

**BILANCIO
D'ESERCIZIO
AL 31.12.2005**

IDEALSERVICE soc. coop.

Sede Legale via Basaldella, 90 – 33037 Pasian di Prato - UDINE

Registro delle Imprese di Udine

C. F. e P. I.V.A. 00223850306

Albo Cooperative A124618

Archivio Anagrafico Regionale n.385/41400 – Registro regionale n.243/Produzione Lavoro

Imposta di bollo virtuale tramite la Camera di Commercio di UDINE autorizzata con provv.prot.n.3826/87 del 21.03.1987 del Ministero delle Finanze – Dip. Delle Entrate – Ufficio delle Entrate di UDINE

RELAZIONE SULLA GESTIONE

DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2005

Care socie, cari soci, signori invitati,

benvenuti e grazie anche a nome del Consiglio di Amministrazione per essere intervenuti così numerosi all'appuntamento più importante della vita sociale della cooperativa.

Un saluto particolare ai nuovi soci che per la prima volta si accingono a partecipare alla nostra assemblea e a quelli che vengono da più lontano.

L'assemblea annuale di bilancio, oltre che rappresentare un atto formale, rappresenta un momento essenziale d'informazione e di coinvolgimento dei soci sull'attività e sulla gestione della cooperativa, e con essa l'opportunità per riaffermare la diversità del movimento cooperativo rispetto all'universo delle imprese, animato dalla logica esclusiva del profitto fine a se stesso.

Rappresenta anche il momento celebrativo dell'impegno dei soci, di ieri e di oggi, rispetto ai risultati raggiunti in tutti questi anni e al patrimonio costruito a garanzia dell'occupazione attuale e futura.

Molto significativa a tale riguardo è la seguente tabella che illustra in sintesi la progressione della crescita della nostra cooperativa dal 1990 ad oggi. Quindici anni di risultati positivi e di accumuli di utili a riserva indivisibile ed irripartibile tra i soci: principale requisito mutualistico che distingue la forma societaria cooperativa dal resto del sistema societario capitalistico.

Anni	Produzione	Variaz. %	UTILE	%	Capitale Sociale	RISERVE	Patrimonio Netto	Variaz. %	TOTALE ATTIVO	% Mezzi Propri
1990	890.114	n.d.	14.614	1,64%	18.230	149.547	167.777	n.d.	619.755	27,07%
1991	1.349.000	54,91%	43.640	3,24%	19.987	164.903	184.890	10,20%	858.059	21,55%
1992	2.090.000	54,90%	22.620	1,08%	61.665	233.232	294.897	59,49%	979.038	30,12%
1993	2.421.000	15,85%	62.491	2,58%	69.296	293.773	363.069	23,12%	1.134.872	31,99%
1994	3.218.000	32,92%	227.809	7,08%	83.666	521.105	604.771	66,57%	1.545.014	39,14%
1995	5.246.000	63,05%	373.450	7,12%	161.444	1.168.949	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	8.075.798	19,89%	21.479.438	37,60%

Compito mio è quello di presentarVi oggi, per l'approvazione, il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2005 illustrandoVi, in ottemperanza all'art.2428 del C.C., l'andamento della gestione.

Mentre con la Nota Integrativa Vi forniamo tutte le notizie attinenti alle diverse componenti dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, nonché i principi di redazione e di valutazione adottati, con la presente relazione sulla gestione Vi informiamo circa gli obblighi di comunicazione sulla situazione della società e sull'andamento della gestione, anche nella sua prevedibile evoluzione.

Anche quest'anno abbiamo ottenuto la regolare **certificazione del bilancio** e con essa la garanzia, per voi soci e per tutti coloro che intendono rapportarsi con la cooperativa, della **correttezza**, della **competenza** e della **prudenza** dei dati riportati nei documenti contabili osservando le disposizioni in materia previste dall'articolo 2423 e seguenti del Codice Civile. La società di certificazione è la "Rebis srl" di Pordenone.

Infine, ai sensi del Decreto Legislativo 30 giugno 2003 n. 196 (Codice in materia di protezione dei dati personali), si rende noto che si è provveduto nei termini di legge alla redazione del Documento Programmatico della Sicurezza.

ALCUNI DATI SULLA COOPERATIVA

Come succede costantemente da quindici anni a questa parte, anche l'anno 2005 è stato particolarmente positivo: un volume d'affari di circa 32.000.000 di euro, un utile di quasi 1.400.000, nuovi investimenti tecnici e finanziari per quasi 4.000.000 e una politica commerciale che proietta la cooperativa verso ulteriori e importanti traguardi; traguardi di crescita e di ulteriore diversificazione produttiva pieni di creatività in un ciclo continuo di innovazione di prodotto, di processo, ma anche di cultura d'impresa, per essere sempre più competitivi.

La nostra cooperativa è all'avanguardia nei settori di appartenenza, un primato che va mantenuto e potenziato, mentre si sta approcciando con determinazione ad un tema nuovo, quello energetico, una delle questioni imprescindibili del futuro prossimo.

I nuovi progetti, infatti, vertono principalmente sulle energie pulite (sole, acqua, aria e biomassa) che rappresenteranno le nuove forme di approvvigionamento energetico e che considerano l'ambiente un bene prezioso, non da dissipare, ma da salvaguardare.

Ma questo argomento sarà approfondito in seguito.

La tabella che segue illustra l'evoluzione del fatturato caratteristico per territori regionali.

REGIONI	Anno 2002		Anno 2003		Anno 2004		Anno 2005	
Friuli Venezia Giulia	17.513.592	79,1%	20.272.729	79,3%	23.079.640	81,7%	26.244.516	82,0%
Veneto	2.637.680	11,9%	4.493.507	17,6%	5.184.886	18,3%	5.741.241	18,0%
Lombardia	1.716.063	7,8%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Emilia Romagna	265.603	1,2%	795.627	3,1%	0	0,0%	0	0,0%
Totale	22.132.938	100,0%	25.561.863	100,0%	28.264.526	100,0%	31.985.757	100,0%

In questo contesto va sottolineato l'importante consolidamento delle nostre presenze nei territori rappresentati dalla provincia di Trieste per quanto riguarda la regione Friuli Venezia Giulia e dalle province di Treviso e Venezia per quanto riguarda la regione Veneto.

Per quanto riguarda le aree d'affari aziendali la crescita del fatturato è stata del 12,1% per la divisione Igiene Ambientale e del 13,4% per la divisione ecologia.

La tabella seguente illustra, invece, l'evoluzione dei ricavi suddivisi per settori di attività e per divisione.

DIVISIONI	Anno 2002		Anno 2003		Anno 2004		Anno 2005	
Igiene Ambientale								
Pulizie civili e sanitarie					4.894.315	17,3%	5.259.040	16,4%
Servizi industriali					2.479.664	8,8%	3.101.876	9,7%
Servizi idrici					336.083	1,2%	280.963	0,9%
Totale	5.911.235	26,7%	6.756.965	26,4%	7.710.062	27,3%	8.641.879	27,0%
Ecologia								
Raccolta rifiuti urbani					3.485.537	12,3%	3.670.609	11,5%
Raccolta rifiuti industriali					3.867.104	13,7%	3.731.535	11,7%
Gestione impianti ecologici					13.143.969	46,5%	15.841.741	49,5%
Totale	16.221.703	73,3%	18.804.898	73,6%	20.496.610	72,5%	23.243.885	72,7%
Altro					57.854	0,2%	99.993	0,3%

TOTALE	22.132.938	100,0%	25.561.863	100,0%	28.264.526	100,0%	31.985.757	100,0%
---------------	-------------------	---------------	-------------------	---------------	-------------------	---------------	-------------------	---------------

Per quanto riguarda la nostra presenza sul territorio regionale ed extraregionale essa è garantita oltre dalla sede legale e amministrativa di Pesian di Prato, dalle seguenti sedi operative e/o centri produttivi:

SEDI/CENTRI			
Gradisca d'Isonzo	GO	Stabilimento/Uffici/ magazzino	
S. Vito al Tagliamento	PN	Stabilimento/uffici	
Pordenone	PN	Uffici	
Rive d'Arcano	UD	Stabilimento/uffici	
S. Giorgio di Nogaro	UD	Stabilimento/uffici	
Mirano	VE	Stabilimento/uffici	
Godega Sant Urbano	TV	Stabilimento/uffici	
Trieste	TS	Uffici/magazzino	
Musile di Piave	TV	Stabilimento	

LO SCENARIO OPERATIVO E DI SVILUPPO

Guardando ora all'esterno, ovvero all'andamento del mercato in cui opera Idealservice, è importante sottolineare alcune tendenze in atto. Innanzitutto è importante rilevare come l'economia mondiale sta ora conoscendo una fase di grande e diffusa espansione. Le pressioni inflazionistiche restano moderate nonostante i forti rialzi delle materie prime con in testa il petrolio.

La principale preoccupazione che grava sull'intera economia mondiale è, infatti, l'ennesima impennata del prezzo del greggio (oltre 75 dollari al barile) e la timida ripresa che anche nel nostro Paese si sta intravedendo, rischia di essere compromessa proprio da questo aumento dovuto in parte a fattori legati alla domanda e in parte alle forti tensioni di ordine politico sul piano internazionale.

Stante queste previsioni, le imprese, ad esempio come la nostra, che si occupano anche di autotrasporto, rischiano di vedere aumentare in modo esponenziale i rischi per il futuro. Negli ultimi tre anni, infatti, il prezzo del gasolio è cresciuto di circa il 35% a fronte di un mercato che, invece, ha imposto alle imprese di questo settore, di fatto, una forte riduzione delle tariffe dei servizi, con il rischio di affossare in modo definitivo i bilanci.

Ad ogni modo, l'espansione, avviata nel 2002 grazie alla ripresa dell'economia statunitense e al sostegno fornito dall'elevatissima crescita di quella cinese, si è rafforzata dalla metà dell'anno successivo, portandosi su livelli medi annui non lontani dal 5 per cento. Essa si è gradualmente estesa, con intensità difforme, a tutte le aree, inclusa, seppure con minore dinamismo, l'Europa.

In Italia, dopo il ristagno del 2005, all'inizio di quest'anno si coglie qualche segnale di ripresa. Rimangono incertezze sull'entità e sulla stabilità della crescita dell'economia, su cui pesano questioni strutturali irrisolte.

L'Italia continua a trarre scarso beneficio dalle condizioni favorevoli che prevalgono nel commercio e nella finanza internazionali. Nel 2005 il PIL non è cresciuto, i nostri prodotti hanno ancora perso quota nel mercato mondiale, il disavanzo nel bilancio pubblico si è ampliato.

Dagli anni novanta l'economia si è come insabbiata. Gli indicatori congiunturali e le valutazioni di breve e medio periodo dei principali previsori vedono ora il PIL italiano in ripresa, ma a tassi inferiori a quelli potenziali, già più bassi che nei principali paesi.

Il deficit di crescita rispecchia la difficoltà del sistema produttivo a competere. Alla sua radice è il mancato progresso della produttività. In altri paesi la rivoluzione produttiva generata dall'avvento delle tecnologie dell'informazione e della comunicazione si è esplicata pienamente: le imprese hanno adeguato il capitale umano e organizzativo alle nuove tecnologie.

L'Italia è attardata nel cogliere le occasioni offerte da questa rivoluzione. Il divario è massimo nella produttività totale dei fattori.

Emergono nuovi attori, formidabili in Asia, presenti anche in America latina e nella stessa Europa centro-orientale. Gli scambi mondiali ne hanno ricevuto uno straordinario impulso. Una grande occasione di sviluppo, ma anche una grande sfida, dinanzi alla quale il nostro Paese è entrato in affanno.

Caduto il rimedio illusorio delle svalutazioni competitive, l'aumento della produttività resta l'unica via per creare prosperità, fornire una solida e sostenibile base alla crescita dei redditi, garantire lo sviluppo del Paese: per noi e per le generazioni che seguiranno.

I ritardi strutturali dell'economia italiana non sono segni di un declino ineluttabile. Sono la manifestazione di problemi profondi, seri, che possono essere affrontati. È necessario trovare soluzioni durature e darne conto con chiarezza alla collettività. .

E c'è un altro importantissimo aspetto che condiziona lo scenario futuro dell'economia globale.

Dicevamo all'inizio che una delle sfide più rilevanti del momento è rappresentata proprio dal risparmio energetico e dall'utilizzo di materiali e tecniche di costruzione e gestione naturali ed ecosostenibili.

La maggior parte delle risorse energetiche dalle quali oggi dipendiamo sono destinate a terminare, considerando anche il continuo incremento dei consumi dovuto ai nostri stili di vita attuali.

I combustibili fossili, petrolio, gas e carbone, sono quelli maggiormente usati e sono anche i principali responsabili dell'effetto serra, dell'alterazione del clima e dell'aumento di anidride carbonica nell'atmosfera. Il problema attuale è quindi duplice: le risorse energetiche stanno finendo e il nostro clima si sta alterando pericolosamente; fortunatamente le soluzioni sono diverse e di facile applicazione.

Le fonti energetiche rinnovabili infatti, sono a portata di mano, in particolar modo nel nostro Paese, e sono principalmente il sole, le piante e l'acqua.

È inoltre indispensabile intervenire nel settore dell'edilizia che risulta essere la maggior causa di dispendio energetico; una delle risposte è senza dubbio la bioedilizia che si basa sul risparmio energetico e sul risparmio dell'ambiente.

Gli edifici in Italia consumano di media 150-200 KW/h mentre in Germania la media è sotto i 70 KW/h.

Un risparmio di circa il 70% sarebbe facilmente raggiungibile con un miglioramento dell'isolamento termico, la sostituzione degli infissi, l'impiego di bruciatori più efficienti e alternativi, il ricorso a pannelli solari.

In Italia, quindi, esistono ampi margini per aumentare il livello dell'efficienza energetica degli usi finali. Ciò è particolarmente vero in molti settori dove amministrazioni pubbliche e soggetti privati incontrano parecchie difficoltà ad avviare interventi che pure avrebbero tempi di ritorno molto limitati. Come è già avvenuto in altre parti d'Europa, ci sono ora le condizioni per sviluppare le ESCO, società finalizzate al superamento di queste barriere

Queste considerazioni, come vedremo più avanti nella relazione, ci saranno utili per comprendere le nostre future strategie di crescita e di diversificazione produttiva. Ma ora ritorniamo ai nostri dati di bilancio.

ANDAMENTO ECONOMICO PRODUTTIVO

L'esercizio si chiude con un utile netto di euro 1.396.600 dopo aver accantonato per ammortamenti, diretti ed indiretti e per altri accantonamenti, l'importo di euro 1.158.115 e per il TFR l'importo di euro 562.813.

Il precedente esercizio si era chiuso con un utile di euro 1.073.413 dopo aver accantonato per ammortamenti, diretti ed indiretti e per altri accantonamenti, l'importo di euro 859.217 e per il TFR l'importo di euro 524.577.

Le due tabelle seguenti illustrano:

1. l'evoluzione dei risultati economici e degli accantonamenti per ammortamenti e trattamenti di fine rapporto relative agli ultimi 5 anni;
2. l'evoluzione delle grandezze economiche e patrimoniali fondamentali.

AUTOFINANZIAMENTO	Anno 2001	Anno 2002	Anno 2003	Anno 2004	Anno 2005
Utile netto	1.231.181	284.865	183.246	1.073.413	1.396.600
Amm.ti e accantonamenti	739.771	968.104	790.242	859.217	1.158.115
T.F.R.	437.105	499.129	516.160	524.577	562.813
Totale	2.408.057	1.752.098	1.489.648	2.457.207	3.117.528

INDICI DI SVILUPPO	Anno 2002	Anno 2003	Var. 02/03	Anno 2004	Var. 03/04	Anno 2005	Var. 04/05
Ricavi netti	22.428.976	25.761.421	14,86%	28.416.052	10,30%	32.482.211	14,31%
Valore aggiunto	16.119.733	17.527.965	8,74%	18.939.341	8,05%	22.718.256	19,95%
Marg. operativo lordo	5.040.814	5.680.478	12,69%	6.988.979	23,04%	9.616.615	37,6%
Risultato di bilancio	284.865	183.246	-35,67%	1.073.413	485,78%	1.396.600	30,11%

Attivo netto *	13.283.941	13.602.197	2,40%	16.894.921	24,21%	21.394.240	26,63%
Capit. netto versato **	5.403.399	5.584.352	3,35 %	6.613.380	18,43 %	7.990.602	20,82%
Marg. di struttura ***	2.704.915	2.846.687	5,24%	3.474.353	22,05%	4.900.781	41,06%

* Al netto delle quote sociali da versare

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

*** Capitale netto meno immobilizzazioni tecniche nette.

Gli indicatori di sviluppo mettono in evidenza la crescita dei **ricavi netti**, che nel corso del 2005 sono aumentati del 14,31%, comportando un aumento più che proporzionale del **valore aggiunto** (+19,95%). Quest'ultimo dato fa risaltare una decisa controtendenza rispetto all'esercizio precedente attribuibile alla contrazione delle lavorazioni di terzi; infatti nel corso del 2005 sono venuti meno alcuni contratti avviati sperimentalmente nel 2004 aventi per oggetto un nuovo prodotto derivato dall'attività di riciclo della plastica e destinato ad impianti terzi che completavano il ciclo di recupero di tale materiale.

Tali dati, associati ad un aumento del **marginale operativo lordo** (+37,60%), confermano ulteriormente come l'impresa persista nel perseguire una politica incentrata sulla valorizzazione delle attività a maggiore intensità di capitale. Ne è la comprova la continua riduzione in termini percentuali del costo del lavoro ed il miglioramento degli indici di produttività del personale. Per un ulteriore dettaglio si veda la seguente tabella:

INDICI DI PRODUTTIVITA' DEL PERSONALE	Anno 2002	Anno 2003	Var. 02/03	Anno 2004	Var. 03/04	Anno 2005	Var. 04/05
Ricavi pro-capite (RNE/n° add)	37.696	43.590	15,64%	47.046	7,93%	51.889	10,29%
Valore aggiunto pro-capite	27.092	29.658	9,47%	31.357	5,73%	36.291	15,74%
Costo del lavoro pro-capite	18.620	20.047	7,66%	19.785	-1,31%	20.929	5,78%
Margine operat. lordo pro-capite	8.472	9.612	13,46%	11.571	20,39%	15.362	32,76%
Margine operat. netto pro-capite	6.864	8.351	21,66%	10.355	24,00%	13.816	33,43%
Utile corrente pro-capite	1.686	1.365	-19,04%	2.388	74,95%	3.187	33,47%
N° add. medi impiegati nell'anno	595	591	-0,67%	604	2,20%	626	3,64%

L'**attivo netto** ha registrato un incremento del 26,63% rispetto al 2004, di conseguenza la sua crescita risulta migliore rispetto a quella dell'anno precedente. Nel 2005 gli investimenti più consistenti hanno riguardato le attività finanziarie. Nello specifico si può constatare come la cooperativa abbia avviato una politica di penetrazione del mercato incentrata non solo sull'acquisizione di nuovi appalti, ma anche e soprattutto instaurando rapporti di partecipazione con società e consorzi che operano nella stessa nostra area di business.

Il **capitale netto versato** è aumentato del 20,82 rispetto al 2004 e si conferma la fonte principale di finanziamento dell'attività produttiva: su cento Euro impiegati ben 37 risultano di proprietà della cooperativa.

Il **marginale di struttura** (la differenza fra capitale netto e immobilizzazioni tecniche nette) ha fatto registrare un incremento del 41,06%. Si conferma pertanto il trend positivo innescato nell'esercizio scorso, derivante dall'incremento del capitale netto, contro un aumento delle immobilizzazioni nette meno che proporzionale che conferma il giudizio positivo che si può avere analizzando questo indice. Idealservice continua infatti a presentare un grado di copertura delle attività immobilizzate tramite i mezzi propri decisamente ottimale. Rapportando i valori di bilancio fra loro, possiamo notare che gli indici di redditività più interessanti hanno avuto il seguente andamento:

INDICI DI REDDITIVITA'	Anno 2002	Anno 2003	Anno 2004	Anno 2005	Legenda
ROE	5,27%	3,28%	16,23%	17,56%	Tasso di rendimento del capitale netto: rapporto fra risultato di bilancio e capitale netto.
ROI	8,19%	6,64%	8,69%	9,99%	Tasso di rendimento del capitale investito: rapporto tra il reddito operativo lordo della gestione caratteristica e totale impieghi.
LEVERAGE	2,46%	2,44%	2,55%	2,55%	Indice d'indebitamento: rapporto fra attivo netto e capitale netto.
ROS	4,53%	3,29%	4,92%	6,32%	Tasso di rendimento delle vendite: rapporto tra la differenza fra valore e costi della produzione (A-B) e valore della produzione.

Il **ROE** indica la redditività dei mezzi propri, ossia quanto rendono cento euro di capitale proprio investiti nella Cooperativa. Come si può notare, nel corso del 2005 ha fatto registrare un notevole aumento derivante dall'incremento dell'utile.

Anche il **ROI**, che indica la redditività del capitale investito nell'attività tipica dell'impresa, è aumentato. Tale effetto si è manifestato soprattutto in seguito all'aumento dell'utile generato dalla gestione caratteristica dell'impresa, che di fatto risulta essere maggiore rispetto a quello registrato dal totale impieghi.

Il **LEVERAGE**, noto anche come indice di indebitamento, viene utilizzato come indicatore della struttura finanziaria volto a cogliere il peso relativo del capitale di rischio e dei mezzi di terzi nel passivo delle imprese. Questo indice sembra ormai essersi attestato su valori intorno al 2,5. L'aumento dell'indebitamento ha comportato un discreto effetto leva sulla redditività poiché il rendimento dei nuovi investimenti si è mantenuto superiore al tasso pagato sui finanziamenti esterni.

Infine il **ROS**, che indica la remuneratività dei ricavi di vendita, ossia quanti euro si guadagnano ogni cento di fatturato, ha fatto registrare un incremento rispetto all'esercizio precedente, poiché l'aumento percentuale del valore della produzione è stato inferiore al corrispondente aumento registrato nel risultato della gestione tipica dell'impresa.

ANDAMENTO FINANZIARIO

I dati del 2005 evidenziano l'equilibrio finanziario della cooperativa. La tabella che segue mette in evidenza i principali indicatori degli ultimi quattro esercizi.

INDICATORI FINANZIARI	Anno 2002	Anno 2003	Anno 2004	Anno 2005	Legenda
Saldo liquidità	-298.788	-97.736	44.361	-800.209	Attività liquide (cassa e banche) meno debiti finanziari a breve.
Cash Flow	1.358.235	1.144.199	2.122.416	2.833.342	Somma di risultato netto, ammortamenti e accantonamenti, variazione del fondo TFR
Grado di capitalizz.	0,69	0,70	0,64	0,60	Capitale Netto su Passività Correnti, Debiti Consolidati e Fondi Accantonati

Il **saldo di liquidità** ha fatto registrare un netto cambio di tendenza, passando da valori positivi ad un - € 800.209; tale effetto risulta essere conseguenza dell'accensione di alcuni mutui bancari (per la parte in scadenza nel corso del prossimo esercizio) necessari a finanziare gli investimenti di lungo periodo attuati dall'impresa.

Il **Cash flow** rappresenta il volume di risorse finanziarie prodotte dalla gestione corrente e rese disponibili per successivi investimenti e quindi corrisponde all'autofinanziamento creato dall'attività dell'impresa; anche quest'anno si conferma il trend positivo innescatosi negli esercizi precedenti, il che giustifica e supporta la politica di espansione praticata da Idealservice.

