social e l'ampliamento dell'attività del Blog aziendale.
- In aprile abbiamo acquisito il 50% di SEAWAY srl, società operante all'interno del porto di Trieste nell'ambito della gestione (art.16 legge 28 del 1994) della movimentazione logistica delle merci in transito.
- In maggio abbiamo confermato e ampliato le importanti commesse di Facility del gruppo INTESA SANPAOLO in buona parte del Nord Italia.

### c) Evoluzione prevedibile della gestione

Il programma di sviluppo della "Capogruppo" deciso per il triennio 2016/2018, che tiene conto anche dello sviluppo dell'intero "Gruppo" Idealservice, dovrà considerare le importanti novità normative in tema di Collegato Ambientale e di Codice degli Appalti.

Relativamente al Collegato Ambientale, il governo ha varato delle norme per agevolare e incentivare gli "acquisti verdi" da parte delle amministrazioni pubbliche. Facendo riferimento ai Criteri Ambientali Minimi indicati nel Collegato Ambientale, le nostre attività principali, quali la gestione del ciclo integrato dei rifiuti e la gestione dei patrimoni immobiliari, rientrano in pieno nelle categorie merceologiche indicate dal Ministero ed anche

La formazione e l'aggiornamento dei lavoratori avviene nel rispetto dei termini previsti dall'Accordo Stato-Regioni. Il **Sistema QSA**, il sistema di deleghe previsto dalla **231**, la parte relativa alla **Responsabilità Sociale** sono le fondamenta della nostra organizzazione. Altrettanto importante è la formazione sui **principi e valori cooperativi** che non devono mai essere considerati scontati.



la produzione di materie prime seconde derivanti dalle raccolte differenziate urbane rappresenta un valore aggiunto nella valutazione dei Criteri Ambientali Minimi.

Un tanto premesso, i programmi di sviluppo per il triennio 2016/2018, che confermano le scelte strategiche fatte nel triennio precedente, tengono conto di quanto sopra detto.

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

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

- un giro d'affari non solo che confermi, attraverso una crescita di fatturato in mestieri conosciuti, i dati del 2015, ma che proietti il Gruppo nell'arco di un triennio oltre i 150 milioni di euro senza dimenticare l'aspetto finanziario fondamentale per una crescita equilibrata;
- una presenza territoriale nel Nord e nel Centro Italia, ma con una vocazione sempre più nazionale;
- un consolidamento ulteriore del patrimonio netto mediante la politica di accantonamento degli utili a riserva indivisibile;
- una riorganizzazione della base occupazionale accompagnata da un miglioramento dei livelli di produttività e di qualità del lavoro dei vari cantieri;
- una conseguente ritrovata crescita dei margini di contribuzione (ottimizzazione dei costi - incremento adeguato delle tariffe di vendita compatibili con il mercato);
- nuovi investimenti tecnici e finanziari finalizzati a garantire lo sviluppo del Gruppo;
- una politica di alleanze con cooperative, società di capitali e multi utility che consenta di gestire al meglio le nuove esigenze dei mercati presidiati dalle nostre divisioni operative;
- una politica volta alla ricerca e allo sviluppo che garantisca un adeguato livello di innovazione dei nostri servizi/prodotti. Allo stesso tempo una ricerca di nuove opportunità imprenditoriali, coerenti con la nostra mission, in funzione dei nuovi bisogni del mercato.

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

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

#### **d) Azioni proprie**

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**

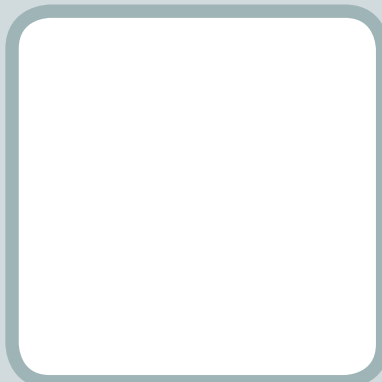
Segnaliamo che i principali strumenti finanziari in uso nel "Gruppo" sono rappresentati dai crediti e debiti commerciali, dall'indebitamento bancario e dai debiti verso società di leasing.

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.

Altrettanto importante è la formazione sui principi e valori cooperativi che non devono mai essere considerati scontati.

Usfruendo di tutti gli strumenti informativi a nostra disposizione, quali dispense, social, sito istituzionale e rete intranet, ci dobbiamo impegnare per divulgarli e di essere coerenti nei comportamenti.



A tal proposito da tempo il Gruppo si avvale di strumenti informativi a supporto nell'analisi commerciale e di affidabilità dei propri clienti. Inoltre, grazie ai risultati positivi e all'elevato grado di capitalizzazione conseguiti costantemente negli anni, la CapoGruppo gode di ottimi rating presso il sistema creditizio che le consentono di avere linee di credito e fonti di finanziamento in grado di soddisfare le prevedibili necessità finanziarie.

- Rischio di tasso di interesse, connesso alle oscillazioni subite dal mercato dei tassi d'interesse e direttamente correlato ai finanziamenti a medio/lungo termine presenti in cooperativa.

A tal proposito si è valutata la possibilità di attivare eventuali strumenti di copertura del rischio, ritenendoli tuttavia attualmente non necessari rispetto le nostre esigenze in quanto si ritiene che la struttura del portafoglio di investimento e di debito presenti un equilibrio finanziario soddisfacente.

Pasian di Prato, 25 maggio 2016

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Gasparutti Enzo (Il Presidente)



Essere soci di una cooperativa di lavoro significa condividere i bisogni e unire le forze per raggiungere un fine comune. Parità di diritti e doveri, scopi statutari precisi, condizioni economiche e sociali eque, condizioni professionali dignitose sono punti fermi nella gestione di Idealservice.



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

**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 sul bilancio consolidato**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato della Idealservice Soc. Coop. e sue controllate (Gruppo Idealservice), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

#### *Responsabilità degli Amministratori 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.

#### *Responsabilità della società di revisione*

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio consolidato sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio consolidato non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio consolidato. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio consolidato dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio consolidato dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio consolidato nel suo complesso.

**Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.**

### *Giudizio*

A nostro giudizio, il bilancio consolidato fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo Idealservice al 31 dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### *Altri aspetti*

Il bilancio consolidato del Gruppo Idealservice per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 è stato sottoposto a revisione contabile da parte di un altro revisore, che in data 10 giugno 2015 ha espresso un giudizio senza modifica.

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

#### *Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio consolidato*

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli Amministratori della Idealservice Soc. Coop., con il bilancio consolidato del Gruppo Idealservice al 31 dicembre 2015. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio consolidato del Gruppo Idealservice al 31 dicembre 2015.

Treviso, 9 giugno 2016

Reconta Ernst & Young S.p.A.



Claudio Passelli  
(Socio)

# BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2015

## STATO PATRIMONIALE (SCHEMA CIVILISTICO)

ATTIVO	31.12.2015	31.12.2014
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI</b>		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	192.600	213.325
<b>Tot. crediti verso soci per vers. ancora dovuti (A)</b>	<b>192.600</b>	<b>213.325</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	268.694	21.006
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	336.184	212.337
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.486	6.854
5) Avviamento	328.439	656.078
5bis) Differenze da consolidamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	148.542	287.389
7) Altre	3.845.252	3.630.756
<b>Totale immobilizzazioni immateriali (I)</b>	<b>4.931.597</b>	<b>4.814.420</b>
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	22.559.260	20.344.750
2) Impianti e macchinario	7.248.387	7.766.761
3) Attrezzature industriali e commerciali	20.388.930	14.612.122
4) Altri beni	519.005	592.447
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	792.694	1.582.498
<b>Totale immobilizzazioni materiali (II)</b>	<b>51.508.276</b>	<b>44.898.578</b>
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	0	98.000
b) Imprese collegate	1.673.720	1.554.064
b) Imprese collegate	0	0
d) Altre imprese	4.225.059	4.721.671
<b>Totale partecipazioni (1)</b>	<b>5.898.779</b>	<b>6.373.735</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	230.000	230.000
Esigibili oltre l'esercizio successivo	985.416	632.866
Totale crediti verso imprese collegate	1.215.416	862.866
c) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
d) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	80.566	32.373
Esigibili oltre l'esercizio successivo	225.330	222.114
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>305.896</b>	<b>254.487</b>
<b>Totale Crediti (2)</b>	<b>1.521.312</b>	<b>1.117.353</b>
3) Altri titoli	4.988.968	3.683.968
4) Azioni proprie	0	0
Azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	12.409.059	11.175.056
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>68.848.932</b>	<b>60.888.054</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.207.592	1.480.111
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	276.772	509.386
4) Prodotti finiti e merci	2.030.192	2.071.830
5) Acconti	0	0
<b>Totale rimanenze (I)</b>	<b>4.514.556</b>	<b>4.061.327</b>
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	38.735.289	34.767.582
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	109.909
<b>Totale crediti verso clienti (1)</b>	<b>38.735.289</b>	<b>34.877.491</b>
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	472

Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese controllate (2)</b>	<b>0</b>	<b>472</b>
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	230.827	327.026
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese collegate (3)</b>	<b>230.827</b>	<b>327.026</b>
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso controllanti (4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.834.823	957.993
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti tributari (4-bis)</b>	<b>1.834.823</b>	<b>957.993</b>
4-ter) Imposte anticipate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	482.707	309.242
Esigibili oltre l'esercizio successivo	630.358	723.252
<b>Totale imposte anticipate (4-ter)</b>	<b>1.113.065</b>	<b>1.032.494</b>
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.860.567	518.277
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.580.543	1.229.821
<b>Totale crediti verso altri (5)</b>	<b>3.441.110</b>	<b>1.748.098</b>
<b>Totale crediti (II)</b>	<b>45.355.114</b>	<b>38.943.574</b>
<i>III - Attività finanziarie che non costit. imm.</i>		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	90.000	0
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
6) altri titoli	0	50.000
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>90.000</b>	<b>50.000</b>
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	1.979.251	4.564.914
2) assegni	0	0
3) Danaro e valori in cassa	17.808	23.101
<b>Totale disponibilità liquide (IV)</b>	<b>1.997.059</b>	<b>4.588.015</b>

<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>51.956.729</b>	<b>47.642.916</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	2.504.589	2.468.492
Disaggio su prestiti emessi	0	0
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>2.504.589</b>	<b>2.468.492</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>123.502.850</b>	<b>111.212.787</b>

<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	945.400	916.150
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	2.445.044	2.445.044
IV - Riserva legale	8.910.769	8.053.202
V - Riserve statutarie	21.107.567	19.230.692
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>	0	0
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
Riserva ammortamento anticipato	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(1)
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	0	0
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	0	0
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	0	0
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	0	0
Totale riserve da condono fiscale	0	0

Varie Altre riserve	577.052	577.053
Riserva di conversione da consolidamento estero	0	0
Riserva di consolidamento	(76.704)	(77.433)
Totale altre riserve (VII)	500.346	499.619
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.273.462)	(1.017.761)
<i>XI - Utile (Perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (Perdita) dell'esercizio	3.054.430	2.593.190
Acconti su dividendi	0	0
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	3.054.430	2.593.190
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>35.690.094</b>	<b>32.720.136</b>
Patrimonio di terzi		
- Capitale e riserve	81.709	40.000
- Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	(428)	(292)
<b>Totale Patrimonio di terzi</b>	<b>81.281</b>	<b>39.708</b>
<b>Totale patrimonio netto consolidato (A)</b>	<b>35.771.375</b>	<b>32.759.844</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte, anche differite	557.260	623.028
di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0
3) Altri	470.795	1.135.756
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>1.028.055</b>	<b>1.758.784</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUB.</b>	<b>1.065.522</b>	<b>1.147.672</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 (3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	20.430.581	22.030.362
Esigibili oltre l'esercizio successivo	18.639.197	11.525.114
<b>Totale debiti verso banche (4)</b>	<b>39.069.778</b>	<b>33.555.476</b>
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.839.366	3.511.180
Esigibili oltre l'esercizio successivo	11.989.281	11.675.099
<b>Totale acconti (ricevuti) (6)</b>	<b>15.828.647</b>	<b>15.186.279</b>
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	76.977	23.562
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale acconti (ricevuti) (6)</b>	<b>76.977</b>	<b>23.562</b>
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	17.187.700	14.732.752
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso fornitori (7)</b>	<b>17.187.700</b>	<b>14.732.752</b>
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti rappresentati da titoli di credito (8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese controllate (9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	798.373	1.016.136
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese collegate (10)</b>	<b>798.373</b>	<b>1.016.136</b>
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese controllanti (11)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.435.438	1.294.463
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti tributari (12)</b>	<b>1.435.438</b>	<b>1.294.463</b>

13) Debiti verso istituti di prev. e sicur. sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	915.904	867.885
Esigibili entro l'esercizio successivo	18.647	14.944
<b>Totale debiti vs ist. prev. e sicur. soc. (13)</b>	<b>934.551</b>	<b>882.829</b>
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	10.076.727	8.652.847
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale altri debiti (14)</b>	<b>10.076.727</b>	<b>8.652.847</b>
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>85.408.191</b>	<b>75.344.344</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti passivi	229.707	202.143
Aggio su prestiti emessi	0	0
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>229.707</b>	<b>202.143</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>123.502.850</b>	<b>111.212.787</b>

## CONTI D'ORDINE

	31.12.2015	31.12.2014
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	2.671.462	2.912.608
ad altre controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	3.738.189	3.857.186
<b>Totale fideiussioni</b>	<b>6.409.651</b>	<b>6.769.794</b>
Avvalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
ad altre controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale avvalli</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
ad altre controllanti	0	0

a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale altre garanzie personali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	800.000	800.000
ad altre controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	4.777.208	4.434.971
<b>Totale altre garanzie personali</b>	<b>5.577.208</b>	<b>5.234.971</b>
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
<b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>	<b>11.986.859</b>	<b>12.004.765</b>
Impegni assunti dall'impresa		
<b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	276.772	424.869
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	0
altro	-	0
<b>Totale beni di terzi presso l'impresa</b>	<b>276.772</b>	<b>424.869</b>
Altri conti d'ordine		
<b>Totale altri conti d'ordine</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>12.263.631</b>	<b>12.429.634</b>

## CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

	31.12.2015	31.12.2014
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	122.189.302	107.107.836
2) Variaz. riman. prod. in lav., semilav. e finiti	(40.968)	196.658
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(232.614)	148.366
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	169.079	144.181
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	232.067	118.889

Altri	1.595.143	1.300.515
<b>Totale altri ricavi e proventi (5)</b>	<b>1.827.210</b>	<b>1.419.404</b>
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>123.912.009</b>	<b>109.016.445</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	11.867.032	10.500.804
7) Per servizi	32.936.959	30.289.867
8) Per godimento di beni di terzi	3.438.614	3.053.085
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	41.310.161	34.436.273
b) Oneri sociali	12.351.078	10.088.182
c) Trattamento di fine rapporto	2.479.989	2.056.917
d) Trattamento di quiescenza e simili	25.975	18.072
e) Altri costi del personale	1.272.402	1.162.827
<b>Totale costi per il personale (9)</b>	<b>57.439.605</b>	<b>47.762.271</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.639.752	1.369.668
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.966.378	6.731.109
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutaz. crediti attivo circ. e disp. liquide	230.000	180.000
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni (10)</b>	<b>8.836.130</b>	<b>8.280.777</b>
11) Variaz. rim. mat. prime, suss., di cons. e merci	(726.811)	(387.948)
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	61.987	0
14) Oneri diversi di gestione	4.322.951	3.364.003
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>118.176.467</b>	<b>102.862.859</b>
<b>Differ. tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>5.735.542</b>	<b>6.153.586</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
15) Proventi da partecipazioni		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	0	0
Altri	23.242	23.309
<b>Totale proventi da partecipazioni (15)</b>	<b>23.242</b>	<b>23.309</b>
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	4.129	0
Da imprese controllanti	0	0
Altri	11.849	0

<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>15.978</b>	<b>0</b>
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	87.632	53.937
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
Altri	36.125	0
<b>Totale proventi diversi dai precedenti (d)</b>	<b>36.125</b>	<b>83.633</b>
<b>Totale altri proventi finanziari (16)</b>	<b>139.735</b>	<b>137.570</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari		
A imprese controllate	0	0
A imprese collegate	0	0
A imprese controllanti	0	0
Altri	1.549.693	1.474.391
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari (17)</b>	<b>1.549.693</b>	<b>1.474.391</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	(183)	(47)
<b>Totale proventi e oneri finanz. (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(1.386.899)</b>	<b>(1.313.559)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.:</b>		
18) Rivalutazioni:		
a) Di partecipazioni	92.538	127.354
Con il metodo del patrimonio netto	92.538	127.354
Altre	0	0
b) Di imm. finanziarie che non costit. partecip.	0	0
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>Totale rivalutazioni (18)</b>	<b>92.538</b>	<b>127.354</b>
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	86.113	157.532
con il metodo del patrimonio netto	86.113	157.532
Altre	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	1.500
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>Totale svalutazioni (19)</b>	<b>86.113</b>	<b>159.032</b>
<b>Totale rettifiche di attività finanz. (D) (18-19)</b>	<b>6.425</b>	<b>(31.678)</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>		
20) Proventi		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5	3.800	45.851
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	0

Altri	1.264.743	175.786
<b>Totale proventi (20)</b>	<b>1.268.546</b>	<b>221.637</b>
21) Oneri		
Minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	1.158.622	140
Imposte relative ad esercizi precedenti	1.452	4.444
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	4
Altri	460.264	732.165
<b>Totale oneri</b>	<b>1.620.338</b>	<b>736.753</b>
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>	<b>(351.792)</b>	<b>(515.116)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>4.003.276</b>	<b>4.293.233</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	1.129.567	1.579.030
Imposte differite	(99.306)	87.290
Imposte anticipate	80.987	(34.015)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>949.274</b>	<b>1.700.335</b>
23) Utile (perdita) dell'esercizio	3.054.002	2.592.898
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	(428)	(292)
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza per il gruppo	3.054.430	2.593.190

*Il Presidente del Consiglio di Amministrazione*

Enzo Gasparutti

# NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2015

## **Criteri di formazione**

Il bilancio consolidato costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa è stato redatto in conformità al dettato dell'art. 29 del d.lgs. 127/91, come risulta dalla presente nota integrativa, predisposta ai sensi dell'art. 38 dello stesso decreto. Costituisce allegato alla presente Nota Integrativa il Rendiconto Finanziario. Nella redazione sono stati applicati i principi contabili emessi dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, così come rivisti dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità) nel dicembre 2014 e nel gennaio 2015, ed applicabili dai bilanci chiusi al 31 dicembre 2014.

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 partecipanti viene fornito in allegato.

