

Bilancio d'esercizio
e consolidato
al 31.12.2019



idealservice

persone. ambiente. futuro.

Bilancio d'esercizio e consolidato al 31.12.2019

INDICE

Bilancio d'esercizio al 31.12.2019	P. 4
Relazione sulla gestione	P. 76
1. Introduzione	P. 78
2. Lo sviluppo della Cooperativa	P. 83
3. Andamento economico, finanziario e patrimoniale	P. 86
4. Gestione dei rischi di impresa	P. 91
5. Organizzazione e gestione delle risorse umane	P. 92
6. I soci lavoratori e la mutualità prevalente	P. 96
7. Salute e sicurezza dei lavoratori	P. 98
8. Notizie particolari ex art. 2428, comma 2, del Codice Civile	P. 100
9. Conclusioni	P. 103
Relazione del collegio sindacale	P. 104
Relazione società di revisione	P. 108
Bilancio consolidato al 31.12.2019	P. 112
Relazione sul bilancio consolidato	P. 158
Relazione società revisione sul consolidato	P. 172

Bilancio d'esercizio al 31.12.2019

IDEALSERVICE Soc. Coop
Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90, Capitale
Sociale euro 893.850 di cui versato euro 590.530
Albo Regionale Cooperative:
A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE
Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese
00223850306 Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360



Stato patrimoniale

Stato patrimoniale	31/12/2019	31/12/2018
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	303.320	309.610
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	303.320	309.610
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	172.162	375.223
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	214.211	372.135
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	298	446
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	25.035	61.879
7) altre	1.696.301	2.946.676
Totale immobilizzazioni immateriali	2.108.007	3.756.359
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.909.154	15.754.787
2) impianti e macchinario	181.258	8.444.897
3) attrezzature industriali e commerciali	6.704.540	6.843.961
4) altri beni	477.172	485.995
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	81.600
Totale immobilizzazioni materiali	16.272.124	31.611.240
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	10.855.649	8.666.591
b) imprese collegate	2.286.517	2.217.846
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	4.392.881	4.401.171
Totale partecipazioni	17.535.047	15.285.608
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.000.000	50.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	6.000.000	50.000

Stato patrimoniale	31/12/2019	31/12/2018
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.875	42.900
esigibili oltre l'esercizio successivo	546.424	892.250
Totale crediti verso imprese collegate	645.299	935.150
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	361.008
esigibili oltre l'esercizio successivo	320.330	369.399
Totale crediti verso altri	320.330	730.407
Totale crediti	6.965.629	1.715.557
3) altri titoli	1.131.199	1.539.307
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	25.631.875	18.540.472
Totale immobilizzazioni (B)	44.012.006	53.908.071
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	82.003	270.718
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	687.068
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	82.003	957.786
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.265.993	44.625.647
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	36.265.993	44.625.647
2) verso imprese controllate		

Stato patrimoniale	31/12/2019	31/12/2018
esigibili entro l'esercizio successivo	826.646	975.236
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	826.646	975.236
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.681	173.986
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	92.681	173.986
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.501.308	4.478.612
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	3.501.308	4.478.612
5-ter) imposte anticipate	655.056	890.290
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	678.763	644.686
esigibili oltre l'esercizio successivo	773.097	1.284.942
Totale crediti verso altri	1.451.860	1.929.628
Totale crediti	42.793.544	53.073.399
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	278.259	278.259
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	278.259	278.259
IV - Disponibilità liquide		

Stato patrimoniale	31/12/2019	31/12/2018
1) depositi bancari e postali	4.410.159	9.675.869
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	13.139	16.828
Totale disponibilità liquide	4.423.298	9.692.697
Totale attivo circolante (C)	47.577.104	64.002.141
D) Ratei e risconti	1.752.008	2.799.489
Totale attivo	93.644.438	121.019.311
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	893.850	1.059.450
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	2.445.044	2.445.044
IV - Riserva legale	13.007.385	11.726.827
V - Riserve statutarie	30.049.737	27.245.983
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	574.711	574.711
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	16.585	16.582
Totale altre riserve	591.296	591.293
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-16.631	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.674.622	4.268.526
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	49.645.303	47.337.123
B) Fondi per rischi e oneri		