Il **Grado di capitalizzazione**, che è rappresentato dal Capitale Netto sui Debiti della cooperativa, ha avuto una riduzione dovuta essenzialmente ai forti investimenti fatti nel corso dell'anno che hanno reso necessario il ricorso ai mezzi di terzi.

Si può comunque affermare che la cooperativa, nonostante alcuni momenti di tensione generati da ritardi nei pagamenti di alcuni grossi clienti in grado di influenzare la liquidità di cassa, è riuscita a sostenere il proprio processo di espansione, potendo in buona parte contare su flussi finanziari non solo esterni ma anche interni.

L'ORGANIZZAZIONE DELLA COOPERATIVA

Vi ricordo che la nostra organizzazione è di tipo divisionale e la divisione del lavoro viene praticata attraverso il criterio della specializzazione per tecniche, ovvero viene adottato il criterio della specializzazione per prodotti o servizi, per mercati, per aree geografiche, per clienti, o per combinazioni di questi elementi.

Ognuna delle nostre due divisioni, sia essa dell'Ecologia, sia essa dell'Igiene Ambientale, ha la responsabilità della produzione e della vendita del proprio prodotto o servizio e gode di una relativa autonomia decisionale.

La conferma di questo modello ci consente di ridurre la complessità organizzativa, attraverso la costituzione di unità semi-autonome.

In questo modo è più facile sviluppare sistemi di responsabilità economica, riducendo i costi interni di transazione, poiché i costi di produzione e di vendita possono essere ripartiti tra i diversi prodotti, che sono quasi completamente sotto la responsabilità della singola divisione.

D'altra parte, però, è stato più volte rilevato che la struttura divisionale può creare ridondanze e duplicazioni, legate alle possibili diseconomie di scala, tipiche di un eccesso di decentramento organizzativo.

Nella progettazione e nello sviluppo della nostra struttura divisionale, occorre quindi fare attenzione alle interdipendenze tra le due divisioni, alle scelte di accentramento/decentramento delle unità organizzative e alla progettazione di adeguati meccanismi di coordinamento interdivisionale per favorirne la collaborazione. In particolare, occorre verificare il grado di integrazione verticale e di diversificazione strategica, che influenzano direttamente il tipo di interdipendenza, di sinergie e di autonomia decisionale da gestire e coordinare.

A questo si aggiungono le nuove esigenze dettate dal sistema delle partecipazioni in società con imprenditori e municipalizzate che prevedono per noi diversi gradi di coinvolgimento e quindi altre complessità gestionali. Naturalmente essendo questo un nuovo scenario organizzativo e di sviluppo, stiamo valutando i modi più efficaci per gestire queste tipologie. Ad esempio molto ci attendiamo dallo sviluppo del sistema informatico il quale, attraverso l'implementazione della rete internet, intranet ed extranet, ci consentirà di potenziare e facilitare il sistema di comunicazione all'interno e all'esterno dell'organizzazione.

LE RISORSE UMANE

È convinzione comune che, indipendentemente dal modello organizzativo scelto, in un sistema di mercati aperto e di spinta alla globalizzazione, la "differenza" competitiva sia rappresentata dalle competenze e dalle conoscenze possedute, in altri termini dalle risorse umane e dalle professionalità che l'impresa incorpora e da quelle che riesce a stimolare tra le imprese dell'indotto.

Certamente servono le tecnologie, la capacità d'innovazione, il rapporto con il mercato perché bisogna "arrivare" prima degli altri, ma il ruolo delle "persone" è essenziale.

La formazione assume quindi un ruolo fondamentale nella generazione, sviluppo e mantenimento delle conoscenze e delle capacità dei singoli individui e per l'organizzazione è fonte di sicuro vantaggio competitivo.

Su questo aspetto abbiamo lavorato molto e molto ancora dobbiamo lavorare, anche perché non possiamo permetterci di restare a metà del guado dell'innovazione. Se in passato innovare era considerato un atto occasionale, ora innovare rappresenta una costante a cui non possiamo sottrarci se vogliamo restare competitivi.

Relazioni sindacali

L'anno 2005 come è stato già analizzato nella precedente assemblea di bilancio, si è aperto con la vertenza degli esuberanti di personale a Rive d'Arcano.

Quella vertenza costituisce non solo un punto di svolta nelle relazioni sindacali, ma anche per quanto riguarda il profilo culturale. L'improvvisa scomparsa del turn over e il conflitto sindacale con caratteristiche di dura vertenzialità ne sono un esempio.

L'aspetto importante è che lo stabilimento di Rive d'Arcano, anche con 17 persone in meno, tra tempi pieni e par-time, ha incrementato notevolmente la sua produzione rispetto al periodo precedente. Ciò dimostra che l'innovazione tecnologica, anche nei nostri settori, non è solo un'invenzione, ma una necessaria realtà.

Ciò significa anche, che per i processi di innovazione nei quali la cooperativa è coinvolta, tali vicende, grandi o piccole che siano, si potranno ripetere e le modifiche oggi proposte al regolamento interno serviranno da ammortizzatore sociale a tale scopo. Infatti non ci dimentichiamo, neanche di fronte a situazioni sgradevoli, di essere un'azienda cooperativa.

Il Consiglio di Amministrazione e la Direzione Aziendale della cooperativa affrontano quotidianamente il problema relativo al rapporto tra organici, innovazione e produttività e le varie funzioni di responsabilità sanno che è rilevante lo sforzo richiesto, in questa fase, a tutta la compagine di Idealservice.

Esistono infatti problematiche che vanno dai tempi assegnati nel settore delle pulizie alle forti produttività orarie dei nastri di selezione, ai tempi di percorrenza dei giri delle raccolte dei camion, alle problematiche di orari, di risultati e di efficienza delle funzioni indirette e degli staff centrali. È evidente che in questa situazione vi è bisogno di forte consenso, di approfondite discussioni, di capacità di innovare.

Accettiamo tutto ciò come una sfida per andare avanti.

Nel corso di quest'anno è auspicabile venga rinnovato il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro Multiservizi. Anche gli organi della cooperativa attendono di conoscere i risultati di questo importante rinnovo per valutarne l'impatto economico ed il quadro normativo.

Dopo tale importante scadenza la direzione della cooperativa riconferma la volontà di aprire con le organizzazioni sindacali rappresentative della realtà di Idealservice, una nuova fase di confronto sia sui temi delle produttività e quindi dei meccanismi di salario incentivante, sia sui temi normativi e quindi del nuovo rapporto tra legislazione nazionale, contratto nazionale di riferimento, statuto e regolamento interno della cooperativa.

Le decisioni che stiamo assumendo quindi, sono da considerarsi una prima risposta alle problematiche interne sulle risorse umane e sulle relazioni sindacali e non la fase conclusiva di un percorso.

L'organico della cooperativa

L'organico della cooperativa al 31.12.2005 si componeva di 45 lavoratori dipendenti e 571 soci lavoratori per un totale di 616 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		31.12.2002	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2005	Variazioni
Quadri direttivi	Soci	2	2	2	2	0
Quadri	Soci	4	4	3	3	0
Impiegati	Soci	42	46	57	64	+7
Operai	Soci	485	501	497	502	+5
Totale	Soci	533	553	559	571	+12
Quadri direttivi	Dipendenti	0	0	1	1	0
Quadri	Dipendenti	1	1	0	0	0
Impiegati	Dipendenti	4	2	1	2	+1
Operai	Dipendenti	16	14	22	42	+20
Totale	Dipendenti	21	17	24	45	+21
TOTALE	Lavoratori	554	570	583	616	+33
Soci non lavoratori	Soci	4	1	0	0	0

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

Precisiamo che nelle modalità di calcolo i lavoratori risultano 18, in quanto i par time concorrono in proporzione al tempo d'impiego e i dipendenti interessati da cambi d'appalto (ex art. 4 del CCNL) non vengono considerati. I dati richiesti dall'art. 2513 comma 1 lett. B del C.C. relativi alla prevalenza del lavoro dei soci rispetto ai non soci sono riportati nella nota integrativa, qui ci limitiamo ad evidenziare gli organici **medi** e a **fine esercizio**, suddivisi per mansione e per divisione di appartenenza.

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

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

LAVORATORI	Anno 2002		Anno 2003		Anno 2004		Anno 2005	
NUMERO MEDIO	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.
Uffici centrali	16	0	19	0	20	0	21	0
Divisione Igiene Ambientale	11	281	11	293	12	340	14	381
Divisione Ecologia	25	262	24	244	27	205	35	175
Totale per categoria	52	543	54	537	59	545	70	556
Totale Generale	595		591		604		626	

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

Numero lavoratori al 31.12 di ogni anno distinti per mansione.

LAVORATORI	31.12.2002		31.12.2003		31.12.2004		31.12.2005	
AL 31.12	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.
Uffici centrali	19	0	19	0	20	0	22	0
Divisione Igiene Ambientale	10	275	11	293	12	328	13	385
Divisione Ecologia	24	226	25	222	32	191	37	159
Totale per categoria	53	501	55	515	64	519	72	544
Totale Generale	554		570		583		616	

Le retribuzioni, comprensive dei contributi obbligatori e degli accantonamenti di fine rapporto, sono state di € 13.101.641 con un incremento pari al 9,6% rispetto all'anno precedente (€ 11.950.362).

Aggiornamento e formazione professionale dei lavoratori

Anche nel 2005 l'impegno profuso dalla nostra cooperativa nella formazione continua è stato importante. Nella generazione, sviluppo e mantenimento delle conoscenze e delle capacità degli individui, la formazione ha un ruolo fondamentale ed è per l'organizzazione, fonte di possibile vantaggio competitivo. Noi a questo crediamo da tempo.

Le tabelle sulla formazione dei nostri lavoratori sono state ottenute suddividendo la formazione, interna ed esterna, nelle diverse tipologie di base, di aggiornamento e antinfortunistica a seconda che siano state progettate e gestite interamente dalla cooperativa, oppure da enti specializzati esterni. Per formazione di base intendiamo far conoscere la coerenza tra valori e missione aziendale e far accrescere la consapevolezza del significato dell'essere socio di cooperativa.

Numero lavoratori partecipanti ai corsi di formazione

Tipologie	Anno 2000	Anno 2001	Anno 2002	Anno 2003	Anno 2004	Anno 2005
Formazione interna	344	324	732	723	1464	773
- di base	40	/	127	69	386	12
- di aggiornamento	80	84	92	128	195	284
- antinfortunistica	224	240	513	526	883	477
Formazione esterna	52	64	14	105	97	93
- di aggiornamento	50	62	8	88	86	56
- antinfortunistica	2	2	6	17	11	37
Totale	396	388	746	828	1561	866

*Numero ore di corsi di formazione per tipologia**

Tipologie	Anno 2000	Anno 2001	Anno 2002	Anno 2003	Anno 2004	Anno 2005
Formazione interna	148,5	156	358	434,5	326,5	483,5
- di base	9	/	13	11	33,5	2,5
- di aggiornamento	66	104	174	318	191	218
- antinfortunistica	73,5	52	171	105,5	102	263
Formazione esterna	467	510	65,5	411	547	514,5
- di aggiornamento	431	506	43,5	383	351	454
- antinfortunistica	36	4	22	28	196	60,5
Totale	579,5	666	423,5	845,5	873,5	998

* I dati della tabella sono stati ottenuti sommando le ore di formazione di ciascun corso appartenente alla rispettiva tipologia.

Numero ore di formazione erogata ai lavoratori per tipologia*

Tipologie	Anno 2000	Anno 2001	Anno 2002	Anno 2003	Anno 2004	Anno 2005
Formazione interna	1.784,5	1361,5	3.741,5	2971,5	3442,5	2425
- di base	120	/	687	119	1015	17
- di aggiornamento	920	668	1.322	1832,5	1089	1257
- antinfortunistica	744,5	693,5	1.732,5	1020	1338,5	1151
Formazione esterna	810,5	1248	76,5	1103	744	790,5
- di aggiornamento	774,5	1240	46,5	967	440	662
- antinfortunistica	36	8	30	136	404	128,5
Totale	2.595	2.609,5	3.818	4074,5	4286	3215

* I dati della tabella sono stati ottenuti moltiplicando le ore di formazione di ciascun corso appartenente alla rispettiva tipologia per il numero di partecipanti.

I SOCI LAVORATORI

I movimenti della compagine sociale durante l'ultimo quadriennio sono stati i seguenti:

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

DESCRIZIONE	Soci	Soci lavoratori
Soci al 31.12.2000	543	510
Soci entrati nel corso dell'anno 2001	411	411
Soci usciti nel corso dell'anno 2001	407	379
Soci al 31.12.2001	547	542
Soci entrati nel corso dell'anno 2002	393	393
Soci usciti nel corso dell'anno 2002	403	402
Soci al 31.12.2002	537	533
Soci entrati nel corso dell'anno 2003	269	269
Soci usciti nel corso dell'anno 2003	252	249
Soci al 31.12.2003	554	553
Soci entrati nel corso dell'anno 2004	180	180
Soci usciti nel corso dell'anno 2004	175	174
Soci al 31.12.2004	559	559
Soci entrati nel corso dell'anno 2005	224	224
Soci usciti nel corso dell'anno 2005	212	212
Soci al 31.12.2005	571	571

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

Numero e percentuale di soci per fasce di anzianità aziendale.

SOCI LAVORATORI	31.12.2002		31.12.2003		31.12.2004		31.12.2005	
	n.	%	n.	%	n.	%	n.	%
> di 4 anni	78	14,6	89	16,1	133	23,8	141	24,7
Tra 3 e 4 anni	25	4,7	37	6,7	95	17,0	140	24,5
Tra 2 e 3 anni	43	8,1	55	10,0	101	18,0	86	15,0
Tra 1 e 2 anni	202	37,9	217	39,2	139	24,9	108	19,0
< di 1 anno	185	34,7	155	28,0	91	16,3	96	16,8

Totale	533	100,0	553	100,0	559	100,0	571	100,0
--------	-----	-------	-----	-------	-----	-------	-----	-------

Criteria seguiti per il conseguimento degli scopi statutari

Nel corso del 2005 abbiamo perseguito con costanza gli obiettivi statutari, espressamente richiamati dalla legge 59 del 1992, ma anche dall'art. 1 della nostra missione aziendale.

Sottolineiamo che i tempi non sono dei migliori: abbiamo dovuto subire riduzioni di prezzi, di margini e di quote di mercato; abbiamo dovuto affrontare processi di riorganizzazione e di innovazione tecnologica (soprattutto presso due nostri impianti di selezione – quello di Mirano e quello di Rive d'Arcano – che ci hanno obbligati a dimezzare gli organici).

Nonostante tutto possiamo dire con orgoglio e con soddisfazione che la nostra cooperativa è riuscita ugualmente a salvaguardare lo sviluppo dell'occupazione riuscendo a garantire ai soci/lavoratori le migliori condizioni economiche, sociali e professionali ed in particolare:

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 32 milioni di euro; ha ripartito i proventi netti della gestione secondo il criterio di equità delle ore lavorate e le modalità previste dal Regolamento Interno e dal CCNL delle "Imprese di pulizia e servizi integrati/multiservizi" applicato. Il tutto ai sensi dell'art. 2545 del C.C., dell'art. 2 della Legge 31.01.1992 n. 59 e della legge 142 del 2001.

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

La tabella seguente evidenzia gli importi complessivi dei trattamenti economici dei soci previsti dall'art. 20 del Regolamento Interno (trattamenti economici di base) distinti da quelli dell'art. 24 (trattamenti economici ulteriori).

Trattamenti economici di base e trattamenti economici ulteriori dei soci lavoratori

SOCI LAVORATORI	Anno 2001	Anno 2002	Anno 2003	Anno 2004	Anno 2005
Trattamento art. 20 R. I.	6.939.950	7.604.493	7.653.414	7.828.639	8.081.460
Trattamento art. 24 R. I.	1.025.343	1.135.491	1.213.546	1.178.868	1.375.856
Soci di cui all'art. 24 R. I.	N.D.	N.D.	135	137	187
Rapporto % art. 24	14,77%	14,93%	15,86%	15,06%	17,02%

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

Le condizioni sociali

La cooperativa applica per la parte previdenziale il DPR 602/70, calcolando il Fondo Adeguamento Pensioni sulle classi di anzianità riferite ai singoli territori. La copertura delle settimane di anzianità pensionistica risulta diversa da provincia a provincia e comunque copre in tutti i territori le cinquantadue settimane di anzianità (ovviamente in proporzione al tempo lavorato).

Il superamento del DPR 602 /70 però è ormai alle porte e, salvo diversa decisione del Governo, dal 1 gennaio 2007 tutte le cooperative interessate da questo provvedimento (che sono soprattutto quelle del settore del facchinaggio, del trasporto e del settore delle pulizie) dovranno adottare il sistema contributivo pieno. Questo consentirà di assicurare ai soci di tutte quelle cooperative interessate da queste attività una vita post-lavorativa dignitosa, attraverso un trattamento pensionistico adeguato che il "sistema 602" non era in grado di assicurare.

La tabella seguente evidenzia l'incremento che il periodo transitorio ha prodotto dal 2001 al 2005 per ogni ora lavorata del socio Idealservice.

Copertura oraria contrattuale (INPS + INAIL).

DPR 602/70	Anno 2001	Anno 2002	Anno 2003	Anno 2004	Anno 2005
Adempimenti contributivi	1.290.746	1.532.782	1.613.575	1.756.938	1.991.584
Ore/anno lavorate	868.677	890.332	872.544	850.510	872.068
Contributo/ora	1,49	1,72	1,85	2,07	2,28

La cooperativa ha in corso una raccolta di prestito tra i soci che al 31.12.2005 risultava di € 6.300,55. La sua remunerazione è nei termini previsti dalla legge ed il rapporto con il Patrimonio Netto è pari allo 0,1%.

Le condizioni professionali

Le condizioni professionali stabilite attraverso gli inquadramenti contrattuali e le retribuzioni dei soci lavoratori sono definiti nel Regolamento Interno e nell'allegato allo stesso denominato "Politica retributiva dei soci".

Oltre alle indennità di funzione, sono previste, infatti, anche indennità di merito che vengono assegnate ai soci che si distinguono per il proprio impegno e la propria professionalità. Sono previste inoltre retribuzioni collettive aggiuntive, come i premi di produzione o di presenza sul posto di lavoro, così come erogato nell'esercizio 2005.

Abbiamo inoltre introdotto 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.

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

Mansioni	Anno 2000	Anno 2001	Anno 2002	Anno 2003	Anno 2004	Anno 2005
Quadri direttivi	3	2	2	2	2	2
Quadri	1	2	4	4	3	3
Totale quadri	4	4	6	6	5	5
Impiegati direttivi		7	8	8	8	8
Impiegati di concetto		21	21	21	24	26
Impiegati d'ordine		8	10	9	11	18
Impiegati esecutivi		8	3	8	14	12
Totale impiegati	34	44	42	46	57	64
Operai provetti		5	7	7	6	15
Operai specializzati		50	49	51	56	72
Operai qualificati		57	58	49	58	53
Operai comuni		382	371	394	377	362
Totale operai	472	494	485	501	497	502
Totale soci lavoratori	510	542	533	553	559	571
Soci non lavoratori	33	5	4	1	0	0

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

Livelli d'inquadramento	Anno 2000	Anno 2001	Anno 2002	Anno 2003	Anno 2004	Anno 2005
1 Livello quadri direttivi	1	2	2	2	2	2
2 Livello quadri direttivi	3	2	4	4	3	3
7 Livello	5	7	8	8	8	8
6 Livello	6	8	10	9	15	17
5 Livello	5	18	18	19	15	24
4 Livello	62	58	59	60	67	90
3 Livello	51	65	61	56	72	64
2 Livello	228	233	238	293	328	326
1 Livello	149	149	133	102	49	37
Totali soci lavoratori	510	542	533	553	559	571

NOTIZIE PARTICOLARI EX. ART. 2428, COMMA. 2°, COD. CIVILE.

Attività di ricerca e di sviluppo

Sul fronte della ricerca e dello sviluppo, come già detto precedentemente, Idealservice ha deciso di concentrare i propri sforzi economici e umani seguendo gli orientamenti normativi in campo internazionale che stimolano fortemente lo sfruttamento sostenibile delle fonti rinnovabili sul pianeta.

Allo stato attuale, la popolazione mondiale ottiene l'energia di cui necessita quasi esclusivamente (90% circa) dai combustibili fossili, che la forniscono attraverso il processo di combustione, con formazione di anidride carbonica e altri "gas serra"; si registra così una progressione del riscaldamento terrestre per effetto serra. Gli effetti nocivi dei processi di combustione costringono la società ad una maggior consapevolezza dei meccanismi

causa-effetto legati alla produzione di energia e ad adottare opportune strategie che permettano di creare un modello di sviluppo compatibile con le risorse disponibili e con l'equilibrio ambientale del pianeta. Occorre infatti promuovere un sistema energetico accettabile sia sotto il profilo ambientale che sotto quello economico, sostenendo l'utilizzo delle fonti rinnovabili di energia e l'uso razionale delle risorse.

I due filoni principali di attività individuati dalla cooperativa sono:

1. produzione di energia dal sole
2. produzione di energia da biomasse.

Per quanto riguarda il primo punto, registrato che la fonte energetica indubbiamente più diffusa sul nostro pianeta, disponibile gratuitamente ed in misura di molto superiore al fabbisogno energetico della popolazione mondiale, è quella solare, abbiamo provveduto a presentare 18 domande di contributo per la realizzazione di 500 Kwat che produrranno a regime 750 megawatt all'anno.

Ricordiamo che la tecnologia fotovoltaica consente di trasformare direttamente la "luce" del sole in energia elettrica, ed è la più innovativa e promettente a medio e lungo termine. Questa sorgente di energia si rinnova ad ogni sorgere del sole sul nostro pianeta e non dipende da giacimenti localizzati. La conversione fotovoltaica potrà giocare un ruolo di effettiva rilevanza sullo scenario energetico mondiale, con un conseguente abbassamento dei costi.

Per quanto riguarda, invece, il secondo punto, prendendo spunto dalla nostra esperienza acquisita nel campo delle raccolte differenziate della frazione secca del rifiuto, che di per se è già un potenziale combustibile, stiamo provvedendo a concentrare i nostri sforzi nella produzione di biomasse provenienti prevalentemente da produzione agricola. Ad oggi tra le colture arboree, la scelta del pioppo a crescita rapida di ultima generazione (per la precisione non ogm) è quella che meglio assicura una maggior garanzia ed efficienza di sistema.

Ricordiamo che con la coltivazione di un ettaro si ricavano circa 40 ton/anno di biomasse che consentono di risparmiare dai 7000 ai 8000 litri di gasolio.

La filiera che però dobbiamo seguire è quella di mettere a punto processi innovativi di trasformazione, che determinino costi più bassi miscelando produzioni agricole di diversa provenienza, legnose ed erbacee, e collaborando soprattutto strettamente con l'industria di costruzione dei sistemi termici (stufe e caldaie), al fine di mettere a punto macchine in grado di utilizzare il biocombustibile che ciascun territorio è in grado di produrre e non il contrario.

La filiera di questa produzione energetica sfocerà nelle attività delle ESCO (e noi con la modifica statutaria di oggi puntiamo a diventarlo), società di gestione calore che devono garantire la fornitura poliennale a clienti pubblici e privati, agganciata al prezzo dei prodotti petroliferi.