Nel corso del 2015 è entrata nell'area di consolidamento la società controllata Berica Ambiente Società Consortile a responsabilità limitata nella quale Idealservice Soc. Coop. detiene una partecipazione del 70%.

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 "Differenza da consolidamento".

Le quote di patrimonio netto di competenza di azionisti terzi sono iscritte nell'apposita voce dello stato patrimoniale. Nel conto economico viene evidenziata separatamente la quota di risultato di competenza di terzi.

I rapporti patrimoniali ed economici tra le Società incluse nell'area di consolidamento sono totalmente eliminati.

Gli utili e le perdite emergenti da operazioni tra Società consolidate vengono eliminati al lordo dell'effetto fiscale in quanto non significativo.

### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del consolidato chiuso al 31/12/2015 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

#### *Immobilizzazioni materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, se del caso rivalutato a norma di legge, al netto di ammortamenti e svalutazioni. L'ammortamento sistematico avviene secondo i seguenti principi di gruppo. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote, decurtate del 50% nel primo esercizio di entrata in funzione dei beni, di seguito riportate:



*Percentuali di ammortamento applicate nell'esercizio*

Terreni e fabbricati		Impianti		Attrezzature industriali e commerciali		Altri beni	
Fabbricati	3%	Impianti	15%	Automezzi per raccolta rifiuti	15%	Autovetture	25%
Costruzioni leggere	10%	Impianti energia altern.	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	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%		

*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.

*Rettifiche di valore e riprese di valore*

Ai sensi dell'art. 2427 p.to 3 bis del Codice Civile si precisa che il valore dei beni materiali e immateriali, la cui durata utile è limitata nel tempo, è rettificato in diminuzione attraverso il processo di ammortamento. Gli stessi beni e le altre componenti dell'attivo sono stati svalutati nel caso in cui si sia verificata una perdita durevole di valore; il valore originario è ripristinato nella misura in cui si reputi che i motivi della precedente svalutazione siano venuti meno, ad eccezione della voce “avviamento” - il cui valore non viene ripristinato. Le metodologie analitiche di ammortamento e di svalutazione adottate sono descritte nel prosieguo della presente nota integrativa.

*Rivalutazioni*

Non sono state effettuate rivalutazioni nel corrente esercizio. I dati riportati in bilancio si riferiscono alla rivalutazione, ai sensi della legge n. 2/2009 ed ai soli fini civilistici, dei terreni e fabbricati posseduti dalla società al 31 dicembre 2008 che ammonta a complessivi euro 4.611.211 di cui euro 1.798.591 relativi a beni acquisiti dalla società Ecopol Srl incorporata nel corso del 2013.

### *Immobilizzazioni finanziarie*

Le partecipazioni in Società collegate che si intendono detenere durevolmente sono valutate con il metodo del patrimonio netto. 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 valore di presumibile realizzo, determinato dalla differenza tra il valore nominale e l'apposito fondo stanziato per riflettere eventuali difficoltà d'incasso. L'accantonamento operato nell'anno è riportato come rettifica alla voce C) – II dell'Attivo patrimoniale.

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

### *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

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

### *Disponibilità liquide*

Le disponibilità liquide sono state iscritte al loro valore nominale.

### *Ratei e risconti*

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

### *Fondo Trattamento di fine rapporto*

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

### *Fondi rischi ed oneri*

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

### *Valori in valuta*

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.

### *Impegni, garanzie e rischi*

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

### *Costi e ricavi*

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

### *Contributi*

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

### *Imposte sul reddito*

Le imposte correnti sul reddito sono state stanziate 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 stanziate 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 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 31.12.2015 dei dipendenti delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale.

Organico 31.12.2015	Idealservice Soc. Coop. (capogruppo)	Berica Srl	Ecoplastiche Venezia Srl	Fenice Ecologia Srl	Idealservice Immobiliare Srl	Totale
Dirigenti	4	0	0	0	0	4
Quadri	5	0	0	0	0	5
Impiegati	167	0	0	1	0	168
Operai	2.176	0	0	1	0	2.177
Altri dipendenti	6	0	0	0	0	6
<b>Totale</b>	<b>2.358</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2.360</b>

### STATO PATRIMONIALE ATTIVO

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

I crediti verso i soci, per le quote sociali sottoscritte dai nuovi soci entrati o per incrementi delle quote sottoscritte, sono diminuiti di € 20.725 ed hanno avuto la seguente movimentazione:

Ingressi/recessi soci	2014	2015	Variazione
Credito iniziale	263.700	213.325	-50.375
Ingressi nuovi soci o incremento quote	117.525	114.150	-3.375
Riscossione quote	-66.825	-49.975	16.850
Recessi/esclusioni soci	-101.075	-84.900	16.175
<b>Totale</b>	<b>213.325</b>	<b>192.600</b>	<b>-20.725</b>

## B) Immobilizzazioni

### B.I Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 4.931.597 (€ 4.814.420 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 Immobiliare srl, Ecoplastiche Venezia Srl e Fenice Ecologia 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.

Non vi sono costi di ricerca e sviluppo capitalizzati.

La voce concessioni, licenze e marchi si riferisce ai soli costi di deposito del marchio aziendale. L’avviamento rappresenta il valore residuo relativo sia all’acquisto di rami d’azienda, per € 6.253 (Pulitecno) sia ai disavanzi di fusione, per

€ 319.786, relativi alle operazioni straordinarie dell’esercizio 2012 (CSP Group).

Le “immobilizzazioni immateriali in corso” si riferiscono principalmente ad acconti per € 113.000 sulle spese di ristrutturazione dell’immobile in locazione, colpito dall’incendio del 25/10/2015 di cui sopra, sito a Cadelbosco di Sopra (Reggio Emilia) nel quale svolgiamo l’attività di selezione rifiuti.

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 ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto ind. e op. ingegno	Concessioni, licenze, marchi	Avviamento	Altre imm. immateriali (migliorie su beni di terzi)	Imm. in corso e acconti	Totale
Valore netto es. precedente	21.006	0	212.337	6.854	656.078	3.630.756	287.389	<b>4.814.420</b>
Valore netto fusioni	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Incrementi/Decrementi per var. area consolidamento	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Riclassifica per var. area consolidamento	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Acquisizioni/Capitalizz	171.348	0	151.018	0	0	1.493.103	133.162	<b>1.948.631</b>
Alienazioni nette	0	0	0	0	0	-191.578	0	<b>-191.578</b>
Riclassifiche da/(a) altre voci	140.467	0	125.961	-318	0	5.773	-272.009	<b>-126</b>
Svalutazioni esercizio corrente	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Ammortamenti esercizio	-64.128	0	-153.132	-2.050	-327.639	-1.092.802	0	<b>-1.639.752</b>
<b>Valore netto</b>	<b>268.694</b>	<b>0</b>	<b>336.184</b>	<b>4.486</b>	<b>328.439</b>	<b>3.845.252</b>	<b>148.542</b>	<b>4.931.597</b>

### B.II Immobilizzazioni materiali

Gli investimenti nell’esercizio sono stati di € 10.413.333. Il valore di bilancio è passato da € 44.898.578 dell’esercizio precedente a € 51.508.276 con un aumento netto di € 6.609.698.

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>20.344.750</b>	<b>7.766.761</b>	<b>14.612.122</b>	<b>592.447</b>	<b>1.582.498</b>	<b>44.898.578</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	2.758.747	1.781.980	5.014.431	155.219	702.956	10.413.333
Variazioni per contabilizzazione leasing con metodo finanziario e rettifica operazioni infragruppo	-78.269	-968.422	1.702.664	-15.618	-2.000	638.355
Alienazioni nette	-13.765	-869.241	-193.540	-10.446	-237.500	-1.324.491
Riclassifiche da/(a) altre voci	0	595.985	657.275	63	-1.253.260	63
Svalutazioni es. corrente	23.999	0	8.584	0	0	32.583
Ammortamenti dell'esercizio	-476.202	-1.058.676	-1.412.607	-202.660	0	-3.150.146
<b>Totale</b>	<b>22.559.260</b>	<b>7.248.387</b>	<b>20.388.930</b>	<b>519.005</b>	<b>792.694</b>	<b>51.508.276</b>

Si precisa che nella precedente tabella il valore comprende beni in leasing contabilizzati con il metodo finanziario, al netto degli ammortamenti, per complessivi € 16.476.250, mentre nell'esercizio precedente ammontavano ad € 15.840.051.

Il rigo ammortamenti dell'esercizio non comprende le quote di ammortamento relative ai beni in leasing, che ammontano ad € 3.848.814 e che sono inclusi nel rigo specifico relativo ai beni in leasing.

Nel saldo della voce "immobilizzazioni materiali in corso e acconti" gli importi più significativi sono:

acconti versati per l'asfaltatura del piazzale e migliorie dell'impianto di Costa di Rovigo per € 537.682, acconti versati per la ricostruzione dell'impianto di Reggio Emilia per € 240.000; il resto si riferisce principalmente a migliorie sugli impianti.

### B.III. Immobilizzazioni finanziarie

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

##### Partecipazioni

I saldi delle partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono passate da € 6.373.735 dell'esercizio precedente ad € 5.898.779 con un decremento di € 474.956.

Descrizione	Imprese controllate	Imprese collegate	Altre imprese	Totali
Saldo iniziale	98.000	1.554.064	4.721.671	6.373.735
Saldo finale	0	1.673.720	4.225.059	5.898.779
<b>Variazione</b>	<b>-98.000</b>	<b>119.656</b>	<b>-496.612</b>	<b>-474.956</b>

La partecipazione in imprese collegate ha avuto una variazione in aumento per complessivi € 119.656.