Stato patrimoniale	31/12/2019	31/12/2018
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	197.847	436.611
3) strumenti finanziari derivati passivi	21.883	0
4) altri	861.267	1.538.421
Totale fondi per rischi ed oneri	1.080.997	1.975.032
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	476.617	834.956
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.683.940	19.382.363
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.322.464	12.870.246
Totale debiti verso banche	15.006.404	32.252.609
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	685.889
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	685.889
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2	2
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	2	2
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.896.574	20.949.532
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	11.896.574	20.949.532
8) debiti rappresentati da titoli di credito		

Stato patrimoniale	31/12/2019	31/12/2018
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	311.529	649.265
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	311.529	649.265
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.346	82.230
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	54.346	82.230
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	675.455	1.493.962
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	675.455	1.493.962
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.320.322	1.494.717
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.320.322	1.494.717
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.026.774	12.720.084
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	13.026.774	12.720.084
Totale debiti	42.291.406	70.328.290
E) Ratei e risconti	150.115	543.910
Totale passivo	93.644.438	121.019.311

Conto economico

Conto economico	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	135.698.336	158.900.479
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	-1.446.213
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-330.217	144.924
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	95.486	297.040
altri	1.467.229	2.201.045
Totale altri ricavi e proventi	1.562.715	2.498.085
Totale valore della produzione	136.930.834	160.097.275
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.408.672	15.717.491
7) per servizi	29.682.570	43.762.685
8) per godimento di beni di terzi	6.555.355	8.300.579
9) per il personale		
a) salari e stipendi	54.759.406	52.599.245
b) oneri sociali	16.058.743	15.572.178
c) trattamento di fine rapporto	3.117.361	3.011.553
d) trattamento di quiescenza e simili	72.731	69.916
e) altri costi	2.674.298	3.739.753
Totale costi per il personale	76.682.539	74.992.645
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.420.470	1.759.464
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.125.699	4.594.904
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	223.792	799.393
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.769.961	7.153.761
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	23.898	199.404
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	42.942	27.259
14) oneri diversi di gestione	3.020.290	4.039.586
Totale costi della produzione	133.186.227	154.193.410
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.744.607	5.903.865
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		

Conto economico	31/12/2019	31/12/2018
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	6.229	21.893
Totale proventi da partecipazioni	6.229	21.893
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	19.480	9.614
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	2.771	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	22.251	9.614
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	41.661	26.884
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	10.177	19.739
Totale proventi diversi dai precedenti	10.177	19.739
Totale altri proventi finanziari	74.089	56.237
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	414.748	664.103
Totale interessi e altri oneri finanziari	414.748	664.103
17-bis) utili e perdite su cambi	39.499	38.468
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-294.931	-547.505
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	286	377
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0

Conto economico	31/12/2019	31/12/2018
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	286	377
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	119.672
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	119.672
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	286	-119.295
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.449.962	5.237.065
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	567.677	1.026.362
imposte relative a esercizi precedenti	-17.717	-37.173
imposte differite e anticipate	225.380	-20.650
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	775.340	968.539
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.674.622	4.268.526

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2019	31/12/2018
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.674.622	4.268.526
Imposte sul reddito	775.340	968.539
Interessi passivi/(attivi)	294.931	682.832
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-35.521	-317.150
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.709.372	5.602.747
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	277.598	670.045
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.546.169	6.354.368
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	-2
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	6.119	110.039
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.829.886	7.134.450
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	8.539.258	12.737.197
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	354.115	1.100.953
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	8.401.713	-2.225.738
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-8.927.032	273.029
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	829.584	31.456
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-393.795	-20.078
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.835.982	-2.710.103
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.100.567	-3.550.481
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	10.639.825	9.186.716
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-340.548	-644.364
(Imposte sul reddito pagate)	-829.071	-1.061.694
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-1.082.107	-470.384
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	-2.251.726	-2.176.442
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	8.388.099	7.010.274