Vi ho raccontato tutto questo per dirvi anche che il Consiglio di Amministrazione della cooperativa ha provveduto a deliberare ed ha costituito IDEALSERVICE *Energia*, una società che dovrà sviluppare tutti i progetti in campo energetico.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate

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

- IN.ECO S.r.l. che ha sede in Pesian di Prato, via Colombo, 185. Il capitale sociale interamente versato è di Euro 30.300, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 93% dalla nostra cooperativa. L'attività consiste principalmente nella gestione di un laboratorio di analisi chimiche e biologiche nel campo dei rifiuti sia liquidi che solidi e dell'aria.
- ENER LINE S.r.l. in liquidazione che ha sede in Tavagnacco, via Cesare Battisti, 78. il capitale sociale interamente versato è di Euro 10.000 ed è posseduto interamente dalla nostra cooperativa. La società svolgeva attività nel settore idrico integrato (smaltimento fanghi e catasti e censimenti fognari) ed è stata posta in liquidazione nel dicembre 2005.
- RI.TEC S.r.l. che ha sede in Pesian di Prato, via Basaldella 90. Il capitale sociale interamente versato è di € 10.000 ed è posseduto interamente dalla nostra cooperativa. Al 31.12.2005 la società non aveva svolto alcuna attività. Il progetto prevede la condivisione della società con le Multiutilities del territorio per la selezione della frazione secca degli RSU.

Ai sensi del comma 5 dell'art.2497-bis del Codice Civile, qui di seguito vi esponiamo i rapporti intrattenuti con le società sopraelencate.

Tipologia	IN.ECO	ENERLINE	RITEC			
Rapporti commerciali diversi						
Crediti	25.620	0	893.920			

Debiti	9.825	2.988	0			
Garanzie	0	0	0			
Impegni	0	0	0			
Costi – beni	0	0	0			
Costi – servizi	49.871	7.990	0			
Costi – altri	0	0	0			
Ricavi – beni	0	0	0			
Ricavi – servizi	8.050	0	0			
Ricavi – altri	0	0	0			
Rapporti finanziari						
Crediti	0	0	0			
Debiti	0	0	0			
Garanzie	0	0	0			
Oneri	0	0	0			
Proventi	0	0	0			
Altro	0	0	0			

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

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

- Immobiliare BORGIO MOLINO S.r.l. di Ormelle TREVISO, con la partecipazione del 49%. La società è stata costituita nel corso del 2001 e la motivazione di tale partecipazione è essenzialmente per gestire la proprietà immobiliare della RI.VETRO. S.r.l..
- SISTEM.A S.r.l. di Pradamano (UD), con la partecipazione del 26%. È una società in partecipazione con SKY Plastic Recycling and Commerce GMBH e Ergoplast S.r.l. che detengono il restante 74%. La motivazione di tale partecipazione è di tipo strategico finalizzato all'ottimizzazione della filiera della plastica.
- C.S.P. Group S.r.l. di Strabella (Pavia), Zona Industriale Loc. Mattellotta. Il capitale sociale è di € 25.000 e la nostra partecipazione è pari al 20%. La motivazione di tale partecipazione è di tipo strategico finalizzato alla costruzione di un impianto per la selezione delle plastiche nel territorio Emiliano.

Si precisa che con le stesse nel 2005 non sono stati intrapresi rapporti né di natura economica, né di natura finanziaria.

Altre partecipazioni

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

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

- Una partecipazione pari al 18% nella società MAINARDO S.r.l. di Gorizia. La partecipazione è suddivisa tra IRIS spa 60%, e il restante 40% è suddiviso tra altre aziende private del settore ecologia. Il capitale sociale è pari a 90.000 € e lo scopo della nostra partecipazione è finalizzato alla nostra futura gestione dell'impianto di selezione della frazione secca degli RSU e RSA da realizzarsi a Morato (GO) a cura della società stessa.
- Una partecipazione pari all'10% nella società BIOMAN S.r.l di Mirano (Venezia). La partecipazione è suddivisa tra SESA 15% spa e ROSS.O spa 75%. È una società neo costituita che ha lo scopo di realizzare un impianto di compostaggio nel Pordenonese ed ha un capitale sociale di € 943.000.
- Una partecipazione pari al 16,44% nella società RIVETRO S.r.l. di Ormelle (TV). Era una società a noi collegata, ha un capitale sociale di € 30.596 versato per € 28.949. La nostra partecipazione è scesa dal 49% al 16,44% perché non abbiamo partecipato all'aumento di capitale avvenuto alla fine del 2005. La partecipazione non viene comunque svalutata sia in considerazione del valore intrinseco della società sia per un accordo che ci consente un'opzione "put" di vendita al valore originario d'acquisto.
- Una partecipazione pari al 15% nella società "SAIT" S.r.l. di Padova – società mista pubblico/privato. La partecipazione è suddivisa tra SE.T.A. s.p.a. 53%, Consorzio per lo Smaltimento dei rifiuti solidi urbani – Bacino di Padova 1 il 2%, SKY Max S.r.l. il 15% e Valplastic s.p.a. il 15%. La sottoscrizione della

partecipazione rientra in un progetto di radicamento sul padovano ed è finalizzata allo sviluppo dell'attività di trattamento rifiuti solidi urbani di quel territorio.

- Una partecipazione pari al 19,23% nella società ASSICOOP S.r.l. di Udine. La partecipazione è suddivisa in parti eque con altre cooperative e pertanto non risulta né controllata né collegata. 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.
- Una partecipazione pari al 10/71 nella società "PUBLICOOP" S.r.l. di Udine. La partecipazione è suddivisa in parti eque con altre cooperative e pertanto non risulta né controllata né collegata. La sottoscrizione della partecipazione rientra in un progetto di Lega Coop in campo pubblicitario volto a sviluppare la comunicazione esterna e l'immagine del Movimento Cooperativo e delle cooperative ad essa aderenti.

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.

I fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Un andamento particolarmente positivo sta caratterizzando anche i primi mesi dell'anno 2006 e questo ci fa ben sperare per l'anno in corso. Vanno comunque a Voi registrati alcuni fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio. Essi sono tutti di segno positivo, ma anche uno di segno negativo.

Incominciamo con quelli positivi:

1. Seppur a condizioni economiche non sempre all'altezza, sono stati rinnovati buona parte dei contratti in essere nel 2005 ed acquisiti di nuovi in quasi tutti i settori della cooperativa che ci consentono di garantire il raggiungimento degli scopi statutari anche nel 2006.
2. in **Gennaio** abbiamo acquisito il 10% di SNUA S.r.l. di San Quirino, importante società nel contesto del gestore unico sui rifiuti della provincia di Pordenone. La partecipazione prevede un investimento di 800.000 € che ci consentirà di essere protagonisti, assieme agli altri soci (SESA spa – ATAP spa – ROSS.O spa) nella politica di gestione dei rifiuti non solo della provincia di Pordenone, ma dell'intero contesto della regione FVG e del Veneto Orientale. Ad Idealservice è già stata assegnata la gestione dell'impianto della frazione secca del rifiuto con prospettive di crescita per noi notevoli.
3. in **Febbraio** abbiamo incrementato al 40% la nostra partecipazione nella società Ecopiave S.r.l. È l'impianto di selezione di Musile di Piave e la nostra cooperativa continuerà nella gestione dello stesso.
4. in **Aprile** abbiamo acquistato l'attività della cooperativa GSA di Trieste comprendente commesse prevalentemente nei settori delle pulizie civili e della ristorazione, con un portafoglio ordini di oltre 4 milioni di € e una base sociale di quasi 200 soci lavoratori. Essi sono in parte presenti qui alla nostra assemblea e che è diventata anche la loro. Li salutiamo con calore, stima e simpatia.
5. in **Aprile** abbiamo acquistato l'attività della PULISAN di Cervignano comprendente commesse nel settore delle pulizie civili, con un portafoglio ordini di oltre 300 mila € e un numero di 15 dipendenti. La società opera principalmente presso il cliente Caffaro spa di Torviscosa.

Per quanto riguarda il fatto negativo nelle politiche di acquisizione di Idealservice, Vi informiamo dell'acquisto avvenuto nel dicembre del 2005 del 73% della società Ambiente S.r.l. di Grado. Senza mai procedere ad una gestione della società, siamo venuti a conoscenza dopo la firma del contratto di alcuni significativi vizi occulti.

Trattasi per lo più di multe, sanzioni, contenziosi legali inerenti il terreno di Talmassons, l'impianto di compostaggio operante al suo interno ed i rifiuti della Caffaro li stoccati e sequestrati dalla Magistratura. Tutto ciò ci ha indotto a chiedere l'annullamento del contratto e vi sono già stati positivi pronunciamenti in nostro favore da parte della Magistratura.

In realtà è possibile che, investendo tempo e denaro tutta la situazione di Ambiente S.r.l. si risolva positivamente, ma il Consiglio di Amministrazione di Idealservice ha ritenuto comunque che tali problematiche vadano risolte dai vecchi proprietari e noi richiediamo la restituzione del nostro investimento. In questo modo, pur affrontando in tempi lunghi le incertezze di una causa di recesso, abbiamo valutato di non investire altro denaro e molte altre energie per venire a capo di una situazione davvero complessa. Allo stato attuale stiamo valutando di denunciare per truffa i nostri interlocutori nella trattativa descritta.

Programmi e progetti di sviluppo per l'anno 2006

La politica di crescita da **attività tradizionale** mediante acquisizioni di gare d'appalto ci porterà a consolidare la nostra presenza in tutti i settori di attività: dalle pulizie civili ed industriali, alla gestione degli impianti di depurazione acque, dalla gestione di impianti di selezione di rifiuti secchi alla raccolta degli stessi sul territorio Friul Giuliano e Veneto Orientale.

La politica di crescita **per acquisizioni** ci ha portato a concludere le due operazioni già citate:

1. l'acquisto dell'azienda cooperativa GSA di Trieste alla fine del mese di marzo. Ciò ci ha consentito di consolidare dal primo di aprile la nostra presenza in modo importante nel settore del pulimento nella provincia di Trieste.
2. l'acquisto del ramo d'azienda della società PULISAN di Cervignano del Friuli che avrà effetto dal primo di luglio, ci consentirà, invece, di rafforzare la nostra presenza sempre nel pulimento in provincia di Udine ed in modo particolare nella Bassa Friulana.

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

- un giro d'affari non solo che confermi i dati del 2005, ma che proietti la cooperativa verso i 40 milioni di Euro;
- un consolidamento ulteriore del patrimonio netto mediante l'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;
- nuovi investimenti tecnici e finanziari finalizzati a garantire lo sviluppo della cooperativa;
- una politica di alleanze con cooperative, società di capitali, municipalizzate che consenta di presidiare al meglio le nuove esigenze dei mercati presidiati da entrambe le nostre divisioni operative.

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

DESTINAZIONE DELL'UTILE D'ESERCIZIO

I dati economici e patrimoniali dell'esercizio 2005, messi a confronto con i tre esercizi precedenti, evidenziano un utile di Euro 1.396.600 derivante dal seguente prospetto:

DESCRIZIONE	Anno 2002	Anno 2003	Anno 2004	Anno 2005
Stato Patrimoniale				
Attivo				
Crediti v/soci per versamenti dovuti	360.287	272.044	122.844	85.200
Immobilizzazioni	3.182.070	3.340.066	3.896.359	5.462.501
Attivo circolante	9.711.249	9.863.521	12.630.231	15.451.872
Ratei e risconti attivi	390.622	398.610	368.329	479.865
Totale attivo	13.644.228	13.874.241	17.017.763	21.479.438
Passivo				
Patrimonio Netto	5.763.686	5.856.396	6.736.221	8.075.798
Fondi per rischi ed oneri	60.000	50.000	150.560	33.841
Trattamento di fine rapporto	1.297.006	1.467.717	1.657.503	1.936.130
Debiti	6.515.031	6.497.549	8.471.910	11.410.085
Ratei e risconti passivi	8.505	2.579	1.569	23.364
Totale passivo	13.644.228	13.874.241	17.017.763	21.479.438
Conto Economico				
Valore della produzione	22.593.433	25.793.247	28.582.148	32.293.808
Costi della produzione	21.568.847	24.943.385	27.178.409	30.253.397
Differenza (A - B)	1.024.586	849.862	1.403.739	2.040.412
Proventi ed oneri finanziari	-21.402	-43.160	-36.352	-60.115
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	-43.154	-3.583	-220.911
Proventi ed oneri straordinari	-196.991	-50.060	287.347	420.482
IRAP d'esercizio	521.328	530.242	568.493	650.883
IRES d'esercizio	0	0	9.245	132.386
Utile d'esercizio	284.865	183.246	1.073.413	1.396.600

Il Consiglio di Amministrazione nell'invitarVi ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2005 e la presente Relazione sulla Gestione, alla luce anche delle intervenute modifiche statutarie, Vi propone di destinare l'utile di 1.396.599,95 come segue:

- obbligatoriamente Euro 41.898,00 - 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 418.979,99 - 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 10.569,00 – pari al 6,0% delle quote di capitale interamente versate al 01.01.2005 e per i soli soci in forza al 31.12.2005 (in base al D.M.22.02.2000 il tasso massimo applicabile è del 6,65%)
- deliberatamente Euro 925.152,96 - corrispondente al residuo dell'utile d'esercizio - al Fondo di Riserva Straordinario.

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

Signore e signori soci,

nel concludere questa relazione che ha illustrato un buon andamento dell'esercizio 2005, vogliamo esprimere un ringraziamento a tutte quelle persone che hanno contribuito a tale risultato.

In primo luogo ai soci lavoratori ed ai dipendenti della cooperativa. In successione poi, alle cooperative ad alle società che con noi hanno collaborato, agli organismi di Legacoop ad ogni livello, ai liberi professionisti nostri consulenti, al mondo bancario ed assicurativo.

Considerando gli ultimi 8 – 10 mesi vogliamo ricordare lo sforzo da tutti noi fatto, sui temi dello sviluppo e del consolidamento di Idealservice che non ha eguali negli oltre 50 anni della ns. storia.

La cooperativa Idealservice quindi si presenta oggi molto diversa da quella illustrata nell'assemblea dello scorso anno: più grande, più solida, più patrimonializzata e, soprattutto, più diversificata, quindi meno facile da aggredire e ridimensionare per i nostri competitori.

Nel secondo semestre del 2006 ci svilupperemo ancora. Ai molti investimenti in essere altri se ne aggiungeranno e stiamo lavorando per acquisire altre società, da soli o con i nostri partner.

Uno spaccato dell'ultimo triennio ci ricorda che siamo cresciuti del quasi 40% di giro d'affari aumentando il Patrimonio Netto del 36% e gli investimenti sono stati pari a 11.000.000 di €. Il prossimo anno, alla scadenza dell'attuale mandato del Consiglio di Amministrazione della cooperativa, è verosimile che ci presenteremo con una realtà attestata sui 40 milioni di € di fatturato e con una occupazione stabile di oltre 1.000 unità. Il nostro impegno è di consolidare al tempo stesso almeno 2 milioni di € di utile netto anno, fondamentali per sostenere lo sviluppo e gli investimenti attraverso un buon livello di mezzi propri.

In tale auspicabile quadro Idealservice si consoliderà come una realtà importante del Nord Est con significative proiezioni in altre regioni d'Italia.

Una delle condizioni fondamentali perché riesca il nostro progetto, vogliamo ricordarlo anche in questa occasione, è che si determini un rinnovato ulteriore spirito di squadra e che i risultati della cooperativa siano un obiettivo di molti e non di pochi soci lavoratori, sia pure ai vari livelli di responsabilità e di impegno.

Con queste considerazioni Vi invitiamo ad approvare il bilancio e la destinazione dell'utile così come proposto.

Grazie a tutti.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Gasparutti Enzo (Presidente)

Buosi Alida

Driussi Luca

Gosparini Paolo

Zarli Mario (Vice Presidente)

Pasian di Prato, 12 maggio 2006

“Il sottoscritto Presidente del Consiglio di Amministrazione Gasparutti Enzo dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società”

Società di Revisione e
Organizzazione Contabile di Aziende

**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE
AI SENSI DELL'ARTICOLO 15 DELLA LEGGE 31 GENNAIO 1992 N. 59.**

All'Assemblea dei Soci della
IDEALSERVICE Soc.Coop.

e p.c.

LEGA DELLE COOPERATIVE
DEL FRIULI VENEZIA GIULIA
Via Cernazai, n. 8
33100 Udine

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della IDEALSERVICE Soc. Coop. chiuso al 31 dicembre 2005. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della Società. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 9 giugno 2005.

3. A nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione ed alle disposizioni di legge e di statuto in materia di cooperazione, in particolare quanto previsto dagli articoli 4,5,7,8,9 e 11 della legge n. 59/92; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

Pordenone, 12 maggio 2006

"Il sottoscritto Presidente del Consiglio di Amministrazione
Gasparutti Enzo dichiara che il presente documento informatico
è conforme all'originale conservato presso la società"

Re.Bi.S. S.r.l.

Carlo Brunetta
(Socio Amministratore)

IDEALSERVICE SOC. COOP.

Via Basaldella, 90 - 33037 Pasian di Prato (UDINE)

Registro delle Imprese di Udine, C.F. e P.IVA 00223850306

Albo Nazionale Cooperative A124618

Archivio Anagrafico Regionale n.385/41400 - Registro Regionale n.243/Prod. Lav.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2005**STATO PATRIMONIALE****ATTIVO****A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

Capitale richiamato non versato

85.200

122.844

TOTALE A) CREDITI V/SOCI**85.200****0,4%****122.844****0,7%****B) IMMOBILIZZAZIONI****I - Immobilizzazioni immateriali**

1) Costi d'impianto e ampliamenti

1.254

11.015

*F.do amm.to**-251**-2.203*

Totale 1)

1.003

0,0%

8.812

0,1%

2) Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità

0

0

F.do amm.to

0

0

Totale 2)

0

0,0%

0

0,0%

3) Diritti di brevetto industriale

0

0

F.do amm.to

0

0

Totale 3)

0

0,0%

0

0,0%

4) Concessioni, licenze, marchi, altri

371.312

323.648

*F.do amm.to**-279.956**-226.052*

Totale 4)

91.356

0,4%

97.596

0,6%

5) Avviamento

285.331

48.088

*F.do amm.to**-84.083**-27.016*

Totale 5)

201.248

0,9%

21.072

0,1%

6) Immobilizzazioni in corso e acconti

32.162

7.157

F.do amm.to

0

0

Totale 6)

32.162

0,1%

7.157

0,0%

7) Altre immobilizzazioni

382.248

453.401

*F.do amm.to**-229.130**-153.255*

Totale 7)

153.118

0,7%

300.146

1,8%

Totale I**478.887****2,2%****434.783****2,6%****II - Immobilizzazioni materiali**1) Terreni e fabbricati

Terreni e fabbricati

1.603.182

1.346.153

*F.do amm.to**-207.522**-169.457*

Costruzioni leggere

239.613

183.742

Beni < al milione

711

711

*F.do amm.to**-107.700**-88.058*

Totale 1)

1.528.284

7,1%

1.273.091

7,5%

2) Impianti e macchinari

Impianti e macchinari specifici

1.879.387

1.721.881

Impianti e macchinari generici

81.112

45.393

0

0

*F.do amm.to**-1.451.736**-1.215.816*

Totale 2)

508.763

2,4%

551.458

3,2%

3) Attrezzature industriali e commerciali

Attrezzature industriali e commerciali

1.678.001

1.564.691

Beni < al milione

325.626

325.015

*F.do amm.to**-1.459.176**-1.307.413*

Automezzi mezzi trasporto interni

624.745

569.698

Beni < al milione

773

908

*F.do amm.to**-407.541**-346.262*

Totale 3)

762.428

3,5%

806.637

4,7%

Bilancio CEE

4)	<u>Altri beni</u>				
	Mobili e macchine ord. d'ufficio	167.985		155.891	
	Beni < al milione	34.591		34.560	
	<i>F.do amm.to</i>	-134.921		-117.440	
	Macchine d'ufficio elettroniche	393.488		344.654	
	Beni < al milione	22.341		23.446	
	<i>F.do amm.to</i>	-311.060		-264.983	
	Beni deducibili al 50%	1.992		1.359	
	Beni < al milione	4.935		4.883	
	<i>F.do amm.to</i>	-6.421		-6.242	
	Autovetture non deducibili	202.346		203.953	
	<i>F.do amm.to</i>	-110.915		-123.532	
	<i>Attrezzatura antinfortunistica</i>	2.461		2.461	
	Attrezzature antinfortunistica < al milione	3.432		3.432	
	<i>F.do amm.to</i>	-4.401		-4.031	
	Altre immobilizzazioni materiali	43.321		41.395	
	Beni < al milione	3.272		2.621	
	<i>F.do amm.to</i>	-37.985		-31.986	
	Totale 4)	274.461	1,3%	270.441	1,6%
5)	<u>Immobilizzazioni in corso e acconti</u>				
	Immobilizzazioni in corso e acconti	15.884		237.400	
	Totale 5)	15.884	0,1%	237.400	1,4%
	Totale II	3.089.820	14,4%	3.139.027	18,4%
III	- Immobilizzazioni finanziarie				
1)	Partecipazioni in:				
	a) Imprese controllate	50.697		0	
	b) Imprese collegate	56.250		146.877	
	c) Imprese controllanti	0		0	
	d) Altre imprese	356.598		175.342	
	Totale 1)	463.545	2,2%	322.219	1,9%
2)	Crediti				
	a) Verso imprese controllate				
	<i>Importi scadenti entro 12 mesi</i>	178.241		0	
	<i>Importi scadenti oltre 12 mesi</i>	712.964		0	
	b) Verso imprese collegate				
	<i>Importi scadenti entro 12 mesi</i>	0		0	
	<i>Importi scadenti oltre 12 mesi</i>	0		0	
	c) Verso controllanti				
	<i>Importi scadenti entro 12 mesi</i>	0		0	
	<i>Importi scadenti oltre 12 mesi</i>	0		0	
	d) Verso altri				
	<i>Importi scadenti entro 12 mesi</i>	0		0	
	<i>Importi scadenti oltre 12 mesi</i>	36.330		330	
	Totale 2)	927.535	4,3%	330	0,0%
3)	Altri titoli	500.000		0	
4)	Azioni proprie	0		0	
	Totale III	1.891.080	8,8%	322.549	1,9%
	TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI	5.459.787	25,4%	3.896.359	22,9%
C)	ATTIVO CIRCOLANTE				
I	- Rimanenze				
1)	Materie prime, sussidiarie, consumo	85.371		104.969	
2)	Prodotti in corso di lavorazione	0		0	
3)	Lavori in corso su ordinazione	0		0	
4)	Prodotti finiti e merci	243.664		432.067	
5)	Acconti	0		0	
	Totale I	329.035	1,5%	537.036	3,2%
II	- Crediti				
1)	<u>Verso clienti</u>				
	Importi scadenti entro 12 mesi	12.827.321		10.519.353	
	Importi scadenti oltre 12 mesi	0		0	
2)	<u>Verso imprese controllate</u>				
	Importi scadenti entro 12 mesi	28.335		0	
	Importi scadenti oltre 12 mesi	0		0	
3)	<u>Verso imprese collegate</u>				
	Importi scadenti entro 12 mesi	0		71.955	
	Importi scadenti oltre 12 mesi	0		0	
4)	<u>Verso controllanti</u>				
	Importi scadenti entro 12 mesi	0		0	
	Importi scadenti oltre 12 mesi	0		0	
	<u>Crediti tributari</u>				