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	2014		2015		Variazione	
	% possesso	Valore	% possesso	Valore	% possesso	Valore
ASSICOOP FRIULI Srl	25,00%	89.971	25,00%	102.442	0%	12.471
Domani Sereno Service Srl	26,49%	608.029	26,49%	568.885	0%	-39.144
Kineo Energy e Facility Srl	23,00%	511.669	23,00%	544.778	0%	33.109
@ Nord Care Srl	24,50%	175.266	29,50%	264.785	5%	89.519
Ri.Tec Srl	20,00%	143.683	20,00%	157.133	0%	13.450
Steriladria Srl (collegata indiretta)	25,00%	25.446	25,00%	35.697	0%	10.251
<b>Totale</b>		<b>1.554.064</b>		<b>1.673.720</b>		<b>119.656</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 verrà 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.

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

F.do sv. iniz. part. altre imprese	-412.037
Utilizzi/Riclassifiche	20.811
Accantonamenti	0
Arrotondamenti	0
<b>F.do sv. finale part. altre imprese</b>	<b>-391.226</b>

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

#### Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.521.312, con un incremento di € 403.959 rispetto ai € 1.117.353 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	230.000	32.373	262.373
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0
<b>Valore netto iniziale</b>	<b>230.000</b>	<b>32.373</b>	<b>262.373</b>
Acc.to f.do svalutazione es corrente	0	0	0
Utilizzo fondo	0	0	0
Riclassifiche da/(a) altre voci	0	110.784	110.784
Svalutazioni/Ripristini valore	0	0	0
Altri movimenti incr/(decrem.)	0	-62.591	-62.591
Importo nominale es. corrente	230.000	80.566	310.566
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0
<b>Valore netto finale</b>	<b>230.000</b>	<b>80.566</b>	<b>310.566</b>

Descrizione	Vs. Imp. Collegate oltre 12 m.	Vs. Altri oltre 12 m.	Totali
Importo nominale es. precedente	632.866	222.114	854.980
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0
<b>Valore netto iniziale</b>	<b>632.866</b>	<b>222.114</b>	<b>854.980</b>
Acc.to f.do svalutazione es corrente	0	0	0
Utilizzo fondo	0	0	0
Riclassifiche da/(a) altre voci	0	3.216	3.216
Svalutazioni/Ripristini valore	0	0	0
Altri movimenti incr/(decrem.)	352.550	0	352.550
Importo nominale es. corrente	985.416	225.330	1.210.746
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0
<b>Valore netto finale</b>	<b>985.416</b>	<b>225.330</b>	<b>1.210.746</b>
<b>Totale valore netto finale</b>	<b>1.215.416</b>	<b>305.896</b>	<b>1.521.312</b>

Non sussistono crediti con esigibilità oltre i 5 anni.

Le voci relative alle società collegate sono riferibili: al finanziamento fruttifero concesso a Kineo Energy e Facility Srl per € 230.000 con scadenza 2015; ai finanziamenti infruttiferi concessi a @ Nord Care srl per complessivi € 676.050 ed a Steriladria Srl per € 69.366 ed al finanziamento fruttifero nonconcesso a Domani Sereno Service Srl per € 240.000, tutti scadenti oltre i 12 mesi.

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:

- € 32.166 verso In.Eco. srl per la cessione del ramo d'azienda avvenuta a fine 2010;
- € 45.000, fruttiferi, verso Eco-Ricicli Veritas Srl.



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

- un finanziamento fruttifero, al tasso legale, alla partecipata Snua Srl per € 110.000;
- un finanziamento fruttifero alla partecipata Eco Ricicli Veritas ( ex Vetrital) srl per € 45.000;
- un credito di € 330 vantato nei confronti del liquidatore della CO.P.I. NORDEST la cui liquidazione si è chiusa nel 2000; il liquidatore si riserva di rimborsare tale quota di capitale non appena riscuoterà i crediti fiscali ancora in essere;
- un finanziamento infruttifero di € 70.000 alla società Residenza Parco Colli Scpa.

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

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 4.988.968 (€ 3.683.968 nel precedente esercizio).

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

Descrizione	2014	2015	Variazione
Altri titoli	3.683.968	4.988.968	1.305.000
<b>Totale</b>	<b>3.683.968</b>	<b>4.988.968</b>	<b>1.305.000</b>

La voce si riferisce:

- per € 1.250.000 ad obbligazioni dalla Banca di Credito Cooperativo di Udine con scadenza al 28/10/2017 e rendimento semestrale a tasso variabile euribor3M/360 + 200 b.p.;
- per € 280.000 al prestito obbligazionario della Cassa di Risparmio del FVG con scadenza al 18/01/2018 e rendimento trimestrale a tasso variabile euribor3M/360 + 2,55%;
- per € 500.000 al prestito obbligazionario della Banca di Credito Cooperativo di Staranzano e Villesse con scadenza al 23.10.2017 e rendimento semestrale a tasso variabile spread 0,8 + euribor6M/360;
- per € 1.500.000 al prestito obbligazionario di UNIPOL Banca SpA con scadenza al 11.03.2017 con rendimento trimestrale a tasso fisso dell' 2,50%;
- per € 153.968 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 € 150.000 ad un certificato di capitalizzazione "Capital Top", con rivalutazione del capitale, scadente il 30.02.2020, emesso da Unipol Banca SpA;
- per € 500.000 al prestito obbligazionario di UNIPOL Banca SpA con scadenza al 02.03.2018 con rendimento trimestrale a tasso fisso dell' 1,75%.
- per € 150.000 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.

La variazione dell'esercizio è pari ad € 1.305.000. Le variazioni in aumento si riferiscono: all'acquisto di nuove obbligazioni UNIPOL Banca SpA per complessivi € 500.000, all'acquisto di due certificati di capitalizzazione, sempre emessi da UNIPOL Banca SpA, per complessivi € 300.000, all'acquisto di obbligazioni CrediFriuli per € 250.000 e di obbligazioni BCC di Fiumicello per € 205.000, ed infine a titoli di Stato BTP per euro 50.000. Non ci sono state variazioni in diminuzione. 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.

**C) ATTIVO CIRCOLANTE***C.I. Rimanenze*

I saldi delle rimanenze sono passati da € 4.061.327 a € 4.514.556 con un aumento di € 453.229.

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

Descrizione	2014	2015	Variazione
Materie, prime, suss. di consumo	1.570.111	2.297.592	727.481
Fondo svalutazione pezzi di ricambio	-90.000	-90.000	0
Lavorazioni in corso su ordinazione	509.386	276.772	-232.614
Prodotti finiti e merci	2.071.830	2.360.192	288.362
Prodotti finiti e merci	0	-330.000	-330.000
<b>Totale</b>	<b>4.061.327</b>	<b>4.514.556</b>	<b>453.229</b>

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, ivi inclusi i ricambi, sono beni dislocati fisicamente presso le nostre unità operative. Per tenere conto della lentezza di rotazione del magazzino e del conseguente rischio di obsolescenza per le parti acquistate in tempi più remoti, è stata ritenuta congrua la svalutazione di € 90.000, peraltro già appostata nei bilanci degli esercizi precedenti.

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. Tenuto conto delle instabili condizioni del mercato e delle oscillazioni del prezzo del petrolio, a cui è in parte legato il mercato di tale materia prima seconda, si è ritenuto opportuno stanziare nell'esercizio un fondo svalutazione stimato in € 330.000.

*C.II. Crediti*

I crediti consolidati compresi nell'attivo circolante sono pari a € 45.355.114 (€ 38.943.574 nel precedente esercizio) con un incremento di € 6.411.540.

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

Composizione e movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo finale	Saldo finale	Variazione
Vs. Clienti - esigibili entro 12m	34.767.582	38.735.289	3.967.707
Vs. Clienti - esigibili oltre 12m	109.909	0	-109.909
Vs. Controllate - esigibili entro 12m	472	0	-472
Vs. Controllate - esigibili oltre 12m	0	0	0
Vs. Collegate - esigibili entro 12m	327.026	230.827	-96.199
Vs. Collegate - esigibili oltre 12m	0	0	-69.366
Tributari - entro 12m	957.993	1.834.823	876.830
Tributari - oltre 12m	0	0	0
Imposte anticipate - entro 12m	309.242	482.707	173.465
Imposte anticipate - oltre 12m	723.252	630.358	-92.894
Verso Altre - entro 12m	518.277	1.860.567	1.342.290
Verso Altre - oltre 12m	1.229.821	1.580.543	350.722
<b>Totale</b>	<b>38.943.574</b>	<b>45.355.114</b>	<b>6.411.540</b>

## Crediti - Distinzione per scadenza

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Vs. Clienti	38.735.289	0	0	38.735.289
Vs. Imp. Controllate	0	0	0	0
Vs. Imp. Collegate	230.827	0	0	230.827
Crediti tributari	1.834.823	0	0	1.834.823
Imposte anticipate	482.707	422.369	207.989	1.113.065
Verso Altri	1.860.567	1.580.543	0	3.441.110
<b>Totale</b>	<b>43.144.213</b>	<b>2.002.912</b>	<b>207.989</b>	<b>45.355.114</b>

## Crediti - Ripartizione per area geografica

Descrizione	Italia	Altri paesi UE	Resto d'Europa	Altri	Totale
Vs. Clienti	38.419.471	185.392	130.426	0	38.735.289
Vs. Imp. Controllate	0	0	0	0	0
Vs. Imp. Collegate	230.827	0	0	0	230.827
Crediti tributari	1.834.823	0	0	0	1.834.823
Imposte anticipate	1.113.065	0	0	0	1.113.065
Verso Altri	3.441.110	0	0	0	3.441.110
<b>Totale</b>	<b>45.039.296</b>	<b>185.392</b>	<b>130.426</b>	<b>0</b>	<b>45.355.114</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	-1.747.537
Fondo da fusione per incorporazione	-395.437
Utilizzi esercizio in corso	42.479
Accantonamento	-200.000
<b>Fondo al 31 dicembre esercizio corrente</b>	<b>-2.300.495</b>

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

## Altri titoli

Gli altri titoli sono pari a zero. L'investimento in titoli di Stato (BTP 03/2022 cedola semestrale tasso annuo 5%), acquistati per costituire il deposito cauzionale previsto da una gara d'appalto pubblica e non interamente utilizzati per lo scopo, è stato spostato nell'attivo immobilizzato. La decisione di non smobilizzarlo nel breve bensì di tenere i titoli sino alla loro naturale scadenza è dovuta al buon rendimento dell'investimento.