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2019	31/12/2018
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-3.397.614	-5.420.844
Disinvestimenti	110.159	3.073.222
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-841.688	-772.828
Disinvestimenti	18.476	297
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-6.203.781	-913.120
Disinvestimenti	858.999	1.381.136
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-9.455.449	-2.652.137
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-1.476.303	-2.126.566
Accensione finanziamenti	1.700.000	18.950.000
(Rimborso finanziamenti)	-4.082.225	-18.939.575
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	13.879	36.946
(Rimborso di capitale)	-173.185	-55.700
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-184.215	-176.076
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-4.202.049	-2.310.971
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-5.269.399	2.047.166
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.675.869	7.631.480
Assegni	0	1.066
Danaro e valori in cassa	16.828	12.985
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.692.697	7.645.531
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2019	31/12/2018
Depositi bancari e postali	4.410.159	9.675.869
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	13.139	16.828
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.423.298	9.692.697
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa, parte iniziale

Il seguente bilancio al 31 dicembre 2019 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa predisposti in conformità a quanto previsto dagli art. 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il bilancio è ispirato ai generali criteri di prudenza e di competenza economica nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, con applicazione di criteri e metodi di valutazione descritti in particolare nel capitolo che segue.

La presente nota integrativa, parte integrante del bilancio, che ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in alcuni casi un'integrazione dei dati di bilancio, contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 e 2427-bis C.C., da altre disposizioni del Codice Civile e da leggi speciali nonché tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e reddituale della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge. Il bilancio al 31.12.2019 è presentato in forma comparativa con l'esercizio precedente. La Cooperativa detiene partecipazioni di controllo e, in ottemperanza alla vigente normativa, è tenuta a redigere il bilancio consolidato di gruppo. Il presente bilancio è assoggettato a revisione legale ex art. 14 D.lgs. 39/2010 e ex art. 15 della L. 59/92. Il bilancio e la nota integrativa sono redatti in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 2423 del Codice Civile adottando la procedura di arrotondamento disciplinata dall'art. 5 del regolamento CE 1103/97. La quadratura dello stato patrimoniale e del conto economico è stata realizzata iscrivendo gli opportuni arrotondamenti: in una voce della classe AVII "Altre riserve" del Patrimonio netto.

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

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

Si evidenzia che in data 14 novembre 2018 è stata costituita, con la sottoscrizione ed il versamento integrale del capitale sociale di euro 10.000, la società I. Blu Srl interamente controllata dalla Idealservice Soc. Coop. e soggetta a direzione e coordinamento da parte della stessa, alla quale in data 1 dicembre 2018 Idealservice ha conferito il ramo d'azienda di produzione di materie prime plastiche di Costa di Rovigo e, successivamente, con effetti giuridici dal 1 giugno 2019 il ramo d'azienda impianti plastica e multimateriale. L'ultimo conferimento, così come per il precedente, è avvenuto a valori contabili determinati sulla base di una perizia di stima alla data del 28 febbraio 2019. Le differenze tra il valore del conferimento accettato dalle parti, così come risultante dalla perizia di stima, ed il valore del medesimo ramo alla data di efficacia del conferimento - 1 giugno 2019, sono stati oggetto di regolazione tra le parti stesse mediante l'espressa previsione nell'atto notarile di un conguaglio in denaro. Di seguito il riepilogo delle attività e passività trasferite al 1 giugno 2019 che hanno avuto come contropartita nel bilancio d'esercizio della Idealservice Soc. Coop. la rilevazione dell'incremento di valore della partecipazione nella società neo-costituita per un ammontare pari ai valori netti contabili trasferiti. Si ricorda che sono ivi riportate le poste oggetto di conferimento comprensive delle rettifiche di conferimento (iscrizione delle differenze tra il valore di perizia ed il valore del conferimento) e dei relativi conguagli in denaro.

Descrizione	Valori Patrimoniali conferiti ad I. Blu Srl con effetti dal 1 giugno 2019 comprensivi dei conguagli in denaro
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	1.051.094
II - Immobilizzazioni materiali	15.536.392
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.176
Totale attivo immobilizzato	16.597.662
C) Attivo circolante	
I - Rimanenze	521.668
II - Crediti	982.292
Totale attivo circolante	1.503.960
D) Ratei e risconti attivi	217.897
Totale attivo (A)	18.319.519
B) Fondi per rischi e oneri	224.878
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	241.029
D) Debiti	
4) debiti verso banche	14.073.566
9) debiti verso imprese controllate (per conguaglio di conferimento in denaro)	491.546
14) altri debiti	1.121.626
Totale debiti	15.686.738
E) Ratei e risconti passivi	0
Totale passivo (B)	16.152.645
Valori patrimoniali conferiti con effetti dal 1/6/2019 (A-B)	2.166.874
Capitale sociale sottoscritto al 1/12/2018 ('C)	8.028.504
Costi accessori al conferimento DEL 1/12/2018 ('D)	3.121
Costi accessori al conferimento 1/6/2019 ('E)	22.184
Partecipazione I. Blu Srl (A-B+C+D+E)	10.220.683