Bilancio CEE

	Importi scadenti entro 12 mesi	43.819			35.414	
	Importi scadenti oltre 12 mesi	7.832			7.832	
	<u>Imposte anticipate</u>					
	Importi scadenti entro 12 mesi	139.712			95.183	
	Importi scadenti oltre 12 mesi	206.573			192.508	
5)	<u>Verso altri</u>					
	Importi scadenti entro 12 mesi	859.169			206.320	
	Importi scadenti oltre 12 mesi	113.040			115.638	
	Totale II	14.225.801	66,2%		11.244.203	66,1%
III	- Attività finanziarie					
1)	Partecipazioni in imprese controllate	0			0	
2)	Partecipazioni in imprese collegate	100.000			0	
3)	Partecipazioni in imprese controllanti	0			0	
4)	Altre partecipazioni	0			0	
5)	Azioni proprie	0			0	
6)	Altri titoli	0			0	
	Totale III	100.000	0,5%		0	0,0%
IV	- Disponibilità liquide					
1)	Depositi bancari e postali	776.946			837.426	
2)	Assegni	0			0	
3)	Denaro e valori in cassa	22.805			11.566	
	Totale IV	799.751	3,7%		848.992	5,0%
	TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE	15.454.587	72,0%		12.630.231	74,2%
D)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	479.865	2,2%		368.329	2,2%
	Disaggi su prestiti	0			0	
	Altri ratei e risconti	479.865			368.329	
	TOTALE ATTIVO	21.479.439	100,0%		17.017.763	100,0%

Bilancio CEE

STATO PATRIMONIALE	Anno 2005		Anno 2004	
	(in euro)	%	(in euro)	%
PASSIVO				
A) PATRIMONIO NETTO				
I - Capitale sociale	388.150	1,8%	410.550	2,4%
II - Riserva di sovrapprezzo delle azioni	0	0,0%	0	0,0%
III - Riserva di Rivalutazione	0	0,0%	0	0,0%
IV - Riserva legale	1.421.758	6,6%	1.093.457	6,4%
V - Riserva per azioni proprie	0	0,0%	0	0,0%
VI - Riserve statutarie	4.852.711	22,6%	4.142.221	24,3%
VII - Altre riserve				
Riserve facoltative	0	0,0%	0	0,0%
Versamenti in conto capitale eseguiti dai soci	0	0,0%	0	0,0%
Fondo svalutazione crediti ex art. 71 DPR	0	0,0%	0	0,0%
Fondo accantonamento contributi art.55 DPR 917	16.582	0,1%	16.583	0,1%
Fondo plusvalenze reinvestite	0	0,0%	0	0,0%
Fondo ammortamenti anticipati fiscali	0	0,0%	0	0,0%
Fondo riserva per arrotondamenti euro	-2	0,0%	-3	0,0%
		0,0%		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		0,0%	0	0,0%
IX - Utile/perdita dell'esercizio	1.396.600	6,5%	1.073.413	6,3%
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	8.075.799	37,6%	6.736.221	39,6%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) Per trattamento di quiescenza	0		0	
2) Per imposte per imposte differite	18.841		25.560	
3) Altri	15.000		125.000	
TOTALE B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	33.841	0,2%	150.560	0,9%
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.936.130	9,0%	1.657.503	9,7%
D) DEBITI				
1) Obbligazioni				
Importi scadenti entro 12 mesi	0		0	
Importi scadenti oltre 12 mesi	0		0	
2) Obbligazioni convertibili				
Importi scadenti entro 12 mesi	0		0	
Importi scadenti oltre 12 mesi	0		0	
3) Debiti v/soci per finanziamenti				
Importi scadenti entro 12 mesi	6.301		5.985	
Importi scadenti oltre 12 mesi			0	
4) Debiti v/banche				
Importi scadenti entro 12 mesi	1.674.512		778.618	
Importi scadenti oltre 12 mesi	1.102.567		319.792	
5) Debiti verso altri finanziatori				
Importi scadenti entro 12 mesi	19.148		20.028	
Importi scadenti oltre 12 mesi	4.667		11.148	
6) Acconti				
Importi scadenti entro 12 mesi	0		0	
Importi scadenti oltre 12 mesi	0		0	
7) Debiti v/fornitori				
Importi scadenti entro 12 mesi	5.506.948		4.584.862	
Importi scadenti oltre 12 mesi	0		0	
8) Debiti rappresentati da titoli di credito				
Importi scadenti entro 12 mesi	0		0	
Importi scadenti oltre 12 mesi	0		0	
9) Debiti verso imprese controllate				
Importi scadenti entro 12 mesi	9.825		0	

Bilancio CEE

	<i>Importi scadenti oltre 12 mesi</i>	0		0	
10) Debiti verso imprese collegate					
	<i>Importi scadenti entro 12 mesi</i>	0		43.561	
	<i>Importi scadenti oltre 12 mesi</i>	0		0	
11) Debiti verso controllanti					
	<i>Importi scadenti entro 12 mesi</i>	0		0	
	<i>Importi scadenti oltre 12 mesi</i>	0		0	
12) Debiti tributari					
	<i>Importi scadenti entro 12 mesi</i>	824.698		588.726	
	<i>Importi scadenti oltre 12 mesi</i>	0		0	
13) Debiti v/Istituti previdenziali					
	<i>Importi scadenti entro 12 mesi</i>	172.789		153.475	
	<i>Importi scadenti oltre 12 mesi</i>	0		0	
14) Altri debiti					
	<i>Importi scadenti entro 12 mesi</i>	2.088.630		1.965.715	
	<i>Importi scadenti oltre 12 mesi</i>	0		0	
TOTALE D) DEBITI		11.410.085	53,1%	8.471.910	49,8%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		23.584	0,1%	1.569	0,0%
	Aggio su prestiti	0		0	
	Altri ratei e risconti	23.584		1.569	
TOTALE PASSIVO		21.479.439	100,0%	17.017.763	100,0%
CONTI D'ORDINE					
	Beni in leasing presso la società	12.691.231		12.920.997	
	Impegni per beni in leasing a scadere	5.405.514		6.892.155	
	Impegni verso società partecipate	40.000		60.000	
	Nostrì beni presso terzi	48.591		239.291	
a) Fidejussioni					
	<i>a favore di imprese controllate</i>	0		0	
	<i>a favore di imprese collegate</i>	0		0	
	<i>a favore di imprese controllanti</i>	0		0	
	<i>a favore di terzi</i>	391.615		0	
b) Avalli					
	<i>a favore di imprese controllate</i>	0		0	
	<i>a favore di imprese collegate</i>	0		0	
	<i>a favore di imprese controllanti</i>	0		0	
	<i>a favore di terzi</i>	0		0	
c) Altre garanzie professionali					
	<i>a favore di imprese controllate</i>	0		0	
	<i>a favore di imprese collegate</i>	0		0	
	<i>a favore di imprese controllanti</i>	0		0	
	<i>a favore di terzi</i>	0		0	
d) Garanzie reali					
	<i>a favore di imprese controllate</i>	0		0	
	<i>a favore di imprese collegate</i>	0		0	
	<i>a favore di imprese controllanti</i>	0		0	
	<i>a favore di terzi</i>	0		0	
TOTALE CONTI D'ORDINE		18.576.951		20.112.443	

IDEALSERVICE SOC. COOP.

Via Basaldella, 90 - 33037 Pasian di Prato (UDINE)
 Registro delle Imprese di Udine, C.F. e P.IVA 00223850306
 Albo Nazionale Cooperative A124618

Archivio Anagrafico Regionale n.385/41400 - Registro Regionale n.243/Prod. Lav.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2005**CONTO ECONOMICO**

	Anno 2005		Anno 2004	
	(in euro)	%	(in euro)	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.985.757	99,0%	28.264.526	98,9%
2) Variazioni delle rimanenze di produzione	-188.403	-0,6%	166.096	0,6%
3) Variazioni dei lavori in corso	0	0,0%	0	0,0%
4) Incrementi di immobilizzazioni	0	0,0%	0	0,0%
5) Altri ricavi e proventi				
Altri ricavi e proventi	496.454	1,5%	151.526	0,5%
Contributi in conto esercizio	0	0,0%	0	0,0%
TOTALE A) VALORE DELLA PRODUZIONE	32.293.808	100,0%	28.582.148	100,0%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo per merci	3.246.416	10,1%	2.889.789	10,1%
7) per servizi	6.309.537	19,5%	6.753.682	23,6%
8) per il godimento di beni di terzi	3.482.327	10,8%	3.077.622	10,8%
9) per il personale				
a) Salari e stipendi	10.203.477		9.380.289	
b) Oneri sociali	1.991.584		1.756.938	
c) Trattamento di fine rapporto	562.813		524.577	
d) Trattamento di quiescenza e simili			0	
e) Altri costi	343.767		288.558	
Totale 9)	13.101.641	40,6%	11.950.362	41,8%
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Amm.to immobilizzazioni immateriali	190.596		124.555	
b) Amm.to immobilizzazioni materiali	733.171		690.479	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			0	
d) Svalutazione crediti	234.348		44.183	
Totale 10)	1.158.115	3,6%	859.217	3,0%
11) Variazione delle rimanenze materie prime di merci	0		0	
	19.598	0,1%	-664	0,0%
12) Accantonamenti per rischi	15.000	0,0%	75.000	0,3%
13) Altri accantonamenti	0	0,0%	0	0,0%
14) Oneri diversi di gestione	2.920.762	9,0%	1.573.401	5,5%
TOTALE B) COSTI DELLA PRODUZIONE	30.253.397	93,7%	27.178.409	95,1%
DIFFERENZA (A - B)	2.040.412	6,3%	1.403.739	4,9%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
in imprese controllate	0		0	
in imprese collegate	0		0	
in altre imprese	1.434		660	
Totale 15)	1.434	0,0%	660	0,0%
16) Altri proventi finanziari				
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
- verso imprese controllate	0		0	
- verso imprese collegate	0		0	
- verso imprese controllanti	0		0	
- verso terzi	0		0	
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0		0	
c) Da titoli iscritti in attivo circolante	0		0	

Bilancio CEE

	d) Proventi diversi dai precedenti				
	- da imprese controllate	0		0	
	- da imprese collegate	0		0	
	- da imprese controllanti	0		0	
	- da terzi	2.781		2.973	
	Totale 16)	2.781	0,0%	2.973	0,0%
17)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari				
	- verso imprese controllate	0		0	
	- verso imprese collegate	0		0	
	- verso imprese controllanti	0		0	
	- verso banche	50.363		31.301	
	- verso terzi	0		0	
	- oneri finanziari diversi	8.913		106	
	- altri debiti	5.053		8.578	
	Totale 17)	64.329	0,2%	39.985	0,1%
	TOTALE C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-60.115	-0,2%	-36.352	-0,1%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
	18) Rivalutazioni				
	a) Di partecipazioni	0		272	
	b) Di immobilizzazioni finanziarie	0		0	
	c) Di titoli iscritti in attivo circolare	0		0	
	Totale 18)	0	0,0%	272	0,0%
	19) Svalutazioni				
	a) Di partecipazione	70.861		3.855	
	b) Di immobilizzazioni finanziarie	0		0	
	c) Di titoli iscritti in attivo circolante	150.050		0	
	Totale 19)	220.911	0,7%	3.855	0,0%
	TOTALE D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FIN.	-220.911	-0,7%	-3.583	0,0%
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
	20) Proventi				
	- Plusvalenze da alienazioni	380.630		0	
	- Altri proventi straordinari	245.276		394.887	
	Totale 20)	625.906	1,9%	394.887	1,4%
	21) Oneri				
	- Minusvalenze da alienazioni	0		0	
	- Imposte relative esercizi precedenti	3.935		0	
	- Altri oneri straordinari	201.489		107.540	
	Totale 21)	205.424	0,6%	107.540	0,4%
	TOTALE E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	420.482	1,3%	287.347	1,0%
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.179.869	6,8%	1.651.151	5,8%
	22) Imposte sul reddito d'esercizio				
	- IRAP corrente	653.134		575.499	
	- IRAP anticipata	-1.484		-6.113	
	- IRAP differita	-767		-893	
	- IRES corrente	199.382		32.909	
	- IRES anticipata	-61.044		-16.732	
	- IRES differita	-5.952		-6.932	
	Totale 22)	783.269	2,4%	577.738	2,0%
26)	Utile / perdita d'esercizio	1.396.600	4,3%	1.073.413	3,8%

IDEALSERVICE soc.coop.

Sede legale via Basaldella, 90 - 33037 Pasian di Prato (UDINE)

Registro delle Imprese di Udine e C.F. e P. I.V.A. 00223850306

Albo Cooperative n.: A124618

C.C.I.A.A. di Udine R.E.A.n.54360

Archivio Anagrafico Regionale n. 385/41400 - Registro Regionale n. 243/Produzione e Lavoro

NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2005

Il bilancio chiuso al 31/12/2005, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

CRITERI ADOTTATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO E NELLE RETTIFICHE DI VALORE

Le risultanze del presente bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme di legge vigenti, precisando che il bilancio è stato redatto in unità di euro, effettuando l'arrotondamento delle voci contabili espresse in decimali di euro.

Il presente bilancio evidenzia a confronto i dati dell'esercizio precedente.

Il bilancio è stato redatto con criteri di continuità aziendale per cui i principi contabili adottati sono quelli di una impresa in funzionamento.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

La valutazione delle voci è stata effettuata nel pieno rispetto del principio della prudenza e di inerenza; non sono stati contabilizzati utili non realizzati alla chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi, degli oneri, dei rischi e delle perdite di competenza, anche se non ancora incassati o pagati entro quella data.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisizione.

Gli importi sono al netto delle quote di ammortamento calcolate in misura costante in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione o di costruzione interna comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, rettificato dai rispettivi ammortamenti cumulati. Qualora alla data di chiusura dell'esercizio il valore dovesse risultare inferiore al costo iscritto, tale costo verrebbe rettificato attraverso un'apposita svalutazione. Ai sensi dell'art. 10 legge n.72 del 19 marzo 1983 precisiamo che non sono state

effettuate rivalutazioni monetarie od economiche, né rivalutazioni ai sensi delle leggi 576/75, 72/83, 413/91, 342/00 e 448/2001.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati determinati, in modo sistematico e costante, in relazione al reale deperimento dei cespiti, tenendo conto anche della residua possibilità di utilizzazione degli stessi.

In particolare, le aliquote utilizzate non si discostano da quelle previste dal D.M. 31/12/1988 di seguito riassunte:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: Quote di ammortamento applicate

Terreni e fabbricati:		Impianti:	Attrezzature industriali e commerciali		Altri beni:		
Fabbricati	3%	Impianti	15%	Automezzi	20%	Autovetture	25%
Costruzioni leggere	10%			Attrezzatura per pulizie	10%	Mobili e arredi	12%
				Attrezzatura per ecologia	15%	Macchine elettroniche	20%
				Attrezzatura per trasporto interno	20%	Attrezzatura generica	25%
				Sottostazioni di trasformazione	7%	Attrezzature riprese video	30%
				Impianto lavanderia	15%	Attrezzature varie e minute	100%
				Cisterne	12,5%		
				Attrezzature varie e minute	100%		

L' aliquota del 100% viene riservata ai cespiti che alla fine dell'esercizio non hanno un valore d'uso rilevante nel loro insieme ne apprezzabile singolarmente.

Le immobilizzazioni materiali acquisite attraverso contratti di locazione con patto di riscatto vengono iscritti all'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui viene esercitato il diritto di riscatto qualora abbiano una vita residua utile.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni sono iscritte al costo d'acquisto, rettificato ove necessario per tenere conto delle perdite durevoli di valore.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono iscritte al presunto valore di realizzo.

Rimanenze

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

Le rimanenze di prodotti finiti sono invece valutate al 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, che risulta inferiore al valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Per prodotti s'intendono i materiali risultanti dalla raccolta differenziata che vengono selezionati nei nostri impianti e poi inviati ai relativi consorzi obbligatori per il riciclaggio dei rifiuti.

Crediti e debiti

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

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

Si precisa che non sussistono né crediti né debiti di durata residua superiore ai 5 anni.

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.

Imposte

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

La fiscalità anticipata/differita è stata determinata sulla base delle differenze temporanee, senza limiti temporali di inversione. Le attività per imposte anticipate/differite sono state iscritte in bilancio sulla base della ragionevole certezza del loro recupero assunta la capacità dell'impresa , ragionevolmente prevedibile per il futuro, di generare redditi imponibili e tenuto conto della normativa fiscale vigente. Nella voce E 21) è stata inserita una rettifica alle imposte anticipate (IRAP) relative agli anni precedenti al 2005 per le variazioni temporanee per € 3.935.

Trattamento di fine rapporto

E' accantonato in base all'anzianità maturata dal singoli soci lavoratori o dipendenti alla data di predisposizione del bilancio in conformità alle leggi , ai contratti di lavoro vigenti ed al regolamento interno della Cooperativa.

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.

**ANALISI DELLE SINGOLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E DI CONTO ECONOMICO
STATO PATRIMONIALE: ATTIVO**

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso i soci, per le quote sociali sottoscritte dai nuovi soci entrati o per incrementi delle quote sottoscritte, hanno avuto la seguente movimentazione:

Ingressi/recessi soci	Anno 2004	Anno 2005
Credito iniziale	+272.044	+122.844
Ingresso nuovi soci o incremento quote sottoscritte	+116.750	+ 70.375
Riscossione quote	- 84.731	-15.462
Recessi/esclusioni soci	-181.219	-92.557
Totale	122.844	85.200

B) Immobilizzazioni

B. I. Immobilizzazioni immateriali

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

In sintesi, le voci nell'esercizio hanno subito le seguenti variazioni:

Costo storico immobilizz. immateriali	Costo storico 31.12.2004	Rettifiche	Decrementi	Incrementi	Costo storico 31.12.2005	Residuo da amm.zzare
Costi di impianto e ampliamento	11.015		11.015	1.254	1.254	1.003
Concessioni, licenze, marchi	323.648		500	48.164	371.312	91.356
Avviamento	48.088			237.243	285.331	201.248
Immobilizzazioni in corso e acconti	7.157		6.500	31.505	32.162	32.162
Altre immobilizzazioni immateriali	453.401		96.391	25.238	382.248	153.118
Costo storico immobilizz. immateriali	843.309		114.406	343.404	1.072.307	478.887

Amm.to immobilizz. immateriali	Amm.ti Accumulati 31.12.2004	Rettifiche	Decrementi	incrementi	Amm.ti accumulati 31.12.2004
Costi di impianto ampliamento	2.203	0	2.203	251	251
Concessioni, licenze, marchi	226.052	0	100	54.004	279.956
Avviamento	27.016	0	0	57.066	84.083
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0
Altre immobilizzazioni immateriali	153.255	0	3.399	79.274	229.130
Amm.to immobilizz. immateriali	408.526	0	5.702	190.595	593.420

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto con il consenso del Collegio Sindacale e verrà ammortizzato in cinque esercizi.

La voce concessioni, licenze e marchi si riferisce ai software in uso nell'azienda, rappresentati principalmente dai gestionali, compreso il programma per la predisposizione dei formulari utilizzati nella divisione ecologia, nonché il sistema gps per la ricezione dei dati via sms che consentono l'individuazione in tempo reale della collocazione dei mezzi utilizzati per il servizio di raccolta rifiuti.

La voce "altre immobilizzazioni" comprende i costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni di terzi rappresentati principalmente dallo stabilimento di San Giorgio di Nogarò, oggetto di contratto di leasing, dallo stabilimento di Mirano oggetto di contratti di affitto, dallo stabilimento di Rive d'Arcano di cui siamo gestori autorizzati dalla Provincia di Udine.

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

Per le restanti categorie di cespiti immateriali l'ammortamento è stato calcolato accantonando quote costanti e, in particolare, anche per l'esercizio 2005 è stata mantenuta l'aliquota del 20% per ogni voce; la quota residua da ammortizzare per tutti i beni è coperta dalle riserve statutarie.

La voce "immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" comprende l'acconto per licenze software per € 31.505 ed i residui € 657 sono relative a spese in corso per la pratica relativa alla conformità antincendio dell'impianto di Godega, di cui siamo gestori.

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 spese di allacciamento dell'impianto di San Vito al Tagliamento alle linee dell'energia elettrica.

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo.

B) Immobilizzazioni

B.2. Immobilizzazioni materiali

Il costo storico delle immobilizzazioni materiali ha avuto un incremento complessivo netto di Euro 514.952, passando da € 6.814.247 del 2004 a € 7.329.199 del 2005. Nel dettaglio, i movimenti che le voci hanno complessivamente avuto nell'esercizio sono i seguenti:

Immobilizzazioni materiali:	Costo storico 31.12.2004	Rettifiche	Decrementi	Incrementi	Costo storico 31.12.2005	Residuo da ammortizzare
Terreni e fabbricati	1.530.605		-31.787	344.687	1.843.506	1.528.284
Impianti e macchinari	1.767.274		-97.945	291.169	1.960.498	508.762
Attrezzature industriali e commerciali	2.460.312		-127.659	296.492	2.629.145	762.428
Altri beni	818.656		-100.100	161.610	880.166	274.463
Immobilizzazioni in corso e acconti	237.400		-1.081.737	860.221	15.884	15.884
Costo storico imm.zzazioni materiali	6.814.247		-924.446	1.954.179	7.329.199	3.089.820

Immobilizzazioni materiali:	F. amm.to 31.12.2004	Storno amm.anticipato	Decrementi	Incrementi	F. amm.to 31.12.2005
Terreni e fabbricati	257.514		-4.164	61.872	315.222
Impianti e macchinari	1.215.816		-19.717	255.637	1.451.736
Attrezzature industriali e commerciali	1.653.675		-73.460	286.502	1.866.717
Altri beni	548.215		-71.673	129.160	605.703
Amm.to imm.zzazioni materiali	3.675.220		25.668	733.171	4.239.378

Gli ammortamenti sono stati calcolati applicando le aliquote più sopra specificate e sui beni non sono state calcolate né svalutazioni né ulteriori rivalutazioni.

Per quanto riguarda l'aggregato "terreni e fabbricati", nell'anno si sono fatti acquisti per € 344.687, di cui € 87.658 per l'acquisto di costruzioni leggere mentre i restanti € 251.200 sono relativi all'acquisto del fabbricato industriale sito a Gradisca d'Isonzo con annesso terreno per € 5.829. I decrementi sono dovuti alla vendita delle costruzioni leggere ricomprese nella cessione del ramo d'azienda di Godega.

Per quanto riguarda gli impianti e le attrezzature industriali e commerciali, si sono registrati acquisti di attrezzature produttive per i vari settori nell'anno per € 587.661 e dismissioni per € 225.604. In particolare, fra gli investimenti più significativi si evidenziano:

- incremento di valore della linea produttiva di Rive D'Arcano per € 140.410;
- incremento di valore degli impianti di Mirano per € 34.648;
- incrementi per l'impianto di selezione di S.vito al Tagl. per € 64.002;
- acquisto di attrezzatura esistente nello stabilimento di Gradisca d'Isonzo per € 15.164;
- investimenti in attrezzature per il settore della raccolta-ecologia e pulizie industriali per € 111.375;
- investimenti in automezzi per il settore trasporti-scaricabili per € 42.265.

Le dismissioni più significative riguardano le cessioni di automezzi per € 64.510 e di attrezzature varie nell'ambito della cessione del ramo d'azienda di Godega per complessivi € 111.366.

La voce "altri beni" ha registrato un incremento di € 161.610 e un decremento di € 100.100 dovuto alla vendita e/o rottamazione di macchinari e mobili d'ufficio e di autovetture.

Gli importi compresi nella voce "immobilizzazioni in corso ed acconti" sono relativi agli acconti pagati per i progetti di ampliamento della sede di Pasion di Prato i cui lavori avranno inizio nel 2006.

Nel corso dell'anno si sono riscattati beni in leasing che sono stati ricompresi fra le immobilizzazioni materiali.