*C.IV. Disponibilità liquide*

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.997.059 (€ 4.588.015 nel precedente esercizio) con un decremento di € 2.590.956.

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

Descrizione	2014	2015	Variazione
Depositi bancari e postali	4.564.914	1.979.251	-2.585.663
Assegni	0	0	0
Denaro e Valori in cassa	23.101	17.808	-5.293
<b>Totale</b>	<b>4.588.015</b>	<b>1.997.059</b>	<b>-2.590.956</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 € 2.504.589 (€ 2.468.492 nel precedente esercizio) con un incremento di € 36.097.

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

Descrizione	2014	2015	Variazione
Ratei attivi	17.430	254.762	237.332
Riscontri attivi	2.451.062	2.249.827	-201.236
<b>Totale</b>	<b>2.468.492</b>	<b>2.504.589</b>	<b>36.097</b>

Il dettaglio delle voci è il seguente:

Descrizione	2014	2015
<b>Risconti attivi:</b>		
Premi su polizze assicurative	1.051.313	183.046
Contratti manut., pubblicità e costi vari	526.916	1.243.056
Canoni leasing operativi	872.833	823.725
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>2.451.063</b>	<b>2.249.827</b>
<b>Ratei attivi:</b>		
Ratei attivi per indicizzazioni	219	227
Ratei attivi per interessi su titoli	17.023	26.835
Ratei attivi per canoni manut. e costi vari	188	227.700
<b>Totale ratei attivi</b>	<b>17.430</b>	<b>254.762</b>
<b>Totale</b>	<b>2.468.493</b>	<b>2.504.589</b>

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO****A) Patrimonio netto del Gruppo**

Il valore del Patrimonio netto del Gruppo è passato da € 32.720.136 a € 35.690.094 con un incremento di € 2.969.958.

Il valore del Patrimonio netto di Terzi pari a € 39.708 nel precedente esercizio ammonta ad € 81.281.

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 31/12/2013</b>	899.700	2.445.044	7.123.950	17.192.250	499.620	-1.091.475	3.168.263	30.237.352
Riparto utile/destinazione perdita	0	0	920.727	2.038.383	0	209.154	-3.168.263	0
Aum./Riduz. delle riserve	16.450	0	8.525	0	-1	0	0	24.974
Altre variazioni	0	0	0	59	0	-135.440	0	-135.381
Risultato 2014	0	0	0	0	0	0	2.593.190	2.593.190
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	916.150	2.445.044	8.053.202	19.230.692	499.619	-1.017.761	2.593.190	32.720.136
Riparto utile/destinazione perdita	0	0	855.867	1.876.875	0	-139.551	-2.593.190	0
Ingresso nuovi soci al netto dei recessi	29.250	0	1.700	0	-2	0	0	30.948
Pag. dividendi e vers. Fondi mutualistici	0	0	0	0	0	-120.148	0	-120.148
Altre variazioni	0	0	0	0	729	3.998	0	4.727
Risultato 2015	0	0	0	0	0	0	3.054.430	3.054.430
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>945.400</b>	<b>2.445.044</b>	<b>8.910.769</b>	<b>21.107.567</b>	<b>500.346</b>	<b>-1.273.462</b>	<b>3.054.430</b>	<b>35.690.094</b>

**B) Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.028.055 (€ 1.758.784 nel precedente esercizio) con un decremento di € 703.729.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	2014	2015
Fondi imposte differite	794.200	714.909
Fondo imposte differite da applicazione IAS 17	-171.172	-157.649
Totale Fondi imposte	623.028	557.260
Fondo oneri e vertenze diverse	1.135.756	470.795
<b>Totale</b>	<b>1.758.784</b>	<b>1.028.055</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>	623.028	1.135.756	1.758.784
Rettifiche per variazioni di aliquota	0	0	0
Accantonamenti dell'es.	32.006	29.981	61.987
Riclassifiche da/a altre voci	0	-395.437	-395.437
Utilizzi dell'es.	-97.774	-299.505	-397.279
Arrotondamenti	0	0	0
<b>Saldo finale</b>	557.260	470.795	1.028.055
<b>Variazioni</b>	-65.768	-664.961	-730.729

Gli altri fondi per rischi ed oneri sono relativi a:

- quanto a € 312.247 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 € 84.146 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare ai rischi per spese legali che prevedibilmente potremmo sostenere per le cause e vertenze tuttora in corso;
- quanto a € 74.402 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" € 32.006 relativi all'esborso certo derivante dall'adesione al processo verbale di constatazione redatto dall'Agenzia delle Entrate di Trieste sull'annualità 2012. Per quanto concerne le altre informazioni relative al "Fondo per imposte anche differite", si rimanda alla sezione "Fiscalità anticipata e differita".

La voce altri fondi è stata rettificata di euro 395.437, in quanto il corrispondente importo è stato girato dal Fondo rischi per cause in corso al Fondo svalutazione crediti. L'importo è relativo alla somma maturata verso un cliente sino al termine dell'esercizio precedente e che il cliente ritiene di fatto non esigibile da parte della Cooperativa, cui imputa una penale contrattuale di pari importo.

### C) Trattamento di Fine Rapporto

Il trattamento di fine rapporto è passato da € 1.147.672 a € 1.065.522 nel precedente esercizio con un decremento di € 82.150.

Descrizione	F.do TFR
<b>Saldo al 31 dicembre 2014</b>	<b>1.147.672</b>
Accantonamenti dell'es. al netto fondi previdenza complementare	2.064.753
Versamenti al fondo tesoreria	-2.046.982
Utilizzi dell'es. per cessati ed anticipi	-98.866
Aumenti da op. straord.	0
Decrementi da op. straord.	-997
Altri movimenti dell'es. +/-	-58
<b>Saldo finale 31 dicembre 2015</b>	<b>1.065.522</b>
<b>Variazioni</b>	<b>-82.150</b>

**D) Debiti**

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 85.408.191 (€ 75.344.344 nel precedente esercizio) con un incremento di € 10.063.847. La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	2014	2015	Variazione
Debiti verso banche	33.555.476	39.069.778	5.514.302
Debiti verso altri finanziatori	15.186.279	15.828.647	642.368
Acconti	23.562	76.977	53.415
Debiti verso fornitori	14.732.752	17.187.700	2.454.948
Debiti verso imprese collegate	1.016.136	798.373	-217.763
Debiti tributari	1.294.463	1.435.438	140.975
Debiti vs.ist. di previdenza	882.829	934.551	51.722
Altri debiti	8.652.847	10.076.727	1.423.880
<b>Totale</b>	<b>75.344.344</b>	<b>85.408.191</b>	<b>10.063.847</b>

I debiti v/altri finanziatori sono i debiti verso le società di leasing finanziario determinati con il metodo finanziario della rilevazione dei contratti di leasing (IAS17).

*Debiti - Distinzione per scadenza*

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	20.430.581	15.538.519	3.100.678	39.069.778
Debiti verso altri finanziatori	3.839.366	11.364.875	624.406	15.828.647
Acconti	76.977	0	0	76.977
Debiti verso fornitori	17.187.700	0	0	17.187.700
Debiti verso imprese collegate	798.373	0	0	798.373
Debiti tributari	1.435.438	0	0	1.435.438
Debiti vs.ist. di previdenza	915.904	18.647	0	934.551
Altri debiti	10.076.727	0	0	10.076.727
<b>Totale</b>	<b>54.761.066</b>	<b>26.922.042</b>	<b>3.725.083</b>	<b>85.408.191</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	33.862.124	5.207.654	39.069.778
Debiti verso altri finanziatori	15.828.647	0	15.828.647
Acconti	76.977	0	76.977
Debiti verso fornitori	17.187.700	0	17.187.700
Debiti verso imprese collegate	798.373	0	798.373
Debiti tributari	1.435.438	0	1.435.438
Debiti vs.ist. di previdenza	934.551	0	934.551
Altri debiti	10.076.727	0	10.076.727
<b>Totali</b>	<b>80.200.537</b>	<b>5.207.654</b>	<b>85.408.191</b>

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

Descrizione	Valore ipoteca	Operazione	Importo erogato	Importo al 31.12.2015	Scadenza
Cassa di Risparmio del FVG SpA (FRIE)	2.538.683	Mutuo	1.599.000	799.500	01.07.2020
Cassa di Risparmio del FVG SpA	1.400.000	Mutuo	700.000	404.363	23.06.2021
Monte dei Paschi di Siena	3.800.000	Mutuo	1.900.000	1.615.000	30.06.2024
CrediFriuli Soc. Coop.	3.750.000	Mutuo	2.500.000	2.388.791	28.02.2025
<b>Totale</b>	<b>11.488.683</b>		<b>6.699.000</b>	<b>5.207.654</b>	

#### Debiti - Ripartizione per area geografica

Descrizione	Italia	Altri paesi UE	Resto d'Europa	Totale
Debiti verso banche	39.069.778	0	0	39.069.778
Debiti verso altri finanziatori	15.828.647	0	0	15.828.647
Acconti	76.977	0	0	76.977
Debiti verso fornitori	17.144.480	42.863	357	17.187.700
Debiti verso imprese collegate	798.373	0	0	798.373
Debiti tributari	1.435.438	0	0	1.435.438
Debiti verso ist. di previdenza	934.551	0	0	934.551
Altri debiti	10.076.727	0	0	10.076.727
<b>Totale</b>	<b>85.364.971</b>	<b>42.863</b>	<b>357</b>	<b>85.408.191</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 € 229.707 (€ 202.143 nel precedente esercizio) con un decremento di € 27.564.