Criteri generali

I criteri utilizzati nella redazione del bilancio sono conformi alle disposizioni legislative vigenti precedentemente citate ed in particolare all'art. 2426 del C.C., integrate ed interpretate dai Principi Contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC") in vigore dai bilanci con esercizio avente inizio a partire dal primo gennaio 2016.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. Ai fini delle appostazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla loro forma giuridica. Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di pertinenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento relativi. Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti dopo la data di chiusura dell'esercizio. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del Bilancio del precedente esercizio.

Deroghe

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

Principi di redazione

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

Percentuali di ammortamento applicate nell'esercizio

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

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore dell'immobilizzazione, fino ad un massimo del valore originario, decurtato dell'ammortamento che avrebbe subito se non fosse stato soggetto a svalutazione, ad eccezione, dei costi di impianto ed ampliamento e dei costi di sviluppo, il cui valore non può essere ripristinato.

Immobilizzazioni materiali

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

Vengono ammortizzate con riferimento al costo, in modo sistematico in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

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

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

L'adozione di un ammortamento puntuale - pro die - non avrebbe uno scostamento significativo nel bilancio.

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

Percentuali di ammortamento applicate nell'esercizio

Terreni e fabbricati:		Impianti:		Attrezzature industriali e commerciali		Altri beni:	
Fabbricati	3%	Impianti	15%	Automezzi per raccolta rifiuti	15%	Autovetture	25%
Costruzioni leggere	10%	Imp. energia alternativa	9%	Automezzi	20%	Mobili e arredi	12%
		Impianti riciclaggio	10%	Attrezz. pulizie e serv. Portuali	10%	Macchine elettroniche	20%
		Impianti allarme	30%	Attrezzatura per ecologia	15%	Attrezzatura generica	25%
				Attrezzat. trasporto interno	20%	Attrez. riprese video	30%
				Sottostazioni di trasformaz.	7%	Attrezzatura generica	16%
				Impianto lavanderia	13%	Attrezzatura proiez.	19%
				Cisterne	13%		
				Attrezzatura ristor./alberg.	12%		
				Attrezz. varia ristorazione	25%		
				Piccole imbarcazioni	9%		

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore dell'immobilizzazione, fino ad un massimo del valore originario, decurtato dell'ammortamento che avrebbe subito se non fosse stato soggetto a svalutazione, ad eccezione, dei costi di impianto ed ampliamento e dei costi di sviluppo, il cui valore non può essere ripristinato.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

I beni concessi da terzi in locazione finanziaria e in locazione operativa sono iscritti in bilancio – in accordo con la prassi contabile prevalente nel nostro paese – sulla base del metodo patrimoniale. Tale metodo prevede la contabilizzazione dei canoni leasing quali costi d'esercizio, condizione indispensabile per la relativa deducibilità fiscale, e l'iscrizione del cespite per il suo valore di riscatto solo ad esaurimento del contratto di riferimento.

In apposita sezione della nota integrativa sono riportate le informazioni richieste dall'art. 2427 comma 22 del C.C. per i beni concessi in locazione finanziaria con l'indicazione degli effetti sul risultato e sul patrimonio netto che emergerebbero nel caso in cui i contratti di locazione fossero contabilizzati secondo il metodo finanziario.