Nel dettaglio, si tratta dei seguenti beni:

Descrizione del bene	Prezzo di riscatto	N° contratto	Società di Leasing
BZ143EZ COMP AUTOBREN	1.146,53	LI/12153	AUSTRIA FINANZA SPA
1500 CONTENITORI MATIUSSI	329,24	LI 652525	LOCAT SPA
AW44DJ IVECO 35.10	264,90	60274	BIELLA LEASING
BJ 831 RC Compattatore Mercedes	1.488,25	64435/LA	SBS LEASING SPA
BJ 734 RD Compattatore Volvo	1.452,10	VP 584864	LOCAT SPA
LINDE H 40 D	477,72	25481/LI	SBS LEASING SPA
Carrello MERLO P40	570,00	LB/12390	AUSTRIA FINANZA SPA
PALA GOMMATA	1.007,09	25479/LI	SBS LEASING SPA
PRESSA ZAGIB	1.836,00	223823	MERCANTILE LEAS.
CARRELLO H30	380,00	34454/LI	SBS LEASING SPA
IMP. CERNITA PLASTICA	4.467,35	27197/LI	SBS LEASING SPA
Carrello TREVÌ 440-D/352	460,00	32171/LI	SBS LEASING SPA
TITECH	3.842,44	LI 675406	LOCAT SPA
2 Compressori Atlas	200,00	31285/LI	SBS LEASING SPA
10 CONTAINERS LOCATELLI	286,63	LI 649516	LOCAT SPA
VOLVO BJ422RB	963,19	VP 568951	LOCAT SPA
10 SCARRABILI SALVATO	309,87	LB/11757	AUSTRIA FINANZA SPA
11 SCARR LOCATELLI +1 PRESS	435,89	LB/11758	AUSTRIA FINANZA SPA
10 CASSONI SALVATO	309,80	LB/11883	AUSTRIA FINANZA SPA
VOLVO BJ140RC	921,88	VP 568949	LOCAT SPA
RIMORCHIO AB22674	203,90	63987/LA	SBS LEASING SPA
10 Cassoni Locatelli	343,96	32162/LI	SBS LEASING SPA
BZ 297 TT Scenic	172,67	77862/LA	SBS LEASING SPA
BZ 506 VA Zafira	185,63	80721/LA	SBS LEASING SPA
CC 467 FY Laguna	192,34	83996/LA	SBS LEASING SPA
CF436HP Opel Vectra	233,64	26154	LOCAFIT SPA

Si allegano in sintesi i dati relativi ai contratti di leasing in essere e i dati patrimoniali rilevanti per una valutazione con il metodo finanziario degli stessi. (Vedi Allegato A)

B.III.1. Immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni

Le partecipazioni ammontano a € 463.545 con un incremento di € 141.326 rispetto al 31.12.2004. Nel dettaglio risultano così composte:

Società partecipate	Partecipazione		Costo d'acquisto	
	% Possesso	(Cap. soc. sottosc.)		
IN.ECO. S.r.l.	93%	28.179	€	35.697
ENER.LINE srl in liquidazione	100%	11.000	€	23.284
F.do svalutazione società Ener.Line s.r.l. in liq.			€	-18.284
RI.TEC s.r.l.	100%	10.000	€	10.000
Totale imprese controllate			€	50.697
SISTEM.A srl	26%	2.600	€	2.600
IMMOBILIARE BORGO MOLINO srl	49%	4.900	€	4.900
CSP GROUP srl	20%	5000	€	48.750
Totale imprese collegate			€	56.250
RIVETRO srl	16,44%	5.096	€	103.291
FINRECO scarl.	1 voto	1.850	€	1.850
C.N.S. scarl.	1 voto	24.900	€	27.159
SE.FOR.COOP. scarl.	1 voto	3.357	€	3.357
CONSORZIO RAVENNATE scarl.	1 voto	546	€	546
OBIETTIVO LAVORO scarl	1 voto	10.329	€	10.329
CONSORZIO CI.S.E.	17,31%	2.324	€	2.324
GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI soc.cons.a r.l.	1%	2.582	€	2.582
ASSICOOP FRIULI S.r.L.	10%	6.000	€	2.813
COMIECO	28 quote	361	€	361
CO.N.I.P.	1 quota	258	€	258

Bilancio 2005 – Nota integrativa

Cerpac srl (ex MAC2 S.p.A.)	0,5%	250	€	250
LA SORGENTE scarl (socio sovventore)	1 voto	41.316	€	41.316
CSS - Centro Servizi e Spettacoli scarl (socio sovventore)	1 voto	15.030	€	15.030
PUBLICOOP srl	10/71	5.000	€	5.000
S.A.I.T. S.p.A.	15%	15.000	€	17.000
BCC BANCA DI UDINE soc.coop	1 voto	3.500	€	3.500
NUOVA ROMANO BOLZICCO spa	1 azione	1	€	1
FITALOG SOC.COOP A R.L.	1 voto	103	€	103
MAINARDO s.r.l.	18%	16.200	€	16.927
SNIA spa azioni ordinarie	4800	1.249	€	4.916
BIOMAN s.r.l.	10%	94.300	€	94.824
ECO PIAVE s.r.l.	0,20%	600	€	600
CONS.SVILUPPO IND. AUSSA-CORNO	1 voto	258	€	2.258
Totale altre imprese			€	356.598
TOTALE PARTECIPAZIONI			€	463.545

Riepilogo movimentazioni partecipazioni anno 2005			
Saldo al 31.12.2004		€	322.219
Nuove partecipazioni o incrementi acquisiti nel 2005		€	224.394
Cessioni nel 2005		€	-12.207
Svalutazioni nel 2005		€	-52.577
Accantonamento al fondo svalutazioni nel 2005		€	-18.284
Saldo al 31.12.2005		€	463.545

SOCIETA' CONTROLLATE

IN.ECO. s.r.l.

Della società controllata In.Eco. s.r.l., che ha sede legale in via C. Colombo 185, Pesian di Prato (Ud) si detiene il 93% del capitale pari a 28.179 quote del valore unitario di € 1,00. Il 13 dicembre 2005 si sono acquisite le quote che hanno portato la nostra partecipazione dal 49 al 93%. Si precisa comunque che la società continua a godere di una totale autonomia sia amministrativa che operativa.

I dati relativi alla partecipata, risultanti dal bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2005 sono i seguenti:

Descrizione	Anno 2004		Anno 2005	
Capitale sociale	€	91.800	€	30.300
Riserve	€	0	€	43
Perdita esercizi precedenti	€	-30.390	€	0
Utile /Perdita d'esercizio	€	-31.067	€	-8.806
Capitale netto	€	30.344	€	21.537
Capitale netto di nostra competenza	€	14.745	€	20.029
Valore partecipazione iscritto a bilancio	€	14.847	€	35.697

La valutazione della partecipazione continua ad essere fatta al costo d'acquisto, pur essendo il capitale netto di nostra competenza inferiore a tale importo. Infatti riteniamo che il maggior costo a cui la partecipazione è iscritta in bilancio sia più vicino al reale valore dell'azienda, che si è dotata di una discreta struttura tecnico-operativa e che ora necessita di un'adeguata struttura commerciale.

ENER.LINE s.r.l. in liquidazione.

Della società controllata Ener.Line s.r.l. in liquidazione, che ha sede legale in via C. Battisti 78 a Tavagnacco (Ud) si detiene il 100% del capitale pari a 11.000 quote del valore unitario di € 1,00. L'acquisto dell'azienda è avvenuto nei primi mesi del 2005 ed alla fine dell'anno è stata posta in liquidazione dopo il trasferimento alla nostra cooperativa dell'autorizzazione regionale allo smaltimento dei fanghi in agricoltura. Si ritiene che la liquidazione potrà essere chiusa entro l'anno 2006 essendoci oramai poche attività da realizzare.

I dati relativi alla partecipata, risultanti dal bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2005 sono i seguenti:

Descrizione	Anno 2004		Anno 2005	
Capitale sociale	€	25.500	€	11.000
Riserve	€	324	€	73
Perdita esercizi precedenti	€	-14.750	€	0
Utile /Perdita d'esercizio	€	- 9.384	€	1.321
Capitale netto	€	1.690	€	12.394
Capitale netto di nostra competenza	€	0	€	12.394
Valore partecipazione iscritto a bilancio	€	0	€	5.000

La partecipazione è stata valutata € 5.000, al netto di un apposito fondo svalutazione di € 18.284, che tiene conto del possibile valore di realizzo delle attività ancora presenti in bilancio alla fine dell'esercizio 2005.

RI.TEC. s.r.l.

Della società controllata Ri.Tec s.r.l., che ha sede legale in via Basaldella 90 a Pesian di Prato (Ud), si detiene il 100% del capitale pari a 10.000 quote del valore unitario di € 1,00. La società è stata da noi costituita nel giugno del 2005 ed alla fine dello stesso anno le è stato ceduto il ramo d'azienda costituito dall'impianto di Godega di Sant'Urbano. L'accordo con altre aziende del settore porterà alla cessione dell'ottanta per cento delle quote della società entro i primi mesi del 2006 ed il mantenimento della gestione dell'impianto in capo alla nostra cooperativa. I dati relativi alla partecipata, risultanti dal bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2005 sono i seguenti:

Descrizione			Anno 2005	
Capitale sociale	€		€	10.000
Riserve	€		€	
Perdita esercizi precedenti	€		€	0
Utile /Perdita d'esercizio	€		€	-534
Capitale netto	€		€	9.466
Capitale netto di nostra competenza	€		€	9.466
Valore partecipazione iscritto a bilancio	€		€	10.000

La società ha iniziato la sua attività nel 2006 e la perdita evidenzia le sole spese fisse annuali dovute dalle società al momento della loro costituzione.

SOCIETA' COLLEGATE

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate e collegate, ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile.

SISTEM.A. s.r.l.

Della società Sistem.A S.r.l., costituita nel 2003 con capitale sociale di € 10.000 interamente posseduto dalla nostra Cooperativa, si detiene attualmente una quota del 26%.

Non ci sono state variazioni nella compagine sociale nel corso del 2005 e non siamo ad oggi in possesso dei dati di bilancio in quanto non ancora approvato.

IMMOBILIARE BORGO MOLINO s.r.l.

Società "Immobiliare Borgo Molino srl" con sedi in Ormelle (TV) Fraz.Roncadelle via Piave n.3, capitale sociale pari a € 10.000, di cui versati € 3.000, finalizzata alla gestione delle proprietà immobiliari. La quota di capitale posseduto è pari al 49%.

I dati relativi alla partecipata, risultanti dalla bozza del bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2004, sono i seguenti:

Descrizione	Anno 2004		Anno 2005	
Capitale sociale	€	10.000	€	10.000
Riserve	€	17.622	€	24.725
Versamento soci in c/Capitale	€	0	€	0
Utile /Perdita d'esercizio	€	7.103	€	8.782
Patrimonio netto	€	34.725	€	43.507

Patrimonio netto di nostra competenza	€	17.015	€	21.318
Valore partecipazione iscritto a bilancio	€	4.900	€	4.900

C.S.P. GROUP s.r.l.

Società “CSP GROUP s.r.l.” con sede in Strabella Z.I. Loc. Mattellotta (PV), capitale sociale pari a € 25.000 interamente versati. La quota di capitale acquistata nell’esercizio 2005 è pari al 20%.

Descrizione	Anno 2004		Anno 2005	
Capitale sociale	€	10.000	€	25.000
Riserve	€	0	€	161.250
Versamento soci in c/Capitale	€	0	€	
Utile/Perdita esercizi precedenti	€	0	€	-695
Utile /Perdita d'esercizio	€	-695	€	-15.430
Patrimonio netto	€	9.305	€	170.125
Patrimonio netto di nostra competenza	€	0	€	34.025
Valore partecipazione iscritto a bilancio	€	0	€	48.750

La società inizierà l’attività di riciclaggio dei rifiuti entro l’esercizio 2006, non appena sarà ultimato lo stabilimento in costruzione.

ALTRE PARTECIPAZIONI

“Rivetro s.r.l.” era una società a noi collegata con sede legale in via Piave n.3 a Roncadelle di Ormelle (TV), ha un capitale di € 30.596 versato per € 28.949. La nostra partecipazione è scesa dal 49% al 16,44% perché non abbiamo partecipato all’aumento di capitale avvenuto alla fine del 2005. La partecipazione non viene comunque svalutata sia in considerazione del valore intrinseco della società sia per un accordo che ci consente un’opzione “put” di vendita al valore originario d’acquisto.

“Bioman s.r.l.” è una società neo costituita che opera nel ramo dello smaltimento rifiuti, ha sede in via Caltana n.165 a Mirano (VE) ed un capitale sociale di € 943.000 di cui possediamo il 10%.

“Assicoop s.r.l.” è una società del ramo assicurativo con sede legale in via Cernazai, 8 - Udine, ha un capitale sociale di € 60.000, che è raddoppiato rispetto al 2004, e la nostra partecipazione è scesa dal 19,23% al 10% per consentire l’ingresso di nuovi soci e capitali.

“Nuova Romano Bolzico S.P.A.” è una società che opera nel ramo dello smaltimento rifiuti, con sede a Manzano in via del Cristo n.60, ha un capitale di € 2.600.000 e la nostra partecipazione è pari ad una azione del valore di € 0,52.

“Publicoop s.r.l.”, attività nel ramo pubblicitario, con sede in via Tavagnacco, 61 a Udine, ha un capitale sociale di € 35.500 e la nostra partecipazione ammonta al 14,08% pari ad € 5.000.

“S.A.I.T. s.r.l.”, attiva nel settore dei servizi ambientali, con sede in via Grandi n.52 a Vigonza (PD), ha un capitale sociale di € 100.000 e la nostra partecipazione, pari al 15%, ammonta ad € 15.000.

Si ricorda che le altre partecipazioni non elencate sono relative a Cooperative o loro Consorzi.

Le principali variazioni in aumento rispetto al 31/12/2004 sono date: dall’incremento della partecipazione nel “CNS S.c.a.r.l.” avvenuta mediante la rivalutazione per dividendi e l’arrotondamento del valore delle singole azioni per complessivi € 1.454,48; dall’acquisto della quota del 10% della società Bioman s.r.l. per € 94.824; dall’acquisto di n.4800 azioni ordinarie della SNIA s.p.a. per € 4.915,93; dall’acquisto del 18% della Mainardo s.r.l. per € 16.927.

B.III.2. a) e a1) Immobilizzazioni finanziarie: crediti v/imprese controllate

Tale voce comprende il credito verso la controllata Ri.Tec s.r.l. per la cessione del ramo d’azienda di Godega per € 891.205 rimborsabile in sessanta rate di pari importo. Queste poste del bilancio non erano movimentate nell’esercizio precedente.

B.III.2. d) Immobilizzazioni finanziarie: crediti v/altri

Tale voce è aumentata di € 36.330 rispetto all’esercizio precedente:

- € 330 per il credito vantato nei confronti del CO.P.I. NORDEST la cui liquidazione si è chiusa nel 2000, ma il liquidatore si riserva di rimborsare tale quota di capitale non appena riscuoterà i crediti fiscali ancora in essere;
- € 36.000 per il finanziamento infruttifero concesso alla partecipata Mainardo s.r.l.

B.III.3 Immobilizzazioni finanziarie:altri titoli

Si sono acquistati per € 500.000 n.5 strumenti finanziari, del valore nominale di € 100.000 l'uno, emessi da CNS Consorzio Nazionale Servizi società cooperativa con sede legale a Bologna in via della Cooperazione n.21. A tali titoli verrà attribuito un rendimento in sede di distribuzione degli utili d'esercizio.

C) Attivo circolante
C.I. Rimanenze

Le rimanenze, costituite da materiale di consumo, registrano un decremento di € 19.598 rispetto all'esercizio precedente, passando da € 104.969 a € 85.371 I beni sono dislocati fisicamente presso le nostre unità operative. Le rimanenze di prodotti finiti ammontano ad € 243.664, con un decremento di € 188.403 rispetto alle giacenze 2004 pari ad € 432.067 e si riferiscono al materiale riciclabile già selezionato, presente presso i nostri stabilimenti ed i riciclatori, e non consegnato ai rispettivi consorzi obbligatori.

C.II. Crediti

I **crediti verso clienti** hanno raggiunto la cifra di € 12.827.321 contro i € 10.519.353 dell'esercizio precedente (+€ 2.307.968); l'incremento è stato del 21,94% ed è dovuto sostanzialmente all'aumento del fatturato, che è stato di circa + 11,91 % rispetto al 2004, ed allo slittamento di alcuni incassi Corepla e Comieco agli inizi del 2006. Mediamente, nel 2005 i crediti commerciali sono stati riscossi dopo 116 giorni contro i 98 giorni del 2004. Nel dettaglio, confrontando i dati degli ultimi due esercizi, la voce crediti verso clienti risulta così composta:

Dettaglio clienti	Anno 2004		Anno 2005	
Crediti V/clienti: voci				
Partitari clienti	€	9.101.106	€	10.641.971
Fatture da emettere	€	450.898	€	2.001.074
Effetti attivi	€	1.365.043	€	1.164.154
Crediti v/clienti per interessi di mora	€	0	€	0
Totale crediti	€	10.917.047	€	13.807.199
Rettifiche:				
Note di accredito da emettere	€	-314.766	€	-881.458
Svalutazione crediti	€	-82.928	€	-98.420
Svalutazione crediti per interessi di mora	€	0	€	0
Totale rettifiche	€	-397.694	€	-979.878
Valore iscritto a bilancio	€	10.519.353	€	12.827.321

L'accantonamento per perdite presunte su crediti è stato effettuato dopo aver esaminato il grado di esigibilità dei crediti. La svalutazione per l'anno 2005 è stata calcolata per una somma di € 56.473. Tale cifra è stata ritenuta congrua vista la consistenza dei crediti, i crediti attualmente in sofferenza e le perdite medie subite negli ultimi esercizi. Nel corso del 2005 il fondo svalutazione è stato utilizzato per l'importo di € 41.110, di cui € 40.952 a copertura di perdite per crediti commerciali verificatesi in conseguenza a fallimenti e liquidazioni, € 158 a storno di crediti prescritti e/o esigui per i quali non è economicamente opportuno procedere al recupero del credito stesso.

I movimenti del fondo svalutazioni crediti sono di seguito evidenziati:

Fondo 31.12.2004	€	82.928
Rettifica anni precedenti	€	129
Utilizzi 2005	€	(41.110)
Accantonamenti 2005	€	56.473
Fondo 31.12.2005	€	98.420

Fra i **crediti verso controllate** viene riportato il credito di natura commerciale verso la società In.Eco. s.r.l. per € 25.600, mentre i residui € 2.735 sono rappresentati da pagamenti anticipati in nome e per conto di Ri.Tec. s.r.l. per € 2.715 e di In.Eco. s.r.l. per € 20.

Non ci sono crediti verso collegate in quanto:

- il finanziamento a suo tempo concesso alla Reco s.r.l. è stato rilevato, assieme al ramo d'azienda, dalla nostra partecipata Mainardo s.r.l. ed ora è ricompreso tra le voci delle immobilizzazioni finanziarie, come più sopra descritte;
- i crediti commerciali verso In.Eco. s.r.l. e Rivetro s.r.l. sono stati rispettivamente allocati tra i crediti verso controllate ed i crediti verso clienti essendo mutato il nostro rapporto partecipativo in tali società, come già spiegato trattando delle immobilizzazioni finanziarie.

I **crediti tributari** scadenti entro i dodici mesi ammontano a € 43.819 contro i € 35.414 dell'esercizio precedente con un incremento di € 8.405. I crediti tributari con scadenza oltre i dodici mesi sono rimasti invariati.

Le **imposte anticipate** scadenti entro i dodici mesi ammontano a € 139.712 contro i € 95.183 dell'esercizio precedente con un incremento di € 44.529, mentre quelle con scadenza oltre i dodici mesi sono passate da € 192.508 ad € 206.573 con un incremento di € 14.065.

L'importo indicato alla voce imposte anticipate sia a breve che oltre 12 mesi si riferisce all'importo risultante dall'applicazione del principio contabile n. 25 in materia di imposte anticipate/differite.

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

I **crediti verso altri** scadenti entro i dodici mesi ammontano a € 859.169 contro i € 206.320 dell'esercizio precedente; confrontando gli ultimi esercizi, gli importi risultano così suddivisi:

Crediti verso altri scadenti entro 12 mesi	Anno 2004		Anno 2005	
Crediti v/istituti previdenziali-assistenziali	€	59.341	€	61.974
Crediti v/altri	€	50.715	€	573.053
Crediti v/soci	€	5.578	€	3.185
Fornitori c/anticipi	€	66.435	€	16.177
Depositi cauzionali	€	24.251	€	204.780
Valore iscritto a bilancio	€	206.320	€	859.169

Nella voce "Crediti v/altri" è compreso il credito relativo all'acquisto delle quote della società "Ambiente s.r.l.", avvenuto a dicembre 2005, per cui si è avviato il procedimento di annullamento dell'atto. Tale credito, che ammonta a € 711.500, è stato prudenzialmente svalutato per € 177.875. Tale dato deriva dalla valutazione di un ramo d'azienda della società "Ambiente s.r.l." che ci potrebbe essere ceduto nel caso si arrivasse ad una transazione relativa al contenzioso in atto.

La parte residua della voce "Crediti v/altri" si riferisce principalmente a risarcimenti assicurativi, in parte già riscossi ed in parte da riscuotere nel 2006

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 principalmente ad esborsi relativi a prestazione di servizi di cui alla chiusura dell'esercizio non si era ancora ricevuta la relativa fattura.

I **crediti verso altri scadenti oltre i dodici mesi** sono pari ad € 113.040 rispetto ad € 115.638 dell'anno precedente e sono tutti relativi a depositi cauzionali. Il decremento verificatosi è stato pari ad € 2.598.

Crediti - Distinzione per scadenza

Si precisa che, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, non esistono crediti con scadenza superiore ai 5 anni.

Crediti - Ripartizione per area geografica

Si precisa, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, che tutti i crediti della società sono nei confronti di soggetti italiani.

C.III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella voce “Partecipazioni in imprese collegate” l’importo di € 100.000 rappresenta il valore a cui nel 2006, sulla base di un accordo concluso nel 2005, abbiamo ceduto la partecipazione in “Area s.r.l.”. Tale partecipazione era stata acquisita nel corso del 2005 per € 250.050 e la differenza tra i due valori è stata appostata tra le svalutazioni nel conto economico alla voce D 19 a). In realtà tale operazione fa parte di un accordo più ampio che ci ha consentito di acquisire nel 2006 il 41,85% del capitale sociale di una nuova società, ammontante a € 300.000 interamente versato, al prezzo simbolico di € 1.000. Poiché la nuova acquisizione ha una rilevanza strategica per le nostre attività nella zona del Veneto giudichiamo l’operazione decisamente positiva per la nostra cooperativa.

C.IV. Disponibilità liquide

La liquidità ha registrato un decremento rispetto all’esercizio precedente di € 69.241; in particolare, i depositi bancari hanno registrato un decremento di € 60.480 e il loro ammontare a fine esercizio è risultato di € 776.946 rispetto a € 837.426 del 2004.

Il denaro e i valori in cassa sono passati da € 11.566 registrati nel 2004 ad € 22.805 nel 2005 (+ € 11.239).