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	2014	2015	Variazione
Ratei passivi	53.429	82.750	29.321
Risconti passivi	148.714	146.957	-1.757
<b>Totale</b>	<b>202.143</b>	<b>229.707</b>	<b>27.564</b>



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

Dettaglio ratei e risconti passivi	2014	2015
<b>Ratei passivi:</b>		
Servizi e consulenze varie	1.460	1.157
Interessi passivi	25.641	20.000
Altri	26.328	61.593
<b>Totale ratei passivi</b>	<b>53.429</b>	<b>82.750</b>
<b>Risconti passivi:</b>		
Contributo in capitale	138.337	133.213
Altri	10.377	13.744
<b>Totale risconti passivi</b>	<b>148.714</b>	<b>146.957</b>
<b>Totale</b>	<b>202.143</b>	<b>229.707</b>

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Ratei passivi	82.750	0	0	82.750
Risconti passivi	11.462	26.231	109.264	146.957
<b>Totali</b>	<b>94.212</b>	<b>26.231</b>	<b>109.264</b>	<b>229.707</b>

#### Conti d'ordine

Il valore dei Conti d'ordine è passato da € 12.429.634 al 31 dicembre 2014 a € 12.263.631 al 31 dicembre 2015 con un decremento di € 166.003. Nei conti d'ordine risultano i seguenti impegni per garanzie prestate dalla sola controllante:

Descrizione	A favore di terzi	A favore di collegate	Totale
Fideiussioni dirette	2.224.376	0	2.224.376
Fideiussioni indirette	1.513.813	2.671.462	4.185.275
Garanzie reali	4.777.208	800.000	5.577.208
<b>Totali</b>	<b>8.515.397</b>	<b>3.471.462</b>	<b>11.986.858</b>

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

#### Dirette:

Non sono presenti fideiussioni dirette a favore di collegate.

#### Indirette

- € 309.886 a garanzia dei leasing finanziari di Domani Sereno Service srl;
- € 2.276.433 a garanzia dei leasing immobiliari di @ Nord Real Estate srl, controllata da @ Nord Care srl;
- € 85.142 a garanzia dei finanziamenti bancari e aperture di credito contratti da Steriladria Srl controllata da Fenice Ecologia Srl.

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

**Dirette:**

- € 2.224.376 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:**

- € 922.208 di patronage a favore della società Residenza Parco Colli Scpa, non segnalato nella centrale rischi.

**Pegni su titoli:**

- € 500.000 e di € 1.250.000 relativi rispettivamente al valore dei titoli dati in pegno alla Banca di Credito Cooperativo di Staranzano a garanzia di un finanziamento ed alla Banca di Credito Cooperativo di Udine a garanzia di una "linea di denaro caldo";

- € 205.000 di obbligazioni BCC di Fiumicello a garanzia delle fidejussioni rilasciate per obblighi contrattuali verso fornitori;

- € 250.000 di obbligazioni CrediFriuli a garanzia di finanziamenti in essere;

- € 1.500.000 di obbligazioni Unipol Banca a garanzia di un apertura di credito in c/c stand-by e di un finanziamento;

- € 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 Altri Conti d'Ordine elencati:

Descrizione	2014	2015
Conti d'ordine per impegni v/terzi	0	0
Beni di terzi presso il gruppo	424.869	276.772
Altri rischi	0	0
<b>Totale</b>	<b>424.869</b>	<b>276.772</b>

Nella voce del "Sistema improprio beni di terzi" 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 € 109.016.445 a € 123.912.009 con un incremento di € 14.895.564.

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

Descrizione	2014	2015	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	107.107.836	122.189.302	15.081.466
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	196.658	-40.968	-237.626
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	148.366	-232.614	-380.980
Incremento immobilizzazioni per lavori interni	144.181	169.079	24.898
Altri ricavi	1.295.391	1.590.019	294.628
Contributi in c/esercizio	118.889	232.067	113.178
Contributi in c/capitale	5.124	5.124	0
<b>Totale</b>	<b>109.016.445</b>	<b>123.912.009</b>	<b>14.895.564</b>

**Ricavi per categoria di attività**

Categoria	2014	2015	Variazione
Ricavi Italia- pulizie civili e sanitarie	20.603.253	26.112.170	5.508.917
Ricavi Italia-servizi industriali	2.205.943	2.078.493	-127.450
Ricavi Italia-servizi logistica	7.682.483	8.868.550	1.186.068
Ricavi Italia- altri servizi FAM	5.206.630	5.229.752	23.122
<b>TOTALE FACILITY MANAGEMENT</b>	<b>35.698.308</b>	<b>42.288.965</b>	<b>6.590.657</b>
Ricavi Italia- raccolta rifiuti urbani	32.026.942	38.008.807	5.981.865
Ricavi Italia-raccolta rifiuti industriali	4.789.234	5.877.105	1.087.871
Ricavi Italia-gestione impianti ecologia	33.763.429	34.566.076	802.647
Ricavi Italia-altri ricavi ECO	207.111	816.065	608.954
<b>TOTALE DIVISIONE ECOLOGIA</b>	<b>70.786.715</b>	<b>79.268.053</b>	<b>8.481.338</b>
Ricavi Italia-altri ricavi caratteristici	130.962	190.898	59.936
Ricavi di vendita Estero - intra UE	0	0	0
Ricavi di vendita Estero - extra UE	491.851	441.385	-50.466
<b>Totale generale</b>	<b>107.107.836</b>	<b>122.189.302</b>	<b>15.081.466</b>

**Ricavi per area geografica**

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

**Costi della produzione**

I costi della produzione sostenuti nell'esercizio sono stati complessivamente € 118.176.467 contro € 102.862.859 di quelli dell'esercizio precedente con una variazione di € 15.313.608.

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

Descrizione	2014	2015	Variazione
Materie prime, suss. di cons. e merci	10.500.804	11.867.032	1.366.228
Costi per servizi	30.289.867	32.936.959	2.647.092
Godimento di beni di terzi	3.053.085	3.438.614	385.529
Costi del personale	47.762.271	57.439.605	9.677.334
Ammortamenti e svalutazioni	8.280.777	8.836.130	555.353
Variazione delle rim. di mat. prime etc	-387.948	-726.811	-338.863
Accantonamenti per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	61.987	61.987
Oneri diversi di gestione	3.364.003	4.322.951	958.948
<b>Totale</b>	<b>102.862.859</b>	<b>118.176.467</b>	<b>15.313.608</b>

**Interessi e altri oneri finanziari**

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono passati da € 1.474.391 a € 1.549.693 con un incremento di € 75.302.

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

Descrizione	2014	2015	Variazione
Interessi bancari	829.037	981.903	152.866
Interessi verso fornitori	266	1.050	784
Interessi per applicazione IAS 17	635.778	557.855	-77.923
Altri oneri finanziari	9.310	8.885	-425
<b>Totale</b>	<b>1.474.391</b>	<b>1.549.693</b>	<b>75.302</b>

**Proventi e oneri straordinari**

I Proventi straordinari sono passati da € 221.637 a € 1.268.546 con un decremento di € 1.046.909.

Proventi straordinari	2014	2015
Plusvalenze da conferimenti rami d'azienda	45.851	0
Storno costi anni precedenti	19.592	3.800
Ricavi anni precedenti	16.370	66.209
Sopravvenienze attive	80.764	18.767
Sopravvenienze attive fusione Ecopol	0	10.345
Rettifica imposte anche diff./anticipate	9.060	643
Indennizzi assicurativi	50.000	1.168.780
Arrotondamenti	0	2
<b>Totale</b>	<b>221.637</b>	<b>1.268.546</b>

Relativamente agli indennizzi assicurativi, si evidenzia che la Capogruppo ha subito nel corso del mese di ottobre 2015 l'incendio dell'impianto di selezione rifiuti di Cadelbosco di Sopra (RE).

Successivamente alla chiusura dell'esercizio la Capogruppo ha sostanzialmente raggiunto un accordo con la compagnia assicurativa per la liquidazione del danno avuto. Nel mese di maggio la stessa compagnia ha erogato un importo di € 1.500.000 a titolo di anticipo dell'indennizzo.