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

Il costo delle partecipazioni viene ridotto, con iscrizione di un apposito fondo svalutazione, nell'eventualità in cui le società partecipate subiscano perdite durevoli di valore e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute. Il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

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

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, ivi inclusi i pezzi di ricambio, sono valutate al minore tra costo d'acquisto (comprensivo degli oneri accessori) e valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Più in particolare, la metodologia di determinazione del costo è quella del costo specifico. Il valore di realizzo è

ottenuto tramite l'iscrizione di un fondo svalutazione che tiene conto dei rischi di deprezzamento e di lento rigiro. Le rimanenze di lavori in corso si riferiscono alle lavorazioni eseguite sui materiali derivanti dalla raccolta differenziata, selezionati nei nostri impianti, e poi inviati per le successive fasi di lavorazione ai riciclatori individuati dai relativi consorzi obbligatori per il riciclaggio dei rifiuti - consorzi di filiera - che sono i proprietari dei rifiuti lavorati. Per la valorizzazione di tale ultima categoria di rimanenze si tiene conto del costo di lavorazione (ottenuto dalla somma dei costi diretti ed indiretti) imputabili al servizio di selezione prestato e tenuto conto dello stadio di lavorazione raggiunto. Le rimanenze di prodotti finiti sono invece valutate al minore tra il costo di produzione, che tiene conto dei costi diretti e indiretti (manodopera, ammortamenti dei cespiti, canoni di leasing o noleggi di attrezzature, manutenzioni e riparazioni, consumi di energia elettrica e/o combustibili utilizzati nella produzione) imputabili ai prodotti, ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al costo ammortizzato, ricondotto al valore di presumibile realizzo, per riflettere eventuali difficoltà di incasso, mediante apposito fondo svalutazione iscritto a rettilinea della voce C) - II dell'Attivo patrimoniale.

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

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Disponibilità liquide

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

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

Ratei e risconti

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

Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio e nell'ipotesi di cessazione del rapporto a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e di quanto destinato dai dipendenti medesimi alla previdenza complementare, a seguito della facoltà loro concessa dalla legge 27 dicembre

2006 n. 296 e dal relativo Decreto Ministeriale attuativo, emesso dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze il 30 gennaio 2007, in attuazione della riforma della previdenza complementare prevista dal D.Lgs. del 5 dicembre 2005 n. 252.

Fondi rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile effettuata dagli Amministratori sulla base degli elementi a disposizione. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono spiegati nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di un fondo per rischi e oneri.

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

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono rilevati alla data di sottoscrizione del contratto, a partire da quando la Società è soggetta ai relativi diritti ed obblighi.

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2426, comma 1, numero 11-bis, del codice civile e dell'OIC 32, gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono valutati al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data successiva di chiusura del Bilancio. L'iscrizione e la variazione di fair value rispetto all'esercizio precedente sono rilevate in Bilancio con modalità differenti a seconda che l'operazione in strumenti finanziari derivati sia qualificabile (ed effettivamente designata) come operazione di copertura di rischi finanziari o meno.

Operazioni non qualificabili (o non designate) come di copertura

Se l'operazione non è qualificabile (o non è designata) come di copertura, le variazioni di fair value nonché i risultati relativi alla estinzione dei contratti sono contabilizzati a conto economico nella sezione D) "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie". Come previsto dall'articolo 2426, comma 1, numero 11-bis, del Codice Civile, gli utili che derivano dalla valutazione degli strumenti finanziari derivati non designati come di copertura sono accantonati, in sede di distribuzione del risultato, in riserve di patrimonio netto non distribuibili.

Operazioni qualificabili (e designate) come di copertura

Un'operazione in strumenti finanziari derivati è designata di copertura quando:

- a) la relazione di copertura consiste solo di strumenti di copertura ammissibili ed elementi coperti ammissibili ai sensi dell'OIC 32;
- b) sussiste una stretta e documentata correlazione tra le caratteristiche dello strumento o dell'operazione coperti e quelle dello strumento di copertura, ai sensi dell'articolo 2426 comma 1, numero 11-bis, del codice civile; la documentazione riguarda la formalizzazione della relazione di copertura, degli obiettivi della Società nella gestione del rischio e della strategia nell'effettuare la copertura;
- c) la relazione di copertura soddisfa tutti i seguenti requisiti di efficacia della copertura:
 - i. vi è una relazione economica tra l'elemento coperto e lo strumento di copertura;
 - ii. l'effetto del rischio di credito della controparte dello strumento finanziario derivato e dell'elemento coperto, qualora il rischio di credito non sia il rischio oggetto di copertura, non prevale sulle variazioni di valore risultanti dalla relazione economica;
 - iii. viene determinato il rapporto di copertura pari al rapporto tra le quantità di strumenti finanziari derivati utilizzati e le quantità di elementi coperto (in misura tale da non comportare ex ante l'inefficacia della copertura).