D) Ratei e risconti attivi

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

Dettaglio ratei e risconti attivi	Anno 2004	Anno 2005
Risconti attivi:		
▪ Canoni leasing	€ 302.778	€ 288.331
▪ Spese contrattuali pluriennali	€ 6.861	€ 26.687
▪ Premi di assicurazione	€ 27.945	€ 42.070
▪ Contratti manutenzione, canoni telefonici e altri	€ 29.924	€ 122.146
Totale risconti attivi	€ 367.508	€ 479.234
Ratei attivi:		
▪ interessi attivi	€ 514	€ 324
▪ interessi su crediti IRPEG	€ 307	€ 307
▪ noleggi attrezzature e altri ratei attivi	€ 0	€ 0
Totale ratei attivi	€ 821	€ 631
Valore iscritto a bilancio	€ 368.329	€ 479.865

**ANALISI DELLE SINGOLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E DI CONTO ECONOMICO
STATO PATRIMONIALE: PASSIVO**

A) Patrimonio netto

Il capitale sociale sottoscritto passa da € 410.550 a € 388.150 per effetto di nuove sottoscrizioni per € 70.375 e recessi per € 92.775. Gli incrementi delle riserve della Cooperativa, avvenuti sulla base della delibera di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2004, per destinazione dell'utile dell'esercizio 2004 sono stati: € 322.024 da destinazione utile anno 2004 per la riserva legale, che è passata da € 1.093.457 a € 1.421.758 anche per l'effetto dell'iscrizione in tale posta delle quote sociali da rimborsare prescritte pari a € 6.277, e di € 710.490 per la riserva statutaria che è passata da € 4.142.221 a € 4.845.535.

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

La composizione della voce patrimonio netto viene specificata nella tabella che segue:

Patrimonio Netto	Anno 2004		Anno 2005	
Capitale sociale				
Capitale sociale sottoscritto iniziale	€	599.125	€	410.550
Incremento per nuove sottoscrizioni	€	156.825	€	70.375
Decremento per dimissioni soci	€	-345.400	€	-92.775
Totale	€	410.550	€	388.150
Riserva legale				
Riserva legale	€	1.030.194	€	1.093.457
Destinazione utile esercizio preced.	€	54.974	€	322.024
Quote soc. da rimborsare prescritte	€	8.289	€	6.277
Totale	€	1.093.457	€	1.421.758
Riserva statutaria				
Riserva statutaria	€	4.027.244	€	4.142.221
Destinazione utile esercizio preced.	€	114.977	€	710.490
Quote sociali non rimborsabili	€	0	€	0
Totale	€	4.142.221	€	4.852.711
Altre riserve	Totale	€	€	16.583
Riserve da arrotondamenti	Totale	€	€	-2
Utile (perdita) dell'esercizio	Totale	€	€	1.396.600
Patrimonio Netto	Totale	€	€	8.075.799

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	Saldo finale	Apporti dei soci	Utili	Altra natura
Capitale	388.150	388.150	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0
Riserva legale	1.421.758	0	1.407.192	14.566
Riserve statutarie	4.852.711	0	4.845.535	7.176
Altre riserve	16.581			16.581

Descrizione	Liberam. Disponibile	Distribuibile con vincoli	Non distribuibile	Utilizzo per copertura perdite	Altri utilizzi
Capitale	0	0	388.150	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0
Riserva legale	0	0	1.421.758	0	0

Riserve statutarie	0	0	4.852.711	0	0
Altre riserve	0	0	16.581	0	0

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.

B) Fondi per rischi ed oneri

Il fondo per rischi ed oneri apriva con un importo di € 125.000 che sono stati interamente utilizzati nell'esercizio 2005. Infatti il procedimento penale nei confronti del nostro presidente onorario, già legale rappresentante, avente ad oggetto il depuratore comunale di Tolmezzo si è chiuso con un'assoluzione piena e quindi la relativa posta accantonata è stata inserita tra le sopravvenienze attive nella voce E 20 b) del conto economico.

Nel corso dell'esercizio si è utilizzato il fondo rischi accantonato nell'esercizio 2004 per € 75.000 per far fronte alle vertenze sindacali derivanti dalla riduzione del personale negli stabilimenti di selezione dei rifiuti per rinnovamento tecnologico degli impianti stessi. L'eccedenza di € 2.558, non utilizzata per chiudere tali vertenze sindacali è stata ricompresa nella voce E 20 b) del conto economico.

Gli accantonamenti effettuati nell'esercizio 2005 sono relativi alle spese legali che prevedibilmente potremmo sostenere per le azioni legali tuttora in corso.

Dettaglio Fondi per rischi ed oneri	Anno 2004		Anno 2005	
Valore iniziale al 01/01	€	50.000	€	150.560
Utilizzi dell'esercizio	€	0	€	131.719
Accantonamenti	€	75.000	€	15.000
Accant.per imposte differite	€	25.560	€	0
Totale al 31/12	€	150.560	€	33.841

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte dell'esercizio".

C) Trattamento di fine rapporto

Il fondo trattamento di fine rapporto ha avuto le seguenti movimentazioni:

Dettaglio Trattamento di fine rapporto	Anno 2004		Anno 2005	
Valore iniziale al 01/01	€	1.467.717	€	1.657.503
Indennità liquidate e imp.sost.riv.TFR	€	-279.514	€	-233.761
Rettifica dei rapporti chiusi nell'anno	€	-245	€	-114
Quota netta accantonata al 31/12	€	+ 469.545	€	+512.502
Totale al 31/12	€	1.657.503	€	1.936.130

La voce rettifiche dei rapporti chiusi nell'anno comprendono le quote accantonate nell'esercizio precedente, ma non erogate poiché il socio lavoratore, ai sensi del regolamento interno, non ha maturato il diritto alla riscossione.

D) Debiti

D.3. Debiti verso soci

Il totale dei debiti a breve verso soci è costituito dal prestito sociale che nel 2005 ha raggiunto l'importo di € 6.301 contro € 5.985 dell'esercizio precedente. La variazione (+€ 316) corrisponde agli interessi maturati sul capitale investito al netto della ritenuta fiscale.

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile:

Descrizione	Importo	di cui con clausola postergaz.	di cui fruttiferi
Entro i 12 mesi	6.301	0	6.301
Totali	6.301	0	6.301

D. 4. Debiti verso banche

L'importo dei debiti verso banche scadenti entro dodici mesi, pari a € 1.674.512, è per € 418.095 la quota capitale che scadrà entro l'esercizio 2006 dei prestiti chirografari, nuovi e già in essere nell'esercizio precedente, mentre i restanti € 1.256.417 sono costituiti da € 951.582 di debiti per scoperti di conto corrente ed € 304.835 di linee di affidamento garantite da fatture.

L'importo dei debiti verso banche scadenti oltre 12 mesi, pari a € 1.102.567, comprende le rate dei prestiti chirografari Friulcassa ,B.C.C. Banca di Udine e Banca Popolare Friuladria..

Finanziamenti bancari	Capitale originario	Scadenza	Tasso
Friulcassa spa	€ 400.000	31/07/2008	Variabile - Tasso iniziale: 3,295
B.C.C. di Udine	€ 250.000	20/12/2007	Variabile - Tasso iniziale: 3,100
Friulcassa spa	€ 800.000	22/03/2010	Variabile - Tasso iniziale: 3,202
Banca Popolare Friuladria spa	€ 500.000	30/09/2010	Variabile - Tasso iniziale: 3,143
Friulcassa spa	€ 100.000	31/01/2007	Variabile

Il finanziamento ottenuto dalla Friulcassa spa per € 100.000 è stato acquisito, assieme al ramo d'azienda, dalla società Ariete soc.coop. a r.l. ed è stato estinto anticipatamente a marzo del 2006.

D.5. Debiti verso altri finanziatori

Il totale dei debiti a breve verso altri finanziatori, di € 19.148, è costituito dalla quota a breve di finanziamenti ottenuti da società finanziarie per l'acquisto di immobilizzazioni. Tale importo è diminuito di € 880 rispetto al 2004.:

Il totale dei debiti scadenti oltre 12 mesi, di € 4.667, rappresenta il debito per un finanziamento ottenuto da società finanziarie per acquisto di immobilizzazioni ed è diminuito di € 6.481 rispetto al 2004.

D.7. Debiti verso fornitori

Il totale dei debiti verso fornitori ha avuto un incremento del 20,1% rispetto all'esercizio 2004 essendo passato da € 4.584.862 a € 5.506.948. In particolare questi importi risultano così suddivisi:

Dettaglio debiti verso fornitori	Anno 2004		Anno 2005	
Debiti V/fornitori: voci				
Partitario fornitori	€	3.913.111	€	3.796.781
Fatture da ricevere	€	768.894	€	2.289.554
Totale debiti	€	3.528.634	€	6.086.335
Rettifiche:				
Note di accredito da ricevere	€	-97.143	€	-579.387
Totale rettifiche	€	-97.143	€	-579.387
Valore iscritto a bilancio	€	4.584.862	€	5.506.948

L'ammontare dei debiti verso fornitori è aumentato in modo proporzionale all'incremento dei costi di produzione, dei leasing e degli investimenti, mentre le dilazioni concesse dai nostri fornitori sono rimaste sostanzialmente invariate.

D.9. Debiti verso imprese controllate

Il debito verso la controllata In.Eco srl si riferisce a servizi commerciali prestati dalla società a condizioni di mercato per le analisi ambientali ed ammonta ad € 9.825.

D.10. Debiti verso imprese collegate

I debiti verso le società collegate si sono azzerati riducendosi di € 43.561.

D.12. Debiti tributari

Il totale al 31.12.2005 di € 824.698 risulta superiore a quello dell'esercizio 2004 per € 235.972. Nel dettaglio i debiti tributari si possono così suddividere:

Dettaglio debiti tributari	Anno 2004		Anno 2005	
ritenute lavoratori dipendenti	€	279.010	€	296.584
ritenute lavoratori autonomi	€	2.562	€	3.425
ritenute prestito soci	€	53	€	45
Altri debiti verso l'Erario	€	800	€	1.345
IRAP	€	49.825	€	83.390
IRES	€	32.909	€	185.306
IVA da versare	€	223.567	€	254.603
Valore iscritto a bilancio	€	588.726	€	824.698

D.13. Debiti verso istituti previdenziali

I debiti verso istituti previdenziali ammontano a € 172.789 nell'esercizio 2005 mentre in quello precedente la cifra relativa era € 153.475 (+€ 19.314). Suddividendo gli importi fra le diverse voci che compongono questi totali, i dati degli ultimi due esercizi risultano i seguenti:

Dettaglio debiti previdenziali	Anno 2004		Anno 2005	
INPS	€	137.591	€	163.654
INAIL	€	15.884	€	9.135
Valore iscritto a bilancio	€	153.475	€	172.789

D.14. Altri debiti

La voce altri debiti comprende numerose poste che nell'esercizio hanno totalizzato € 2.088.630 contro € 1.965.715 di quello precedente. La variazione in aumento rispetto al 2004 è stata di € 122.915.

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

Dettaglio altri debiti	Anno 2004		Anno 2005	
Dipendenti/co.co.co. conto retribuzioni	€	726.825	€	722.120
Retribuzioni conto ratei maturati	€	988.898	€	1.196.655
Quote sociali da rimborsare	€	120.683	€	117.139
Debiti diversi	€	129.309	€	52.716
Valore iscritto a bilancio	€	1.965.715	€	2.088.630

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Descrizione	Importo
Italia	11.272.615
Altri paesi CEE	137.470
Totali	11.410.085

Infine vi confermiamo, ai sensi dell'art.2427, punto 6 del Codice Civile, che non esistono debiti di durata residua superiore ai 5 anni, né debiti con garanzie reali su beni sociali.

E) Ratei e risconti passivi

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

Dettaglio ratei e risconti passivi	Anno 2004		Anno 2005	
Ratei passivi				
Premi di assicurazione	€	0	€	806
Interessi passivi	€	178	€	716
Indicizzazione attiva leasing	€	0	€	95
Altri	€	133	€	476
Totale ratei passivi	€	311	€	2.093
Risconti passivi:				
Indicizzazione attiva leasing	€	1.156	€	1.033
Premi polizze assicurative	€	102	€	0
Riadd. Sp.contr. e polizze ATI	€	0	€	20.458
Totale risconti passivi	€	1.258	€	21.491
Valore iscritto a bilancio	€	1.569	€	23.584

Conti d'ordine

La Cooperativa ha beni in leasing per un valore originario del bene di € 11.553.084. L'ammontare complessivo dei contratti di leasing in essere, compresi i valori di riscatto, è di € 13.905.456. Le rate residue, compreso il prezzo di riscatto ammontano al 31.12.2005 a € 5.405.514 e sono evidenziate nella voce "Impegni su contratti leasing da pagare".

Valori beni in leasing	Anno 2004		Anno 2005	
Valore iniziale beni in leasing	€	12.920.997	€	11.553.084
Valore contrattuale complessivo	€	14.018.967	€	13.905.456
- di cui di riscatto	€	550.680	€	531.832
Rate residue comprensive di riscatto	€	6.892.155	€	5.405.514

Nei conti d'ordine si è evidenziata una posta di € 40.000 corrispondente all'impegno assunto, per il periodo 2004/2007, alla copertura dei costi di gestione della società S.A.I.T. srl per un valore stimato annuo di € 20.000.

La voce "nostri beni presso terzi" è relativa ai prodotti da noi lavorati ed inviati presso riciclatori terzi per ultimare il ciclo di recupero. Il criterio di valutazione è il medesimo utilizzato per valorizzare le rimanenze di prodotti.

La società ha rilasciato delle lettere di patronage "debole" per tre delle sue partecipate. Con tali documenti la Cooperativa s'impegna solo a comunicare all'Istituto di credito la cessione delle proprie partecipazioni.

Si sono rilasciate fidejussioni a favore di terzi per € 391.615 e tra queste le più significative sono:

- € 150.000 a favore della Soc.Coop. "La Buona Terra" che si estinguerà all'avvenuta concessione di un mutuo chirografario ex L.R. 80/82;
- € 148.698 a garanzia della corretta esecuzione di due appalti nel settore delle pulizie industriali;
- € 60.618 in sostituzione dei depositi cauzionali richiesti dai contratti di locazione in essere;
- € 15.000 per la garanzia richiestaci, nell'ambito dei servizi ambientali, da un nostro fornitore;
- € 15.494 per iscrizione al consorzio CONAS.

**ANALISI DELLE SINGOLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E DI CONTO ECONOMICO:
CONTO ECONOMICO**

Il valore della produzione conseguito nel 2005 è stato di € 32.293.808. Tale importo risulta dalla somma dei ricavi di vendita delle prestazioni (€ 31.985.757), dalla variazione per rimanenze di prodotti semilavorati e finiti (€ -188.403) e di altri ricavi e proventi (€ 496.454).

I ricavi delle vendite e le prestazioni di servizi sono aumentati rispetto all'anno precedente del 13,0%; di seguito vengono suddivisi fra i settori produttivi che li hanno conseguiti:

Settori	Anno 2004		Anno 2005	
Pulizie <i>civili</i> ed sanitarie	€	4.894.315	€	5.259.040
Servizi industriali	€	2.479.664	€	3.101.876
Servizi idrici	€	336.083	€	280.963
Totale divisione igiene ambientale	€	7.710.062	€	8.641.879
Raccolta rifiuti urbani	€	3.485.537	€	3.670.609
Raccolta rifiuti industriali	€	3.867.104	€	3.731.535
Gestione impianti ecologici	€	13.143.969	€	15.841.741
Totale divisione ecologia	€	20.496.610	€	23.243.885
Altro	€	57.854	€	99.993
Totale	€	28.264.526	€	31.985.757

La suddivisione per area geografica del valore della produzione 2005 è il seguente:

Regione	Anno 2004		Anno 2005	
Veneto	€	5.184.886	€	5.741.241
Emilia Romagna	€	0	€	0
Friuli Venezia Giulia	€	23.079.640	€	26.244.516
Totale	€	28.264.526	€	31.985.757

Gli altri ricavi e proventi si riferiscono principalmente a: plusvalenze da alienazione cespiti (€ 86.079), fitti attivi (€ 5.800), risarcimenti danni (€ 66.945), cessione contratti di leasing (€ 254.619) e tassa ammissione soci (€ 9.350).

I costi della produzione sostenuti nell'esercizio sono stati complessivamente € 30.253.397 contro € 27.178.409 di quelli dell'anno precedente con una variazione di € 3.074.988. In dettaglio:

Costi della produzione	Anno 2004		Anno 2005	
Materie prime, sussidiarie e di consumo	€	2.889.789	€	3.246.416
Servizi	€	6.753.682	€	6.309.537
Godimento beni di terzi	€	3.077.622	€	3.482.327
Costi del personale	€	11.950.362	€	13.101.641
Ammortamenti e svalutazioni	€	859.217	€	1.158.115
Variaz. Riman. mat. prime, sussid. e di cons.	€	-664	€	19.598
Altri accantonamenti	€	75.000	€	15.000
Oneri diversi di gestione	€	1.573.401	€	2.920.762
Totale	€	27.178.409	€	30.253.397

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

Settori	Anno 2004		Anno 2005	
	Impiegati	Operai	Impiegati	Operai
Uffici centrali	20	0	21	0
Divisione Igiene Ambientale	12	340	14	381
Divisione Ecologia	27	205	35	175
Totale per categoria	59	545	72	554
Totale Generale	604		626	

La cooperativa è iscritta all'Albo nazionale delle società 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 fatture/note/buste paga dei soci lavoratori e ricomprese nella voce B7) del conto economico, rispetto al totale delle fatture/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 91,10% dell'attività complessiva :

Descrizione	costo soci	Costo non soci	Totale
Voce B7) conto economico	0	0	0
Voce B9) conto economico	11.935.152	1.166.490	13.101.642
TOTALE	11.935.152	1.166.490	13.101.642

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.

Gli ammortamenti ed accantonamenti sono passati da € 859.217 del 2004 a € 1.158.115 con un incremento di € 298.298 principalmente dovuto alla svalutazione del credito esistente per l'acquisto delle quote di "Ambiente s.r.l."

La svalutazione dei crediti di natura commerciale è stata imputata per € 56.473.

Per l'accantonamento per rischi di € 15.000 si rinvia al commento della voce di Stato Patrimoniale.

Gli oneri diversi di gestione sono costituiti principalmente dai contributi dei Consorzi di Filiera e dall'onere per la copertura dei disagi ambientali riaddebitati dai nostri fornitori, rispettivamente pari a € 2.186.911 e € 392.662, e dai costi generali amministrativi. Tale voce del conto economico ha avuto un incremento di € 1.347.361 rispetto all'anno precedente, passando da € 1.573.401 a € 2.920.762. La differenza fra valore e costi della produzione risulta quindi pari a € 2.040.412 (+ € 636.673 rispetto all'anno precedente).

La voce proventi e oneri finanziari raggruppa proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni (€ 1.434), proventi maturati sui conti correnti (€ 2.162) e per proventi diversi (€ 619).

Per quanto riguarda gli oneri finanziari., nel dettaglio gli importi sono elencati nella tabella che segue.

Oneri finanziari		Anno 2004		Anno 2005	
Interessi passivi bancari a breve	€		14.771	€	11.481
Interessi passivi su mutui	€		16.530	€	38.882
Oneri bancari	Totale	€	41.316	€	50.363
Oneri su finanziamenti	€		106	€	8.913
Oneri su finanziamenti	Totale	€	106	€	8.913

Bilancio 2005 – Nota integrativa

Interessi passivi su prestiti soci		€	422	€	360
Interessi passivi v/fornitori		€	0	€	382
Altri interessi passivi		€	8.156	€	4.310
Oneri diversi	Totale	€	8.578	€	5.053
	TOTALE	€	39.985	€	60.329

Il totale degli oneri finanziari risulta aumentato di € 23.763.

La voce “rivalutazione di partecipazioni” è per l’anno 2005 pari a € 0.

Le svalutazioni delle partecipazioni riguardano: la chiusura delle liquidazioni di “Reco s.r.l.” e “Consorzio Deverra” per complessivi € 12.294; la quota di socio sovventore di “Ariete soc.coop. a r.l.” per € 40.283 (tale società, posta prima in liquidazione volontaria, si trova ora in liquidazione coatta); la riduzione di valore della partecipazione in “Ener.Line s.r.l. in liquidazione” per € 18.284, come meglio precisato nel punto *B III I-a*).

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

Proventi straordinari	Anno 2004		Anno 2005	
	€		€	
Plusv.da alienazione ramo azienda	€	0	€	380.630
Sopravvenienze attive	€	38.752	€	25.992
Recupero per TFR anno precedente	€	245	€	114
Storno costi anni precedenti	€	52.157	€	88.911
Ricavi anni precedenti	€	3.400	€	125.995
Rimborsi vari	€	7.697	€	4.263
Rettifica imposte diff./anticipate	€	238.593	€	238.593
Rettifiche da disinquinamento fiscale	€	54.043	€	0
	Totale	€ 394.887	€	625.906

Oneri straordinari	Anno 2004		Anno 2005	
	€		€	
Sopravvenienze da dismissione cespiti	€	1.739	€	0
Insussistenze attività	€	11.760	€	560
Imposte esercizi precedenti	€	0	€	0
Altri oneri degli anni precedenti	€	75.189	€	183.267
Rettifica i ricavi anni precedenti	€	18.851	€	17.662
Sopravv. da ricalcolo imposte anticipate	€	0	€	3.935
	Totale	€ 107.539	€	205.424

L’importo delle imposte di esercizio ammonta a € 783.269. Il dettaglio viene riassunto dalla tabella seguente:

Descrizione	Anno 2004		Anno 2005	
	€		€	
IRAP da “Modello Unico”	€	575.499	€	653.134
IRAP anticipata/differita formatasi nell’anno	€	- 14.271	€	- 12.662
IRAP anticipata proveniente dagli anni precedenti	€	+ 7.265	€	+ 10.411
Totale IRAP di competenza	€	568.493	€	650.883

Descrizione	Anno 2004		Anno 2005	
	€		€	
IRES da “Modello Unico”	€	32.909	€	199.382
IRES anticipata/differita formatasi nell’anno	€	-110.220	€	- 141.881
IRES anticipata proveniente dagli anni precedenti	€	86.556	€	+ 74.885
Totale IRES di competenza	€	9.245	€	132.386

Altre Informazioni**Disinquinamento fiscale**

A seguito dell'abrogazione dell'art. 2426, comma 2 del Codice Civile, il disinquinamento fiscale del bilancio è stato già eseguito nell'anno 2004.

Descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed aliquote applicate

Qui di seguito si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 14, lett.a) del Codice Civile, relativamente all'indicazione delle imposte differite.

Nel prospetto sono distintamente indicate, per l'Ires e l'Irap, le differenze temporanee tassabili sorte negli esercizi precedenti e nell'esercizio corrente, con l'indicazione del periodo d'imposta in cui tali differenze si riverseranno, nonché delle aliquote d'imposta applicate:

IRES - 1° PARTE

IRES	Variazioni da apportare nei successivi periodi d'imposta			
	2006	2007	2008	2009
Operazioni sorte in esercizi precedenti	6.973	5.563	534	1.652
Operazioni sorte nell'esercizio corrente	0	0	0	0
Totale	6.973	5.563	534	1.652
Aliquota media Ires	33,00%	33,00%	33,00%	33,00%

IRES - 2° PARTE

IRES	Variazioni da apportare nei successivi periodi d'imposta			
	2010	Non def.		Totale
Operazioni sorte in esercizi precedenti	1.963	0		16.691
Operazioni sorte nell'esercizio corrente	0	0		0
Totale	1.963	0		16.691
Aliquota media Ires	33,00%	33,00%		

IRAP - 1° PARTE

IRAP	Variazioni da apportare nei successivi periodi d'imposta			
	2006	2007	2008	2009
Operazioni sorte in esercizi precedenti	899	716	69	213
Operazioni sorte nell'esercizio corrente	0	0	0	0
Totale	899	716	69	213
Aliquota media Irap	4,25%	4,25%	4,25%	4,25%

IRAP - 2° PARTE

IRAP	Variazioni da apportare nei successivi periodi d'imposta		
	2010	Non def.	Totale
Operazioni sorte in esercizi precedenti	253	0	2.150
Operazioni sorte nell'esercizio corrente	0	0	0
Totale	253	0	2.150
Aliquota media Irap	4,25%	4,25%	

La composizione ed i movimenti della voce "Fondo per imposte differite" concernenti le differenze temporanee tassabili sono così rappresentati:

	IRES	IRAP	TOTALE
1. Importo iniziale	22.644	2.916	25.560
2. Aumenti			
2.1. Imposte differite sorte nell'esercizio	0	0	0
2.2. Altri aumenti	0	0	0
3. Diminuzioni			
3.1. Imposte differite annullate nell'esercizio	5.952	767	7.825
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0
4. Importo finale	16.691	2.150	18.841

Descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate ed aliquote applicate

Qui di seguito si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 14, lett. a) del Codice Civile, relativamente all'indicazione delle imposte anticipate.