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

- tutti i costi sostenuti nell'esercizio sono stati imputati per natura alle voci del Conto Economico, rilevando la sola perdita delle immobilizzazioni alla voce E) Proventi ed oneri straordinari;

- è stato iscritto alla voce E) Proventi ed oneri straordinari un provento straordinario pari alla quota dell'indennizzo assicurativo non correlata ai costi ordinari del 2015.

A fronte dei proventi ordinari e straordinari appostati nell'esercizio al fine di neutralizzare i relativi oneri, è stato iscritto alla voce C.II.5) Crediti - Verso Altri esigibili entro l'esercizio successivo un importo di € 1.472.447.

I sottostanti prospetti riepilogativi evidenziano analiticamente l'impatto economico di tale evento nel bilancio chiuso al 31/12/2015.

CONTO ECONOMICO	2014	2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
A5) altri ricavi e proventi	0	315.900
<b>Totale A - Valore della produzione</b>	<b>0</b>	<b>315.900</b>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime sussidiarie, di consumo e merci	0	2.443
7) per servizi	0	93.916
8) per godimento di beni di terzi	0	48.355
9) per il personale	0	124.251
10b) ammortamento immobilizzazioni materiali	0	46.935
10c) altre svalutazioni immobilizzazioni	0	0
14) oneri diversi di gestione	0	0
<b>Totale B - Costi della produzione</b>	<b>0</b>	<b>315.900</b>
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) proventi		
altri	0	1.156.547
21) oneri		
altri	0	1.156.547
<b>Totale E - Proventi e oneri straordinari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Imposte d'esercizio**

Le imposte d'esercizio sono passate da € 1.700.335 a € 949.274 con un decremento di € 751.061.

Imposte	2014	2015	Variazione
Imposte correnti:	1.579.030	1.129.567	-449.463
Imposte differite	87.290	-99.306	-186.596
Imposte anticipate	34.015	-80.987	-115.002
<b>Totale</b>	<b>1.700.335</b>	<b>949.274</b>	<b>-751.061</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 31/12/2014	Ammontare diff. temporanee	Effetto fiscale
Imposte differite:		
Ammort. anticipati	0	0
Rivalutazione fabbricati	2.456.705	682.905
Applicazione IAS 17	-502.067	-157.649
Variazione aliquote		0
<b>Totale imposte differite</b>		<b>525.256</b>
Imposte anticipate:		
Perdite fiscali	98.964	27.215
Altre variazioni temporanee IRES (amm. e sp. manut.)	4.037.927	1.024.241
Altre variazioni temporanee IRAP (ammortamenti)	1.579.723	61.609
Variazione aliquote	0	0
<b>Totale imposte anticipate</b>		<b>1.113.065</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	Ri. Tec. Srl	Kineo Energy Srl	Assicoop Srl	@ Nord Care Srl	Domani Sereno Service Srl
% di partecipazione	20,00%	23,00%	25,00%	29,50%	26,49%
<b>Rapporti Commerciali</b>					
Crediti	122.595	0	0	59.085	44.267
Debiti	772.977	0	0	0	25.396
Costi- acquisto materiali	1.916	0	0	0	120
Costi - servizi	0	0	0	0	100.436
Costi - godim.beni di terzi	15.129	0	0	0	0
Costi - oneri diversi	2.024.533	0	0	0	0
Ricavi - servizi	632.062	0	0	0	71.140
Ricavi - altri	14.112	0	0	0	2.357
<b>Rapporti finanziari</b>					
Crediti finanziari	0	230.000	0	676.050	240.000
Debiti finanziari	0	0	0	0	0
Garanzie	0	0	0	800.000	309.886
Impegni	0	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0	4.129

#### Compensi ai dirigenti

Descrizione	2015
Costi per il personale dirigente+rimborsi forfettari (inclusi contributi)	866.633
Valore dei Fringe benefit	15.119

#### 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.

Imposte	2014	2015	Variazione
Amministratori n. 9 e Presidente Onorario	35.709	39.549	3.840
Sindaci n. 3	22.318	22.332	13

Di seguito riportiamo i compensi erogati all'organo di revisione suddivisi per tipo di prestazione:

Imposte	2014	2015	Variazione
Società di Revisione Legale	44.539	43.707	-832
<b>Totale</b>	<b>44.539</b>	<b>43.707</b>	<b>-832</b>

Il compenso della società di revisione si riferisce alla revisione ex legge 59, alla revisione legale del bilancio civilistico e consolidato ed al controllo contabile per l'esercizio 2015.

Il compenso dell'organo di vigilanza per l'esercizio 2015 comprensivo dei contributi ammonta ad € 18.617.

#### **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.

Il presente bilancio consolidato, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili della controllante e alle informazioni trasmesse dalle imprese incluse nel consolidamento.

Si allegano al bilancio consolidato:

1. a) l'elenco delle imprese incluse nel consolidamento col metodo integrale ai sensi dell'art. 26 del d.lgs. 127/91, b) l'elenco delle imprese escluse;
2. l'elenco delle partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto;
3. l'elenco delle altre partecipazioni;
4. il prospetto di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato;
5. il prospetto del rendiconto finanziario consolidato;
6. il prospetto con la movimentazione del patrimonio netto consolidato.

Pasian di Prato, lì 29 maggio 2015.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

ENZO GASPARUTTI



## All. 1 Elenco delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale ai sensi dell'art. 26 del d.lgs. 127/91 al 31.12.2015

Imprese collegate	Sede Legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/perdita ultimo exerc.	% di possesso	% di consolidamento	Capitale Sociale Sott. Da Capogruppo
FENICE Ecologia Srl	Via dell'Industria 6 Gradisca d'Isonzo (GO)	50.000	479.193	2.227	100%	100%	50.000
IDEALSERVICE IMMOBILIARE Srl	Via Basaldella 90 Pasian di Prato (UD)	10.000	2.499.733	6.899	100%	100%	10.000
ECOPLASTICHE Venezia Srl	Via della Geologia Area 43, Venezia (VE)	100.000	98.202	-1.069	60%	60%	60.000
Berica Ambiente Società Consortile a r.l.	Via Basaldella 90 Pasian di Prato (UD)	50.000	140.001	0	70%	70%	35.000
<b>Totale imprese controllate</b>							<b>155.000</b>

## 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 31.12.2015

Imprese collegate	Sede Legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/perdita ultimo exerc.	% di possesso	Capitale Sociale Sottoscritto	Valore ad Equity
RI.TEC s.r.l.	Via Maggior Piovesana 158/B Conegliano (TV)	10.000	785.663	67.248	20,00%	2.000	157.133
ASSICOOP FRIULI Srl	Via Cernazai 8 (UD)	60.000	409.766	49.881	25,00%	15.000	102.442
KINEO ENERGY E FACILITY Srl	Via dell'Arcoveggio 70 Bologna	2.000.000	2.368.602	143.954	23,00%	460.000	544.778
@ NORD CARE Srl	Via Basaldella 90 Pasian di Prato (UD)	596.900	541.452	-173.917	29,50%	176.086	264.785
Domani Sereno Service Srl	Via Vittor Pisani 14 Milano (MI)	1.924.850	2.147.548	-147.768	26,49%	509.893	568.885
<b>Totale imprese collegate dirette</b>							<b>1.638.023</b>
Steriladria Srl (25% di Fenice Ecologia Srl)	Strada Molinterran 8/a Adria (RO)	100.000	142.789	41.006	25,00%	25.000	35.697
<b>Totale imprese collegate indirette (Steriladria Srl)</b>							<b>35.697</b>
<b>Totale imprese collegate</b>							<b>1.673.720</b>

(\*) La procedura di liquidazione si è chiusa nel corso del 2014.

## All. 3 Elenco delle altre partecipazioni

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Altre imprese	Valore iniziale	Acquisti incrementi	Cessioni decrementi	Giroconti	Rivalutazioni/(Svalutazioni)	Valore di bilancio
@ Nord Consorzio di cooperative Cooperativa Sociale	30.000	0	0	0	0	30.000
BCC Banca di Manzano Soc. Coop.	313	0	0	0	0	313
BCC Banca di Udine Soc. Coop.	29.403	96	0	0	0	29.499
BCC di Fiumicello	103	0	0	0	0	103
BCC di Staranzano	252	0	0	0	0	252
Bioman SpA	679.884	0	0	0	0	679.884
C.C.F. Cons.Coop.Finanz. Reggio Emilia	14.029	70	0	0	0	14.099
C.N.S. Scarl.	70.434	0	0	0	0	70.434
C.N.S. Scarl. Azioni Fin.Partec.	500.000	0	-500.000	0	0	0
Cerpac Srl (ex MAC2 SpA)	250	0	0	0	0	250
CO.N.I.P.	258	0	0	0	0	258
COMIECO	1.213	181	0	0	0	1.394
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 Cl.S.E.	2.324	0	0	0	0	2.324
Consorzio Coop. Costruzioni	3.816	0	0	0	0	3.816
Consorzio Bonifica Fusina	11.425	0	0	0	0	11.425
Consorzio Fornitura Servizi	1.033	0	-1.033	0	0	0
Consorzio nazionale imballaggi	5	0	0	0	0	5
Consorzio Petrini	10.000	5	0	0	0	10.000
Consorzio Servizi Integrati Nord Est	1.042	0	-1.042	0	0	0
COOP.LA SORGENTE IMPRESA SOCIALE ONLUS	20.000	0	0	0	0	20.000
COREPLA	7.050	0	0	0	0	7.050
CREDIFRIULI SOC.COOP.	0	1.136	0	0	0	1.136
CREDIFRIULI SOC.COOP.	4.024	3.982	0	0	0	8.006
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 S.r.l.	2.500	0	0	0	0	2.500
Icie Ist.Coop.	20.658	0	0	0	0	20.658
Ineco Srl	0	0	0	0	0	0
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
Moosaico Srl	0	0	0	0	0	0
Powercoop Soc. Coop.(*)	2.500	0	0	0	0	2.500
Powercoop Soc. Coop. (socio sovventore)(*))	2.500	0	0	0	0	2.500
Promo Trieste	1.387	0	0	0	0	1.387
Resid.Parco Colli Scpa	315.000	0	0	0	0	315.000
Revet Spa	951.188	0	0	0	0	951.188
Residence Stati Uniti d'America srl	4.020	0	0	0	0	4.020
Servizi Sociali Spa (*)	270.059	0	0	0	0	270.059
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	2	0	0	0	0	2
<b>Totale altre imprese</b>	<b>4.721.621</b>	<b>5.465</b>	<b>-502.075</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.225.009</b>

All. 4 Prospetto di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato.