La verifica della relazione economica avviene in via qualitativa, verificando che gli elementi portanti dello strumento di copertura e dell'elemento coperto siano corrispondenti o strettamente allineati, ed in via quantitativa. Quando le operazioni di copertura riguardano strumenti finanziari derivati aventi caratteristiche del tutto simili a quelle dell'elemento coperto (definite "relazioni di copertura semplici") e lo strumento finanziario derivato è stipulato a condizioni di mercato, la relazione di copertura si considera efficace semplicemente verificando che gli elementi portanti (quali l'importo nominale, la data di regolamento dei flussi finanziari, la scadenza e la variabile sottostante) dello strumento di copertura e dell'elemento coperto corrispondano o siano strettamente allineati e il rischio di credito della controparte non sia tale da incidere significativamente sul fair value sia dello strumento di copertura sia dello strumento coperto.

La verifica della sussistenza dei criteri di ammissibilità è fatta in via continuativa e ad ogni data di chiusura del Bilancio la società valuta se la relazione di copertura soddisfi ancora i requisiti di efficacia.

La Società cessa prospetticamente la contabilizzazione di copertura quando:

- a) lo strumento di copertura scade, è venduto o cessato (senza sostituzione già prevista nella strategia originaria di copertura);
- b) la copertura non soddisfa più le condizioni per la contabilizzazione di copertura.

Se il cambiamento della relazione economica tra elemento coperto e strumento di copertura è tale da portare ad una cessazione della relazione di copertura e l'obiettivo della gestione del rischio per la relazione di copertura designata rimane lo stesso, la società valuta la possibilità di operare una revisione del rapporto di copertura.

Coperture flussi finanziari

La copertura di flussi finanziari viene attivata quando l'obiettivo della copertura è quello di limitare l'esposizione al rischio di variabilità dei flussi finanziari attribuibili ad un'attività o una passività iscritta in bilancio, ad impegni irrevocabili, oppure a operazioni programmate altamente probabili. La Società rileva nello stato patrimoniale al fair value lo strumento di copertura di flussi finanziari, legato ad una attività o passività iscritta in bilancio, un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile, e in contropartita viene alimentata la voce A) VII "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi" per la componente di copertura ritenuta efficace, mentre per la componente di inefficacia, calcolata per le relazioni di copertura non qualificabili come semplici, la sezione D) del conto economico.

In una copertura di flussi finanziari connessi ad un'attività o passività iscritta in bilancio o ad una operazione programmata altamente probabile o impegno irrevocabile, l'importo della riserva viene imputato a conto economico negli stessi esercizi in cui i flussi finanziari coperti hanno un effetto sull'utile (perdita) d'esercizio e nella stessa voce impattata dai flussi finanziari stessi. In una copertura dei flussi finanziari connessi ad un'operazione programmata altamente probabile o impegno irrevocabile che comportano successivamente la rilevazione di un'attività o passività non finanziarie, la Società al momento della rilevazione dell'attività o della passività elimina l'importo dalla riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi e lo include direttamente nel valore contabile dell'attività (nei limiti del valore recuperabile) o della passività. Se tuttavia in presenza di una riserva negativa non si prevede di recuperare tutta la perdita o parte della riserva in un esercizio o in più esercizi futuri, la Società imputa immediatamente a conto economico dell'esercizio la riserva (o la parte di riserva) che non prevede di recuperare.

Informativa

Ai sensi dell'art. 2427-bis del Codice Civile, e in applicazione dell'OIC n. 32, nella Nota Integrativa sono fornite, per ciascuna categoria di strumento finanziario derivato, le informazioni circa:

- il loro fair value;
- la loro entità e natura (compresi i termini e le condizioni significative che possono influenzarne l'importo, le scadenze e la certezza dei flussi finanziari futuri);
- gli assunti fondamentali su cui si basano i modelli e le tecniche di valutazione, qualora il fair value non sia stato determinato sulla base di evidenze di mercato;
- le variazioni di valore iscritte direttamente nel conto economico, nonché quelle imputate alle riserve di patrimonio netto.