Nel prospetto sono distintamente indicate, per l'Ires e l'Irap, le differenze temporanee deducibili sorte negli esercizi precedenti e nell'esercizio corrente, con l'indicazione del periodo d'imposta in cui tali differenze si riverseranno, nonché delle aliquote d'imposta applicate:

IRES - 1° PARTE

IRES	Variazioni da apportare nei successivi periodi d'imposta			
	2006	2007	2008	2009
Operazioni sorte in esercizi precedenti	61.397	46.624	35.037	20.370
Operazioni sorte nell'esercizio corrente	68.024	15.208	15.208	15.208
Totale	129.421	61.832	50.245	35.578
Aliquota media Ires	33,00%	33,00%	33,00%	33,00%

IRES - 2° PARTE

IRES	Variazioni da apportare nei successivi periodi d'imposta			
	2010	2011	Anni succ.	Totale
Operazioni sorte in esercizi precedenti	5.231	882	1.003	170.544
Operazioni sorte nell'esercizio corrente	14.631	4.349	9.253	141.881
Totale	19.862	5.231	10.256	312.425
Aliquota media Ires	33,00%	33,00%	33,00%	

IRAP - 1° PARTE

IRAP	Variazioni da apportare nei successivi periodi d'imposta			
	2006	2007	2008	2009
Operazioni sorte in esercizi precedenti	7.907	6.005	4.512	2.623
Operazioni sorte nell'esercizio corrente	2.384	1.958	1.959	1.959
Totale	10.291	7.964	6.471	4.582
Aliquota media Irap	4,25%	4,25%	4,25%	4,25%

IRAP - 2° PARTE

IRAP	Variazioni da apportare nei successivi periodi d'imposta			
	2010	2011	Anni succ.	Totale
Operazioni sorte in esercizi precedenti	114	114	689	21.964
Operazioni sorte nell'esercizio corrente	2.444	560	631	11.895
Totale	2.558	674	1.320	33.859
Aliquota media Irap	4,25%		4,25%	

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

- quota residua delle spese di manutenzione eccedente l'importo fiscalmente deducibile nell'anno in cui sono state sostenute per € 221.680;
- spese di rappresentanza per € 6.997;
- ammortamento avviamento per € 41.214.

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

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

	IRES		IRAP	TOTALE
	da differenze temporanee	da perdite fiscali	da differenze temporanee	
1. Importo iniziale	251.381	0	36.310	287.691
2. Aumenti	0	0	0	0
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	141.881	0	11.895	153.776
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni			0	

3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	80.837	0	10.411	91.248
3.2. Altre diminuzioni	0	0	3.935	3.935
4. Importo finale	312.425	0	33.859	346.284

Il punto 3.2 Irap rappresenta la rettifica di un errore di calcolo, relativo all'imposta anticipata dell'anno 2004, il cui valore è stato inserito in conto economico alla voce 21 "imposte relative agli esercizi precedenti.

Perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti

Si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 14, lett. b) del Codice Civile.

Non esistono perdite pregresso o generate nell'esercizio per le quali si potesse contabilizzare le corrispondenti 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 sussistono fondati motivi per far ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far insorgere alcun presupposto di tassabilità essendo non distribuibili gli utili prodotti se non in minima parte (i dividendi distribuiti non hanno mai superato l'importo totale annuo di € 10.000,00) .

Compensi agli organi sociali

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

Descrizione	Anno 2004	Anno 2005
Amministratori n. 5	€ 10.743	€ 14.187
Presidente onorario procuratore speciale	€ 6.637	€ 3.328
Sindaci n. 3	€ 5.667	€ 5.699

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.

	Metodo patrimoniale Anno 2005		Metodo finanziario Anno 2005		Variazione	
Attivo						
B) - II immobilizzazioni materiali						
- costo originario	€	7.313.314	€	20.714.236		
- fondo ammortamento	€	4.239.378	€	11.139.800		
Totale B)	€	5.459.787	€	11.960.286	€	+6.500.499
D) risconti attivi	€	479.865	€	174.354	€	-305.511
Totale attivo	€	21.479.439	€	27.674.427	€	+6.194.988
Passivo						
A) Patrimonio netto	€	8.075.799	€	9.372.005	€	+1.296.206
D) Debiti						
D) - 5 deb.v./altri finanz.	€	19.148	€	4.933.451	€	+4.914.303
D) - 7 deb.v/fornitori	€	5.506.948	€	5.392.379	€	-114.569
D) - 12 debiti tributari	€	824.698	€	923.746	€	+99.048
Totale passivo		21.479.439		27.674.427		+6.194.988
Conto economico						
B) Costi						
B) - 8 godim.beni di terzi	€	3.482.327	€	840.680	€	-2.641.647
B) - 10b ammort. Immob.materiali	€	733.171	€	2.695.296	€	+1.962.125
C) Proventi e oneri finanziari						
C) - 17 interessi pass. verso altri	€	5.053	€	252.380	€	+247.327
Risultato prima delle imposte	€	2.179.869	€	2.612.065	€	+432.196
22) Imposte dell'esercizio	€	783.269	€	882.317	€	+99.048
26) Utile d'esercizio	€	1.396.600	€	1.729.748	€	+333.148

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

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

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esclusione dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato, per tutte le società controllate, ai sensi dell'art. 28 c.2 lettere a) e d) del D.Lgs. 127/1991. Infatti i dati da consolidare sarebbero stati irrilevanti vista la data di inserimento nel gruppo della società In.Eco. s.r.l., l'irrisorietà dei valori relativi alla società in liquidazione Ener.Line s.r.l. e la destinazione all'alienazione dell'80% delle quote Ri.Tec. s.r.l. entro i primi mesi del 2006.

Rendiconto finanziario.

Si espone qui di seguito il rendiconto finanziario relativo all'esercizio 2004 che evidenzia le variazioni delle disponibilità liquide iniziali e finali:

RENDICONTO FINANZIARIO	Anno 2004		Anno 2005	
Disponibilità Netta Iniziale	€	283.849	€	848.992
Flussi generati dall'attività d'esercizio:				
Risultato d'esercizio	€	1.073.414	€	1.396.600
Ammortamenti dell'esercizio	€	815.034	€	923.767
Accantonamento a TFR	€	524.577	€	562.813
Accantonamento a Fdo sval. Crediti e F.do rischi	€	44.183	€	234.348

Bilancio 2005 – Nota integrativa

Autofinanziamento (A)	€	2.457.208	€	3.117.527
Variazione Crediti vs Clienti	€	-1.887.415	€	-2.498.696
Variazione Debiti vs Fornitori	€	1.128.839	€	881.955
Variazione Rimanenze di Magazzino	€	-166.760	€	208.002
Variazione Crediti diversi a breve termine	€	-2.071	€	-984.025
Variazioni Debiti diversi a breve termine	€	655.580	€	267.878
Variazione Ratei e Risconti attivi	€	30.281	€	-111.536
Variazione Ratei e Risconti passivi	€	1.569	€	22.015
Variazione C.C.N. operativo (B)	€	-239.977	€	-2.214.407
Totale flusso da attività dell'esercizio (A + B)	€	2.217.231	€	903.120
Flusso generato dall'attività di investimento:				
Variazione delle Immobilizzazioni immateriali	€	-263.169	€	-234.701
Variazione delle Immobilizzazioni materiali	€	-1.091.841	€	-683.965
Variazione delle Partecipazioni	€	-16.317	€	-141.326
Variazione Titoli	€		€	
Totale flusso da attività di investimento	€	-1.371.327	€	-1.059.992
Flusso generato dall'attività di finanziamento:				
Variazione Capitale Proprio	€	-44.385	€	-19.379
Variazione Debiti finanziari a breve termine	€	423.046	€	895.329
Variazione Debiti finanziari a medio-lungo termine	€	-131.695	€	776.293
Debiti diversi a medio - lungo termine	€	-338.221	€	-284.186
Crediti diversi a medio - lungo termine	€	-189.506	€	-1.260.427
Totale flusso da attività di finanziamento	€	-280.761	€	107.630
Totale Flusso Finanziario dell'esercizio	€	565.143	€	-49.241
Disponibilità Finanziaria Netta Finale	€	848.992	€	799.751

Dall'analisi dei flussi riportati nel rendiconto qui esposto, si può constatare come la gestione aziendale considerata nel suo complesso abbia generato un flusso monetario negativo e quindi un decremento seppur minimo delle disponibilità finanziarie, che tuttavia raggiungono quasi gli € 800.000.

Tale risultato è fortemente influenzato dalla variazione del capitale circolante netto; infatti a fronte di un deciso miglioramento della capacità della cooperativa di autofinanziarsi, l'incremento dei crediti commerciali e dei crediti diversi è risultato tale da non poter essere controbilanciato da un analogo aumento dei debiti.

Anche il flusso generato dall'attività di investimento presenta un risultato negativo, anche se non raggiunge il livello registrato nell'esercizio precedente: Idealservice in realtà ha proseguito nella propria politica di investimenti strategici, ma con forme di finanziamento quali le locazioni finanziarie, che non ne fanno percepire a livello di bilancio, fra le immobilizzazioni, l'effettiva intensità.

Infine, il flusso generato dall'attività di finanziamento (+€ 107.630), evidenzia come, in controtendenza rispetto agli scorsi anni, vi sia stato un significativo ricorso al capitale di terzi, resosi necessario per far fronte ad investimenti di natura finanziaria a medio-lungo termine.

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

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

Pasian di Prato, li 12 maggio 2006

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Gasparutti Enzo

Bilancio 2005 – Nota integrativa

SOC	N.CONTR.	BENI MOBILI Descrizione	Data stipula contratto (a)	Data decorrenza contratto consegna	Data riscatto (b)	Valore originario del bene (c)	Ammontare canoni dovuti (escluso riscatto) (d)	Valore del riscatto (e)	Cadenza canoni	Importo singola rata successiva (f)	% Ammort.	anni in carico	Fondo amm. al 31/12/05	valore contabile	Amm.to e rettifiche valore
3	LI/12153	BZ143EZ COMP AUTOBREN	08/05/2002	10/05/2002	10/05/2005	114.653,43	121.611,50	1.146,53	MENS	3.377,38	20%	4	91.722,74	22.930,69	22.930,69
4	LI 652525	1500 CONTENITORI MATIUSSI	18/12/2001	28/01/2002	28/07/2005	32.924,13	35.120,48	329,24	BIM	1.668,10	15%	4	19.754,48	13.169,65	4.938,62
6	60274	AW44DJ IVECO 35.10	22/01/2003	02/03/2003	03/09/2005	26.490,00	27.769,60	264,90	MENS	922,32	20%	3	15.894,00	10.596,00	5.298,00
1	64435/LA	BJ 831 RC Compattatore Mercedes	06/11/2000	01/11/2000	01/11/2005	148.824,80	170.947,13	1.488,25	MENS	2.847,40	20%	6	148.824,80	0,00	0,00
4	VP 584864	BJ 734 RD Compattatore Volvo	20/12/2000	28/12/2000	28/12/2005	145.209,60	167.478,19	1.452,10	MENS	2.789,80	20%	6	145.209,60	0,00	0,00
1	25481/LI	LINDE H 40 D	13/12/2000	15/12/2000	15/12/2005	47.772,26	54.932,42	477,72	BIM	1.827,64	20%	6	47.772,26	0,00	0,00
3	LB/12390	Carrello MERLO P40	04/07/2002	15/07/2002	15/07/2005	57.000,00	60.311,78	570,00	MENS	1.674,61	20%	4	45.600,00	11.400,00	11.400,00
1	25479/LI	PALA GOMMATA	04/12/2000	15/12/2000	15/12/2005	100.709,10	115.844,91	1.007,09	MENS	1.929,03	20%	6	100.709,10	0,00	0,00
10	223823	PRESSA ZAGIB	09/07/2001	09/07/2001	09/03/2005	183.600,43	203.087,16	1.836,00	MENS	4.981,80	15%	5	137.700,32	45.900,11	27.540,06
1	34454/LI	CARRELLO H30	01/11/2002	01/11/2002	01/05/2005	38.000,00	39.886,82	380,00	MENS	1.328,70	20%	4	30.400,00	7.600,00	7.600,00
1	27197/LI	IMP. CERNITA PLASTICA	22/05/2001	01/12/2001	01/06/2005	446.735,22	488.553,29	4.467,35	MENS	12.058,53	15%	5	335.051,42	111.683,81	67.010,28
1	32171/LI	Carrello TREV I 440-D/352	10/05/2002	01/06/2002	01/06/2005	46.000,00	48.806,54	460,00	MENS	1.355,02	20%	4	36.800,00	9.200,00	9.200,00
4	LI 675406	TITECH	23/05/2002	10/06/2002	10/12/2005	384.243,70	410.238,79	3.842,44	MENS	9.066,44	15%	4	230.546,22	153.697,48	57.636,56
1	31285/LI	2 Compressori Atlas	09/04/2002	15/06/2002	15/12/2005	20.000,00	21.272,04	200,00	MENS	469,42	15%	4	12.000,00	8.000,00	3.000,00
4	LI 649516	10 CONTAINERS LOCATELLI	13/12/2001	02/01/2002	02/07/2005	28.663,36	30.708,59	286,63	BIM	1.458,01	15%	4	17.198,02	11.465,34	4.299,50
4	VP 568951	VOLVO BJ422RB	01/08/2000	01/08/2000	01/08/2005	96.319,21	110.266,37	963,19	MENS	1.836,31	20%	6	96.319,21	0,00	0,00
3	LB/11757	10 SCARRABILI SALVATO	29/01/2002	07/02/2002	07/08/2005	30.987,41	33.287,48	309,87	MENS	791,94	15%	4	18.592,45	12.394,96	4.648,11
3	LB/11758	11 SCARR LOCATELLI +1 PRESS	29/01/2002	14/02/2002	14/08/2005	43.588,90	46.813,58	435,89	MENS	1.113,99	15%	4	26.153,34	17.435,56	6.538,34
3	LB/11883	10 CASSONI SALVATO	12/03/2002	20/03/2002	20/09/2005	30.980,00	33.183,77	309,80	BIM	1.578,95	15%	4	18.588,00	12.392,00	4.647,00
4	VP 568949	VOLVO BJ140RC	22/09/2000	26/09/2000	26/09/2005	92.187,56	105.562,63	921,88	BIM	3.515,83	20%	6	92.187,56	0,00	0,00
1	63987/LA	RIMORCHIO AB22674	27/09/2000	01/10/2000	01/10/2005	20.389,72	23.394,40	203,90	TRIM	1.164,56	20%	6	20.389,72	0,00	0,00
1	32162/LI	10 Cassoni Locatelli	08/05/2002	15/05/2002	15/11/2005	34.396,03	37.079,48	343,96	MENS	882,23	15%	4	20.637,62	13.758,41	5.159,40
3	LB/11785	Impianto multimateriale	07/02/2002	05/08/2002	05/02/2006	185.000,00	196.853,00	1.850,00	MENS	4.347,00	15%	4	111.000,00	74.000,00	27.750,00
1	31295/LI	Imp. Trattamento Aria	01/09/2002	01/09/2002	01/03/2006	43.124,00	46.256,61	431,24	MENS	1.074,99	15%	4	25.874,40	17.249,60	6.468,60
1	33350/LI	10 CASSONO SALVATO	12/07/2002	01/09/2002	01/03/2006	30.987,40	33.408,26	309,87	MENS	794,82	15%	4	18.592,44	12.394,96	4.648,11
1	33375/LI	10 SCARRABILI LOC.	13/09/2002	15/09/2002	15/03/2006	28.663,40	30.699,47	286,63	BIM	1.460,65	15%	4	17.198,04	11.465,36	4.299,51
1	30639/LI	Variaz. Imp. Cernita Comer	05/03/2002	01/10/2002	01/04/2006	74.886,25	80.141,24	748,86	BIM	3.815,02	15%	4	44.931,75	29.954,50	11.232,94
3	LB 12613	CASSONE + CARIC. GRU PENZ	01/10/2002	15/10/2002	15/04/2006	39.100,00	41.730,98	391,00	MENS	992,97	15%	4	23.460,00	15.640,00	5.865,00
1	26811/LI	SOLMEC S108	23/03/2001	01/05/2001	01/05/2006		80.465,49	702,38	MENS	1.340,66	20%	5	0,00	0,00	0,00
4	VP 617319	BS886RN VOLVO	10/05/2001	11/05/2001	11/05/2006	92.704,01	106.222,27	927,04	MENS	1.768,86	20%	5	92.704,01	0,00	18.540,80
1	34795/LI	6 CONTAINERS + 4 CASS	29/11/2002	01/12/2002	01/06/2006	33.310,04	35.536,19	333,10	BIM	1.690,97	15%	4	19.986,02	13.324,02	4.996,51
5	544480	BS 358 RP VOLVO SCARR.	28/05/2001	06/06/2001	06/06/2006	92.704,01	105.682,58	927,04	MENS	1.760,09	20%	5	92.704,01	0,00	18.540,80
1	32537/LI	2 Spazzanti DULEVO	11/06/2002	15/06/2002	15/06/2006	112.744,00	122.418,14	1.127,44	MENS	2.549,84	20%	4	90.195,20	22.548,80	22.548,80
3	LI/12509	Spazzante Dulevo PDK642	03/08/2002	08/08/2002	08/08/2006	109.488,86	119.004,86	1.094,89	MENS	2.478,73	20%	4	87.591,09	21.897,77	21.897,77

Bilancio 2005 – Nota integrativa

SOC	N.CONTR.	BENI MOBILI Descrizione	Data stipula	Data decorrenza	Data riscatto	Valore originario del bene	Ammontare canoni dovuti (escluso riscatto)	Valore del riscatto	Cadenza canoni	Importo singola rata	% Ammort.	anni in	Fondo amm.	valore contabile	Amm.to e rettifiche
			contratto (a)	contratto consegna	(b)	(c)	(d)	(e)		successiva (f)	carico	al 31/12/05	valore		
3	LB/11068	2 LINDE H40 S6/S8	25/07/2001	09/08/2001	09/08/2006	95.028,07	108.162,88	950,28	MENS	1.802,28	20%	5	95.028,07	0,00	19.005,61
1	27198/LI	IMP. RISCALDAMENTO	22/05/2001	15/09/2001	15/09/2006	34.344,38	39.030,02	343,44	MENS	650,07	15%	5	25.758,29	8.586,10	5.151,66
1	35727/LI	1680 Bidoncini Matussi	07/03/2003	15/03/2003	15/09/2006	34.272,00	36.303,53	342,72	BIM	1.727,51	15%	3	15.422,40	18.849,60	5.140,80
1	39729/LI	3 Press containers + 1 Cassone	17/03/2003	15/03/2003	15/09/2006	38.501,87	40.847,72	385,01	MENS	971,95	15%	3	17.325,84	21.176,03	5.775,28
1	35728/LI	Separatore di metalli non ferrosi	07/03/2003	01/04/2003	01/10/2006	30.470,00	32.273,09	304,70	BIM	1.506,86	15%	3	13.711,50	16.758,50	4.570,50
7	609333	4 VAGLI A DISCHI S2/S8	30/04/2003	30/04/2003	30/10/2006	360.000,00	384.425,00	3.600,00	MENS	9.150,00	15%	3	162.000,00	198.000,00	54.000,00
3	LB/11071	6 CASSONI + PRESSA CM	25/07/2001	02/11/2001	02/11/2006	42.349,47	48.080,52	423,49	MENS	800,91	15%	5	31.762,10	10.587,37	6.352,42
2	261502	Terna Foredil + 5 locatelli	13/05/2003	01/06/2003	01/12/2006	54.010,21	56.876,64	540,50	MENS	1.352,42	15%	3	24.304,59	29.705,62	8.101,53
2	802875	CJ 378 PK TRAFIC	02/02/2004	01/02/2004	01/02/2007	15.841,58	16.573,00	158,50	BIM	913,75	20%	2	6.336,63	9.504,95	3.168,32
2	261394	CF907HL IVECO+FARID	02/04/2003	01/04/2003	01/04/2007	120.600,00	128.644,00	1.206,00	MENS	2.678,53	20%	3	72.360,00	48.240,00	24.120,00
2	261398	10 CASSONI SCARRABILI RIGATO	02/04/2003	01/04/2003	01/04/2007	27.500,00	29.247,00	275,00	MENS	607,75	15%	3	12.375,00	15.125,00	4.125,00
5	7452	ADT635 Terna telescopica	11/04/2003	23/04/2003	23/04/2007	80.000,00	85.290,64	800,00	MENS	1.774,18	20%	3	48.000,00	32.000,00	16.000,00
2	261715	10 CASSONI SCARRABILI RIGATO	03/07/2003	01/07/2003	01/07/2007	27.500,00	29.227,32	275,00	BIM	1.214,68	15%	3	12.375,00	15.125,00	4.125,00
2	261803	Caricatore SOLMEC	28/07/2003	01/08/2003	01/08/2007	81.500,00	86.334,84	815,00	MENS	1.797,08	20%	3	48.900,00	32.600,00	16.300,00
2	261740	15 CONTAINERS+5 PRESS	16/07/2003	01/08/2003	01/08/2007	102.387,12	108.245,16	1.024,00	BIM	4.507,09	15%	3	46.074,20	56.312,92	15.358,07
4	VS 836821	2 KANGOO	10/02/2005	10/02/2005	10/08/2007	21.189,02	22.065,95	211,89	BIM	1.467,73	20%	0	0,00	21.189,02	4.237,80
2	261393	CF906HL IVECO+FARID+PESA	02/04/2003	01/10/2003	01/10/2007	134.340,00	143.292,12	1.343,40	MENS	2.983,69	20%	3	80.604,00	53.736,00	26.868,00
2	804219	50 cassonetti gialli	28/04/2004	01/05/2004	01/11/2007	21.150,00	22.205,00	211,50	BIM	1.055,00	15%	2	6.345,00	14.805,00	3.172,50
9	700101	CAPAN. S. GIORGIO	26/11/1999	26/11/1999	26/11/2007	1.069.065,78	897.724,75	413.165,52	TRIM	22.952,97	3%	7	224.503,81	844.561,97	32.071,97
4	PS 827737	CR420TD	16/12/2004	22/12/2004	22/12/2007	132.500,00	137.542,10	1.325,00	BIM	7.638,45	20%	2	53.000,00	79.500,00	26.500,00
2	805426	Linea di selez. Stival	16/07/2004	01/07/2004	01/01/2008	47.488,00	49.838,90	475,00	BIM	2.370,90	15%	2	14.246,40	33.241,60	7.123,20
4	VS 865210	IVECO CON VASCA	26/07/2005	29/07/2005	29/01/2008	22.450,00	23.308,70	224,50	BIM	1.550,58	15%	1	3.367,50	19.082,50	3.367,50
4	PS 839276	CR783TD COMPATTATORE IVECO	21/02/2005	01/02/2005	01/02/2008	127.500,00	132.371,42	1.275,00	BIM	7.351,19	20%	1	25.500,00	102.000,00	25.500,00
2	802113	Nastro trasportatore TNS	26/01/2004	01/03/2004	01/03/2008	25.000,00	26.340,80	250,00	BIM	1.095,45	15%	2	7.500,00	17.500,00	3.750,00
2	804722	AEG048 RASAERBA FERRARI	04/06/2004	01/10/2004	01/04/2008	26.000,00	27.300,00	260,00	BIM	1.297,60	20%	2	10.400,00	15.600,00	5.200,00
5	28716	Impianto separaz. Sacch. Tvm	08/10/2004	11/10/2004	11/04/2008	78.155,00	81.721,90	781,55	BIM	3.888,90	15%	2	23.446,50	54.708,50	11.723,25
5	29188	Impianto elettrico Elettroq.	15/10/2004	15/10/2004	15/04/2008		45.799,09	437,77	BIM	2.178,29	15%	0	0,00	0,00	0,00
5	25293	20 NAVETTE 9 MC	05/07/2004	21/10/2004	21/04/2008	15.200,00	15.946,75	152,00	BIM	756,75	15%	2	4.560,00	10.640,00	2.280,00
5	29231	8 CONTAINERS LOCATELLI	15/10/2004	30/10/2004	30/04/2008	21.488,00	22.498,54	214,88	BIM	1.068,74	15%	2	6.446,40	15.041,60	3.223,20
5	31081	20 NAVETTE 9 MC	02/12/2004	06/12/2004	06/06/2008	18.076,00	18.960,88	180,76	BIM	900,28	15%	2	5.422,80	12.653,20	2.711,40
5	38640	2 TOSAERBA GRILLO + TORO	31/05/2005	15/06/2005	15/06/2008	57.800,00	59.937,76	578,00	BIM	3.326,82	15%	1	8.670,00	49.130,00	8.670,00
5	30952	8 CONTAINERS LOCATELLI	16/12/2004	16/12/2004	16/06/2008	26.032,00	27.281,92	260,32	BIM	1.296,52	15%	2	7.809,60	18.222,40	3.904,80
4	VS 883578	IVECO CON VASCA	06/12/2005	19/12/2005	19/06/2008	22.450,00	23.457,35	224,50	BIM	1.560,49	15%	1	3.367,50	19.082,50	3.367,50
1	36801/LI	Impianto di selezione Comer	18/03/2003	01/07/2003	01/07/2008	503.700,00	546.762,97	5.037,00	MENS	9.074,19	15%	3	226.665,00	277.035,00	75.555,00
5	25294	Titech Poly 1400	28/06/2004	12/07/2004	12/07/2008	124.600,00	131.672,92	1.246,00	MENS	2.742,04	15%	2	37.380,00	87.220,00	18.690,00