Esercizio 2015 - dati espressi in Euro	Patrimonio netto al 31.12.2015	Risultato d'esercizio al 31.12.2015
<b>Patrimonio netto e risultato dell'esercizio come riportati nel bilancio</b>	<b>36.987.907</b>	<b>3.002.078</b>
<i>Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate:</i>		
1. differenza tra valore di carico e valore pro-quota del patrimonio netto	-726.033	1
2. risultati pro-quota conseguiti dalle partecipate	-1.223	-1.223
3. riserva di consolidamento da equity	0	0
4. differenza da consolidamento	0	0
5. ammortamento differenza da consolidamento	0	0
6. effetto deconsolidamento	0	0
7. Differenze da svalutazione di società consolidate	0	0
<i>Eliminazione degli effetti di operazioni compiute tra società consolidate</i>		
1. profitti infragruppo compresi nel valore delle rimanenze finali	0	0
2. utili su cessioni infragruppo di cespiti	0	0
3. elisioni operazioni infragruppo	-209.312	27.368
4. valutazione ad equity delle controllate non consolidate e delle collegate	0	0
Rettifiche operate in applicazione IAS17 (leasing comprensive dell'effetto fiscale)	-361.245	26.206
Rettifica per arrotondamenti	0	0
<b>Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza del gruppo</b>	<b>35.690.094</b>	<b>3.054.430</b>
<b>Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza di terzi</b>	<b>81.281</b>	<b>-428</b>
<b>Patrimonio sociale e risultato netto consolidati</b>	<b>35.771.375</b>	<b>3.054.002</b>

## All. 5 Prospetto del rendiconto finanziario consolidato

Rendiconto finanziario		31.12.2014	31.12.2015
<b>A-</b>	<b>Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
	<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>2.593.190</b>	<b>3.054.430</b>
	Imposte sul reddito	1.700.335	949.274
	(Dividendi)	0	0
	Interessi passivi/(interessi attivi)	1.336.868	1.410.141
	Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-345.446	993.227
<b>1-</b>	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO PRIMA D'IMPOSTE SUL REDDITO, INTERESSI, DIVIDENDI E PLUS/MINUSVALENZE DA CESSIONE</b>	<b>5.284.947</b>	<b>6.407.072</b>
	<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
	Accantonamenti ai fondi	0	61.987
	Accantonamento TFR	1.725.615	2.064.753
	Ammortamenti delle immobilizzazioni	8.100.777	8.617.802
	Svalutazioni per perdite durevoli di valore	180.000	530.000
	Altre rettifiche per elementi non monetari	1	0
	<b>Totale rettifiche per elementi non monetari</b>	<b>10.006.393</b>	<b>11.274.542</b>
<b>2-</b>	<b>FLUSSO FINANZIARIO PRIMA DELLE VARIAZIONI DEL CCN</b>	<b>15.291.340</b>	<b>17.681.614</b>
	<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
	Decremento/(incremento) delle rimanenze	-715.404	-783.229
	Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti/gruppo	1.161.078	-4.314.085
	Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	358.481	1.865.060
	Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	6.496	-33.632
	Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-13.274	33.205
	Altre variazioni del capitale circolante netto	-892.920	-701.116
	<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>-95.543</b>	<b>-3.933.797</b>
<b>3-</b>	<b>FLUSSO FINANZIARIO DOPO LE VARIAZIONI DEL CCN</b>	<b>15.195.797</b>	<b>13.747.817</b>
	<b>Altre rettifiche</b>		
	Interessi incassati / (pagati)	-1.339.582	-1.418.247
	(Imposte sul reddito pagate)	-2.095.080	-1.268.579
	Variazioni crediti verso soci	50.375	20.725
	Dividendi incassati	0	0
	(Utilizzo dei fondi)	-1.924.898	-2.586.661
	<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>-5.309.185</b>	<b>-5.252.762</b>
	<b>TOTALE FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)</b>	<b>9.886.612</b>	<b>8.495.055</b>
<b>B-</b>	<b>FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO</b>		
	<b>Immobilizzazioni materiali</b>		

	(Investimenti)	-10.838.044	-14.847.169
	Incremento/(decremento) debiti verso fornitori per immobilizzazioni materiali	192.744	566.913
	Prezzo di realizzo disinvestimenti di immobilizzazioni materiali	1.394.654	350.989
	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
	(Investimenti)	-2.944.272	-1.948.631
	Incremento/(decremento) debiti verso fornitori per immobilizzazioni immateriali	263.281	-194.788
	Prezzo di realizzo disinvestimenti di immobilizzazioni immateriali	899.570	126
	<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
	(Investimenti)	-3.436.989	-1.791.613
	Prezzo di realizzo disinvestimenti di immobilizzazioni finanziarie	566.035	664.391
	<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
	(Investimenti)	0	0
	Prezzo di realizzo disinvestimenti di attività finanziarie non immobilizzate	0	0
<b>C-</b>	<b>FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>	<b>-13.903.021</b>	<b>-17.199.782</b>
	<b>Mezzi di terzi</b>		
	Incremento/(decremento) debiti a breve verso banche	2.845.103	-490.910
	Accensione finanziamenti	16.650.000	16.252.334
	Rimborso finanziamenti	-12.672.488	-9.604.754
	<b>Mezzi propri</b>		
	Variazioni del patrimonio netto	-427	35.676
	Variazione del patrimonio netto di terzi	39.708	41.572
	Dividendi pagati e versamenti al fondo mutualistico	-109.980	-120.147
	<b>TOTALE FLUSSO FINANZIARIO DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>	<b>6.751.916</b>	<b>6.113.771</b>
	Incremento delle disponibilità liquide (A+-B+-C)	2.735.507	-2.590.956
	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 01/01</b>	<b>1.852.508</b>	<b>4.588.015</b>
	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 31/12</b>	<b>4.588.015</b>	<b>1.997.059</b>

All. 6 Prospetto con la movimentazione del patrimonio netto consolidato

Stato patrimoniale passivo	Consolidato idealservice 2013	Riparto utile/destin. perdita	Aumenti/ riduzioni	Re 2011	Deconsolida- menti	Altri movimenti	Consolidato Idealservice 2015
<b>A) Patrimonio netto</b>							
Di spettanza del gruppo:							
I. Capitale	916.150	0	29.250	0	0	0	945.400
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	8.053.202	855.867	0	0	0	1.700	8.910.769
V. Riserva per azioni o quote proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0
VI. Riserve statutarie	19.230.692	1.876.875	0	0	0	59	21.107.566
VII. Altre riserve							
Riserva di consolidamento	-77.433	0	0	0	0	729	-76.704
Riserva da arrotondamenti	-1	0	-1	0	0	0	-2
Altre	577.053	0	-1	0	0	0	577.052
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-1.017.762	-139.551	0	0	-120.148	3.998	-1.273.462
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	2.593.190	-2.593.190	0	3.054.430	0	0	3.054.430
<b>Totale patrimonio netto di spettanza del gruppo</b>	<b>32.720.136</b>	<b>0</b>	<b>29.248</b>	<b>3.054.430</b>	<b>-120.148</b>	<b>6.428</b>	<b>35.690.094</b>
Di spettanza di terzi:							
Capitale e riserve	40.000	0	0	0	0	41.709	81.709
Utile (perdita) dell'esercizio	-292	292	0	-428	0	0	-428
<b>Totale patrimonio di spettanza di terzi</b>	<b>39.708</b>	<b>292</b>	<b>0</b>	<b>-428</b>	<b>0</b>	<b>41.709</b>	<b>81.281</b>
<b>Patrimonio sociale e risultato netto consolidato</b>	<b>32.759.844</b>	<b>292</b>	<b>29.248</b>	<b>3.054.002</b>	<b>-120.148</b>	<b>48.137</b>	<b>35.771.375</b>

L'adesione all'**Alleanza delle Cooperative Italiane**, la difesa e la salvaguardia della nostra **Reputazione Aziendale**, gestire la **Responsabilità Sociale** e la **Sostenibilità Ambientale** in rapporto alle regole dell'Economia Circolare: ecco gli obiettivi strategici per garantire il futuro della nostra cooperativa.





**Idealservice** Soc. Coop.

**Sede legale e amministrativa**

Via Basaldella, 90  
33037 Pasian di Prato (Ud)  
Tel. 0432 693511 (6 linee r.a.)  
Fax 0432 691044  
info@idealservice.it

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

---