Nella sezione della voce strumenti finanziari derivati sono inoltre evidenziate, quando applicabile, informazioni circa:

- la componente di fair value inclusa nelle attività e passività oggetto di copertura di fair value;
- l'eventuale indeterminabilità del fair value;
- la descrizione del venir meno del requisito "altamente probabile" per un'operazione programmata oggetto di copertura di flussi finanziari;
- la componente inefficace riconosciuta a conto economico nel caso di copertura dei flussi finanziari;
- eventuali cause di cessazione della relazione di copertura ed i relativi effetti contabili.

Valori in valuta

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

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali e materiali valutate al

costo, alla chiusura dell'esercizio sono analiticamente convertite ai cambi di fine anno, con imputazione diretta a Conto Economico (voce C17-bis) delle differenze di cambio attive e passive.

Costi e ricavi

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

Dividendi

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

Contributi

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

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sul reddito sono state stanziare secondo la disciplina fiscale ritenuta applicabile alla Cooperativa. In particolare la Cooperativa usufruisce di agevolazioni fiscali che esentano parzialmente il suo reddito da IRES. Sono state inoltre stanziare le imposte anticipate e differite sulla base delle differenze temporanee deducibili e tassabili, senza limiti temporali, esistenti tra il valore attribuito ad un'attività o ad una passività secondo i criteri civilistici ed i corrispondenti valori assunti ai fini fiscali, applicando aliquote ragionevolmente stimate per i prossimi esercizi. L'iscrizione in bilancio delle imposte anticipate è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza del loro recupero assunta la capacità dell'impresa, ragionevolmente prevedibile per il futuro, di generare redditi imponibili e tenuto conto della normativa fiscale vigente.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso i soci, per le quote sociali sottoscritte dai nuovi soci entrati o per incrementi delle quote sottoscritte, sono aumentati di -€ 6.290 ed hanno avuto la seguente movimentazione:

Ingressi/recessi soci	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Credito iniziale	194.075	309.610	115.535
Ingresso nuovi soci o incremento quote sottoscritte	224.400	122.325	-102.075
Riscossione/rimborso quote	25.535	159.310	133.775
Recessi/esclusioni soci	-134.400	-287.925	-153.525
Totale	309.610	303.320	-6.290

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 2.108.007 contro € 3.756.359 nel precedente esercizio.

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

Descrizione	Costi impianto e ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto e op. ing.	Concessioni, licenze marchi	Avviamento	Altre immob. Immateriali	Immob. in corso e acconti	Totali
Costo storico es. prec.	1.101.099	0	2.217.222	55.887	4.395.794	9.247.892	61.879	17.079.773
Sval. es. precedenti	0	0	0	0	0	0	0	0
Amm.ti accumulati esercizi precedenti	-725.876	0	-1.845.087	-55.441	-4.395.794	-6.301.216	0	-13.323.413
Valore netto iniziale	375.223	0	372.135	446	0	2.946.676	61.879	3.756.359
Costo storico conferimento	-20.020	0	-185.739	0	0	-2.056.818	0	-2.262.576
F.do conferimento	20.020	0	68.407	0	0	1.123.055	0	1.211.482
Acquisizioni/Capitalizzazioni	0	0	111.311	0	0	670.484	16.415	798.210
Alienazioni (Costo Storico)	0	0	-500	0	0	-107.054	0	-107.554
Alienazioni (F.do)	0	0	500	0	0	107.054	0	107.554
Riclassifiche da/(a) altre voci (CS)	0	0	0	0	0	-911.665	-53.259	-964.924
Riclassifiche da/(a) altre voci (F.do)	0	0	0	0	0	989.924	0	989.924
Rival/Sval. es. corrente	0	0	0	0	0	0	0	0
Adeguamento fondo sval.	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	-203.061	0	-151.904	-149	0	-1.065.355	0	-1.420.470
Adeguamento fondo amm.to.	0	0	0	0	0	0	0	0
Costo storico es. corrente	1.081.080	0	2.142.295	55.887	4.395.794	6.842.839	25.035	14.542.929
Sval. Accumulate	0	0	0	0	0	0	0	0
Amm.ti accumulati	-908.918	0	-1.928.084	-55.589	-4.395.794	-5.146.538	0	-12.434.923
Valore netto finale	172.162	0	214.211	298	0	1.696.301	25.035	2.108.007