Bilancio 2005 – Nota integrativa

SOC	N.CONTR.	BENI MOBILI Descrizione	Data stipula	Data decorrenza	Data riscatto	Valore originario del bene	Ammontare canoni dovuti (escluso riscatto)	Valore del riscatto	Cadenza canoni	Importo singola rata	% Ammort.	anni in	Fondo amm.	valore contabile	Amm.to e rettifiche
			contratto (a)	contratto consegna	(b)	(c)	(d)	(e)		successiva (f)	carico	al 31/12/05	valore		
2	805847	Caricatore Minelli	04/08/2004	01/08/2004	01/08/2008	106.000,00	112.031,60	1.060,00	BIM	4.665,90	20%	2	42.400,00	63.600,00	21.200,00
2	806054	IMP. Trattamento Aria AIMEC	08/09/2004	01/09/2004	01/09/2008	64.218,00	67.955,60	642,50	BIM	2.829,40	15%	2	19.265,40	44.952,60	9.632,70
2	806122	IMP. KEMA	17/09/2004	01/09/2004	01/09/2008	250.600,00	265.043,60	2.506,00	BIM	11.041,40	15%	2	75.180,00	175.420,00	37.590,00
5	27748	Separatore balistico Stadler	02/09/2004	07/09/2004	07/09/2008	105.000,00	110.654,68	1.050,00	BIM	4.608,32	15%	2	31.500,00	73.500,00	15.750,00
1	37971/LI	Impianto Prevaglio Comer	02/09/2003	15/09/2003	15/09/2008	162.800,00	176.083,22	1.628,00	BIM	5.868,58	15%	3	73.260,00	89.540,00	24.420,00
5	28315	4 Titech Poly	17/09/2004	17/09/2004	17/09/2008	559.400,00	589.287,40	5.594,00	BIM	24.551,35	15%	2	167.820,00	391.580,00	83.910,00
2	801573	CH407AJ COMP. FARID	28/10/2003	01/11/2003	01/11/2008	122.200,00	131.429,00	1.222,00	BIM	4.379,30	20%	3	73.320,00	48.880,00	24.440,00
2	801956	Impianto recupero freon	28/11/2003	01/12/2003	01/12/2008	65.000,00	70.175,00	2.337,50	BIM	2.337,50	15%	3	29.250,00	35.750,00	9.750,00
5	38380/1	REVAMPING PROMOSTAR	23/05/2005	27/05/2005	03/12/2008	168.759,17	176.436,74	2.442,99	BIM	8.400,44	15%	1	25.313,88	143.445,29	25.313,88
5	38380/2	REVAMPING PROMOSTAR	23/05/2005	27/05/2005	03/12/2008	75.504,00	78.937,31	755,04	BIM	3.757,61	15%	1	11.325,60	64.178,40	11.325,60
5	45938	CY232VV MOTRICE DAF CON GUR	05/12/2005	16/12/2005	16/12/2008	148.100,00	154.080,82	1.481,00	BIM	8.556,99	15%	1	22.215,00	125.885,00	22.215,00
4	LI 828697	2 Titech 2000	16/12/2004	20/12/2004	20/12/2008		359.729,76	3.400,00	BIM	14.944,99	15%	2	0,00	170.000,00	0,00
5	38379	2 IMPIANTI DI PESATURA	23/05/2005	30/06/2005	30/12/2008	25.480,00	26.648,56	254,80	BIM	1.266,36	15%	1	3.822,00	21.658,00	3.822,00
2	802664	Pressa Tema	14/01/2004	01/01/2004	01/01/2009	188.000,00	200.108,00	1.880,00	MENS	3.334,30	15%	2	56.400,00	131.600,00	28.200,00
2	802870	Aprsacchi Matthiessen	04/02/2004	01/02/2004	01/02/2009	105.000,00	112.728,50	1.050,00	BIM	3.755,95	15%	2	31.500,00	73.500,00	15.750,00
2	802890	CJ481PJ	16/02/2004	01/02/2004	01/02/2009	149.075,00	160.025,00	1.491,00	BIM	5.332,50	20%	2	59.630,00	89.445,00	29.815,00
4	LI 837880	ROMPISACCO BRT	14/02/2005	17/02/2005	17/02/2009	137.000,00	144.449,60	1.370,00	BIM	6.016,65	15%	1	20.550,00	116.450,00	20.550,00
5	35676	AMPLIAMENTO STADLER	17/03/2005	17/03/2005	17/03/2009		65.258,44	618,80	BIM	2.716,81	15%	1	0,00	0,00	0,00
5	21001	VAGLIO BALISTICO STADLER	30/03/2004	30/03/2004	30/03/2009	110.000,00	118.251,40	1.100,00	MENS	1.969,19	20%	2	44.000,00	66.000,00	22.000,00
5	21874	COMPRESSORI ROTAR	06/04/2004	06/04/2004	06/04/2009	21.450,00	22.970,35	214,50	MENS	382,61	15%	2	6.435,00	15.015,00	3.217,50
5	21874	IMP.AUTOMAZIONE NASTRI	06/04/2004	14/04/2004	14/04/2009	49.500,00	52.990,75	495,00	MENS	882,95	15%	2	14.850,00	34.650,00	7.425,00
4	LI 870155	20 Navette	22/09/2005	17/10/2005	17/04/2009	16.800,00	17.607,85	168,00	BIM	835,85	15%	1	2.520,00	14.280,00	2.520,00
4	LI 848340	TITECH POLYSORT 2000	19/04/2005	21/04/2005	21/04/2009	150.000,00	158.301,68	1.500,00	BIM	6.593,82	15%	1	22.500,00	127.500,00	22.500,00
5	22721	Caricatore Minelli	20/04/2004	23/04/2004	23/04/2009	108.000,00	115.645,40	1.080,00	MENS	1.926,59	20%	2	43.200,00	64.800,00	21.600,00
2	802667	6 TITECH S1/S8	23/01/2004	01/05/2004	01/05/2009	477.000,00	512.355,50	4.770,00	BIM	17.074,35	15%	2	143.100,00	333.900,00	71.550,00
2	802498	Impianto antincendio	22/12/2003	01/05/2004	01/05/2009	180.000,00	194.226,50	1.800,00	BIM	6.472,55	15%	2	54.000,00	126.000,00	27.000,00
7	625302	IMP. ASPIRAZIONE TVM	13/05/2005	13/05/2005	13/05/2009	60.000,00	63.436,32	600,00	BIM	2.636,93	15%	1	9.000,00	51.000,00	9.000,00
7	625933	IMP. ASPIRAZIONE TVM	13/05/2005	13/05/2005	13/05/2009		72.171,36	682,52	BIM	3.000,89	15%	1	0,00	0,00	0,00
5	21874	VAGLIO ROTANTE COMER	06/04/2004	20/05/2004	20/05/2009	74.000,00	79.211,95	740,00	MENS	1.319,97	15%	2	22.200,00	51.800,00	11.100,00
5	21874	SERIE DI NASTRI	06/04/2004	20/05/2004	20/05/2009	90.000,00	96.335,35	900,00	MENS	1.605,36	15%	2	27.000,00	63.000,00	13.500,00
2	804818	CN 236 SG motrice	15/06/2004	01/06/2004	01/06/2009	67.000,00	71.966,00	670,00	BIM	2.398,20	20%	2	26.800,00	40.200,00	13.400,00
5	28088	Impianto selez. Stadler	08/09/2004	09/09/2004	09/09/2009		407.324,20	3.800,00	MENS	6.787,82	15%	0	0,00	0,00	0,00
2	805661	CN 236 SG allestimento	29/07/2004	01/10/2004	01/10/2009	115.000,00	123.741,50	1.150,00	BIM	4.123,05	20%	2	46.000,00	69.000,00	23.000,00
4	LI 880288	APRISACCO BRT	24/11/2005	19/12/2005	19/12/2009		183.921,02	1.740,00	MENS	3.783,70	15%	1	0,00	0,00	0,00
5	29246	PRESSA ZAGIB L22	27/12/2004	27/12/2004	27/12/2009	250.000,00	268.001,80	2.500,00	MENS	4.465,78	15%	2	75.000,00	175.000,00	37.500,00
4	LI 880297	APRISACCO BRT	24/11/2005	10/01/2006	10/01/2010	175.000,00	184.978,94	1.750,00	MENS	3.805,74	15%	0	0,00	0,00	0,00

Bilancio 2005 – Nota integrativa

SOC	N.CONTR.	BENI MOBILI Descrizione	Data stipula contratto (a)	Data decorrenza contratto consegna	Data riscatto (b)	Valore originario del bene (c)	Ammontare canoni dovuti (escluso riscatto) (d)	Valore del riscatto (e)	Cadenza canoni	Importo singola rata successiva (f)	% Ammort.	anni in carico	Fondo amm. al 31/12/05	valore contabile	Amm.to e rettifiche valore
4	LI 849893	APRISACCO BRT	04/05/2005	13/05/2005	13/05/2010	188.000,00	201.663,20	1.880,00	BIM	6.720,44	15%	1	28.200,00	159.800,00	28.200,00
1	77862/LA	BZ 297 TT Scenic	13/05/2002	01/05/2002	01/05/2005	17.267,19	18.526,56	172,67	BIM	1.027,53	25%	4	17.267,19	0,00	4.316,80
1	80721/LA	BZ 506 VA Zafira	26/08/2002	15/08/2002	15/08/2005	18.563,31	19.959,20	185,63	MENS	553,56	25%	4	18.563,31	0,00	4.640,83
1	83996/LA	CC 467 FY Laguna	18/12/2002	01/12/2002	01/06/2005	19.234,05	20.283,68	192,34	MENS	675,09	25%	4	19.234,05	0,00	4.808,51
2	26154	CF436HP Opel Vectra	14/05/2003	01/05/2003	01/11/2005	23.361,98	24.266,08	233,64	BIM	1.611,74	25%	3	17.521,49	5.840,50	5.840,50
2	801950	CL 724 LE MULTIPLA	28/11/2003	01/12/2003	01/12/2007	19.222,33	20.037,34	192,34	BIM	1.109,91	25%	3	14.416,75	4.805,58	4.805,58
2	804779	CN 442 SD SCENIC RENAULT MEGANE GRANDTOUR	15/06/2004	01/07/2004	01/01/2007	18.014,55	18.719,34	180,54	BIM	1.243,96	25%	2	9.007,28	9.007,28	4.503,64
7	625636	RENAULT MEGANE GRANDTOUR	21/04/2005	21/04/2005	21/04/2008	16.085,77	16.866,78	160,86	TRIM	16.866,78	25%	1	4.021,44	12.064,33	4.021,44
7	625644	RENAULT MEGANE ICELAND	21/04/2005	21/04/2005	21/04/2008	15.520,35	16.277,30	155,20	TRIM	16.277,30	25%	1	3.880,09	11.640,26	3.880,09
7	625639	RENAULT MEGANE ICELAND	21/04/2005	21/04/2005	21/04/2008	15.520,35	16.277,30	155,20	TRIM	16.277,30	25%	1	3.880,09	11.640,26	3.880,09
7	625648	RENAULT MEGANE ICELAND	01/06/2005	08/06/2005	08/06/2008	15.520,35	16.277,30	155,20	TRIM	16.277,30	25%	1	3.880,09	11.640,26	3.880,09
7	626566	RENAULT MEGANE ICELAND	09/06/2005	13/06/2005	13/06/2008	15.009,02	15.734,87	150,09	TRIM	15.734,87	25%	1	3.752,26	11.256,77	3.752,26
7	626571	RENAULT MEGANE ICELAND	09/06/2005	13/06/2005	13/06/2008	15.009,02	15.734,87	150,09	TRIM	15.734,87	25%	1	3.752,26	11.256,77	3.752,26
7	627063	RENAULT MEGANE GRANDTOUR	05/07/2005	04/07/2005	04/07/2008	16.085,77	16.851,39	160,86	TRIM	16.851,39	25%	1	4.021,44	12.064,33	4.021,44
7	627064	FIAT CROMA	05/07/2005	04/07/2005	04/07/2008	23.759,21	24.843,53	237,59	TRIM	24.843,53	25%	1	0,00	0,00	0,00
7	628248	OPEL ASTRA SW	22/09/2005	01/10/2005	01/04/2008	20.313,64	21.307,68	203,14	TRIM	21.307,68	25%	1	5.078,41	15.235,23	5.078,41
7	629400	RENAULT MEGANE	30/11/2005	30/11/2005	01/08/2008	15.797,08	18.717,65	157,97	TRIM	18.717,65	25%	1	3.949,27	11.847,81	3.949,27
7	628383	RENAULT SCENIC DYNAMIC 1,9	04/10/2005	05/10/2005	05/10/2008	20.124,26	21.070,74	201,25	TRIM	21.070,74	25%	1	5.031,07	15.093,20	5.031,07
7	628857	CY921VP RENAULT SCENIC	28/10/2005	28/10/2005	28/10/2008	15.305,41	16.049,51	153,05	TRIM	16.049,51	25%	1	3.826,35	11.479,06	3.826,35
7	628856	CY919VP RENAULT MEGANE	28/10/2005	28/10/2005	28/10/2008	18.608,43	19.492,37	186,08	TRIM	19.492,37	25%	1	4.652,11	13.956,33	4.652,11
						11.553.083,58	13.373.624,60	531.831,86					5.166.547,75	6.357.776,62	1.623.683,11

LEGENDA:

- 1: SBS LEASING S.P.A
- 2: LOCAFIT S.P.A.
- 3: AUSTRIA FINANZA S.P.A
- 4: LOCAT S.P.A.
- 5: S. PAOLO LEASINT S.P.A
- 6: BIELLA LEASING
- 7: LEASIMPRESA S.P.A.

- 8: LEASE GROUP
- 9: FRIULIA LIS
- 10: MERCANTILE LEASING
- 11: CARDINE LEASING
- 12: VFS VOLVO FINANCIAL SERVICE

“Il sottoscritto Presidente del Consiglio di Amministrazione Gasparutti Enzo dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società”

Imposta di bollo virtuale tramite la Camera di Commercio di UDINE autorizzata con provv. prot. n. 3826/87 del 21.03.1987 del Ministero delle Finanze – Dip. Delle Entrate – Ufficio delle Entrate di UDINE

IDEALSERVICE soc. coop.

oooooooooooooooo

Sede in via Basaldella, 90 - 3337 Pasiàn di Prato (UD)
Iscritta al Registro delle Imprese di Udine con numero di codice fiscale 00223850306
Repertorio economico amministrativo n. 54360
Albo Cooperative n. A124618
Registro regionale delle Cooperative n. 243 – Settore Produzione e Lavoro

Relazione del Collegio Sindacale
ai sensi dell'articolo 2429 del Codice civile

Abbiamo svolto, nell'esercizio 2005, l'attività di vigilanza prevista dall'articolo 2403 del Codice civile. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio di esercizio al 31 dicembre 2005, predisposto dall'organo amministrativo e riesaminato in data odierna alla luce delle ulteriori integrazioni e rettifiche apportate dagli amministratori, unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio ed alla relazione sulla gestione. In ordine a quanto precede, evidenziamo quanto di seguito.

Osservazioni sul rispetto della legge e dello statuto sociale

Diamo atto di avere:

- verificato e riscontrato che l'attività esercitata dalla società si svolge nel sostanziale rispetto delle norme di legge;
- verificato e riscontrato la legittimità delle delibere assunte dagli organi sociali, con riferimento anche alle disposizioni dello statuto approvato dall'assemblea dei soci; quando si sono assunte deliberazioni in parziale deroga alle norme statutarie queste hanno avuto carattere eccezionale e sono state adeguatamente motivate;
- partecipato alle riunioni degli organi sociali.

Osservazioni sul rispetto dei principi di corretta amministrazione

Informiamo di avere:

- verificato la legittimità delle scelte gestionali operate dall'organo amministrativo e la loro adeguatezza economica, con esclusione del controllo di merito sulla loro opportunità e convenienza;
- esaminato le principali operazioni tipiche ed usuali e quelle di maggior rilievo, per verificare che non fossero in contrasto con l'oggetto sociale o in conflitto d'interessi, e tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale o, comunque, manifestamente imprudenti od azzardate;
- riscontrato l'inesistenza di operazioni che, per loro natura o dimensioni, assumessero carattere di atipicità o potessero definirsi inusuali.

Osservazioni sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile.

Il collegio dà atto di avere:

- verificato la struttura organizzativa, rilevandone l'efficienza e l'adeguatezza;
- verificato la sostanziale correttezza ed affidabilità delle procedure aziendali;
- verificato il sistema amministrativo-contabile, rilevandone la sostanziale idoneità a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Non si sono verificate fattispecie per cui le norme di legge abbiano reso necessaria l'espressione di un parere da parte di questo collegio.

Osservazioni sulle funzioni di controllo contabile

Il Collegio dà atto di aver proceduto ai riscontri periodici previsti dall'articolo 2409-ter del Codice civile sulla contabilità sociale e non sono emersi fatti od aspetti significativi meritevoli di eccezione al riguardo.

Osservazioni sul bilancio al 31 dicembre 2005

Diamo atto che:

- il bilancio si riassume nelle seguenti risultanze di sintesi:

SITUAZIONE PATRIMONIALE			
- Attivo	€		21.479.439
- Passivo	€		13.403.640
- Patrimonio netto (escluso il risultato dell'esercizio)	€		6.679.199
- Utile dell'esercizio	€		1.396.600
- Conti d'ordine	€		18.576.951
CONTO ECONOMICO			
- Valore della produzione	€		32.293.808
- Costi della produzione	€		30.253.397
- Differenza tra valore e costi della produzione	€		2.040.412
- Proventi e oneri finanziari (saldo)	€		(60.115)
- Rettifiche di valore di attività finanziarie (saldo)	€		(220.911)
- Proventi e oneri straordinari (saldo)	€		420.482
- Imposte sul reddito dell'esercizio	€		783.269
- Utile dell'esercizio	€		1.396.600

- i dati di bilancio, così come richiesto dall'articolo 2409-ter, lettera b) del Codice civile, sono corrispondenti ai libri ed alle scritture contabili tenute dalla società, dalle quali emergono le risultanze utilizzate per la sua redazione;
- i principi di redazione del bilancio, la struttura dello stato patrimoniale e del conto economico ed i criteri di valutazione delle varie poste risultano conformi alle prescrizioni normative di cui all'articolo 2423 e seguenti del Codice civile; in particolare, risultano osservate le norme stabilite dall'articolo 2426 del Codice civile, per la valutazione del patrimonio sociale;
- le indicazioni fornite nella nota integrativa consentono di acquisire le informazioni richieste dall'articolo 2427 del Codice civile, nonché quelle complementari, in osservanza delle disposizioni di cui alla Legge 19 marzo 1983, n. 72;

- la relazione sulla gestione è redatta nel rispetto di quanto disposto dall'articolo 2428 del Codice civile; gli amministratori, per assolvere a quanto disposto dall'articolo 2 della Legge 31 gennaio 1992, n. 59, hanno specificatamente indicato, i criteri seguiti nella gestione sociale per il perseguimento degli scopi statutari, in conformità con il carattere cooperativo della società;
- non si sono verificati casi eccezionali che imponessero deroghe a singole norme in ordine alla rappresentazione e/o alla valutazione di voci di bilancio e ciò con riferimento agli articoli 2423, quarto comma e 2423-bis, secondo comma del Codice civile;
- ai sensi dell'articolo 2426 n. 5 del Codice civile, il Collegio sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento, aventi utilità pluriennale;
- ai sensi dell'articolo 2426 n. 6 del Codice civile, il Collegio sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi per avviamento, in quanto acquisiti a titolo oneroso e nei limiti del costo sostenuto;
- la Nota Integrativa, alla quale si rimanda, dimostra che la Cooperativa, iscritta all'Albo delle Società Cooperative di cui al secondo comma dell'articolo 2512 del codice civile, ha conseguito, nell'esercizio 2005, la condizione oggettiva di prevalenza di cui all'articolo 2513 del Codice civile,.

Non sono intervenute denunce da parte dei soci ai sensi dell'articolo 2408 del Codice civile.

Sulla base di tutto quanto sopra riferito, concludiamo esprimendo parere favorevole all'approvazione del bilancio al 31/12/2005, invitando i Soci a deliberare sulla proposta dell'organo amministrativo riguardo alla destinazione del risultato dell'esercizio.

Pasian di Prato, 12 maggio 2006

Il Collegio sindacale

dott. Enrico Bulfone	-	Presidente
rag. Amalfia Rizzi	-	Sindaco effettivo
rag. Andrea Montich	-	Sindaco effettivo

“Il sottoscritto Presidente del Consiglio di Amministrazione Gasparutti Enzo dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società”