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi netti dell'esercizio	Amm.ti dell'esercizio	Altri decrementi dell'eserc.	Saldo finale	Variazione
Costi di costituzione / modifiche statutarie	0	0	0	0	0	0
Costi ampliamento	0	0	0	0	0	0
Costi start-up	375.223	0	203.062	0	172.162	-203.061
Totale	375.223	0	203.062	0	172.162	-203.061

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 3 del Codice Civile, si precisa che la voce "costi di impianto e ampliamento" è composta dalle capitalizzazioni effettuate per: le spese sostenute per la sede di Pasion di Prato relative all'allacciamento alla rete del metano; le spese di start-up per l'avvio dell'appalto porta a porta del C.E.C., per l'avvio dell'appalto dei Navigli e di quello della Lunigiana.

Ai sensi dell'art. 2426, comma 5 Codice Civile si segnala che i costi di impianto e ampliamento hanno un valore netto contabile pari ad € 172.162 e pertanto le riserve statutarie devono essere vincolate per pari importo per la loro copertura.

Le voci costo storico da conferimento e fondo da conferimento della tabella di cui sopra, per un importo complessivo pari ad € 1.051.094, si riferiscono alle immobilizzazioni immateriali che in data primo giugno 2019 sono state conferite alla società I. Blu Srl, in seguito al conferimento nella stessa degli impianti di San Giorgio di Nogaro (UD), Godega (TV), Campodarsego (PD), San Giorgio delle Pertiche (PD), Cairo Montenotte (SV), Cadelbosco di sopra (RE) e Acquapendente (VT). Le stesse sono riconducibili prevalentemente alla cessione dei software Inplant 2.0 e PLC, per la gestione operativa automatizzata e la raccolta dati da sistemi industriali, ed alle migliorie apportate sugli impianti in leasing utilizzati per la lavorazione dei materiali.

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

Le "immobilizzazioni immateriali in corso" si riferiscono principalmente ad acconti per modifiche e personalizzazioni sul nuovo gestionale Sinergest acquisito per la gestione dell'area appalti, manutenzioni e scadenziari ed al completamento dei lavori di riqualificazione e adeguamento eseguiti sull'immobile di Via Basaldella 86-88.

La voce 'Altre immobilizzazioni immateriali', il cui valore contabile è pari ad € 1.696.301, è così composta:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Oneri su finanz. m/l termine	48.594	24.216	-24.378
Spese pluriennali su contratti appalto	1.167.084	618.868	-548.216
Migliorie su beni di terzi	1.730.998	1.053.217	-677.781
Totale	2.946.676	1.696.301	-1.250.375

Relativamente alle altre immobilizzazioni immateriali gli incrementi dell'anno si riferiscono principalmente:

- alle attrezzature impiegate per la raccolta porta a porta negli appalti del Consorzio Ecologico Cuneese, dell'Unione di Comuni Montana Lunigiana e della Net spa per un importo pari a euro 120.291, ai lavori di cambio destinazione d'uso e riqualificazione eseguiti sull'immobile di Via Basaldella 86-88 di Pasion di Prato per la realizzazione degli uffici della controllata I. Blu srl per un importo pari a euro 107.480;
- ai lavori di adeguamento degli edifici a noi locati per l'espletamento dei servizi connessi agli appalti della divisione ecologia presso il Comue di Cairo Montenotte e presso la Provincia di Viterbo per un importo pari a euro 62.214, e della divisione Fam nei quali assume particolare rilevanza l'adeguamento dell'immobile sito in Castelguglielmo (RO) adibito a magazzino per la gestione logistica di farmaci quantificato in euro 93.778."

Immobilizzazioni materiali

Gli acquisti delle immobilizzazioni materiali nell'esercizio sono stati di € 3.675.463. Il valore contabile è passato da € 31.611.240 dell'anno precedente a € 16.272.124 dell'anno in corso, con una decremento di € 15.339.116.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

Descrizione	Terreni e Fabbricati	Impianti e Macchinari	Attrezzature Ind. e Commerciali	Altri Beni Materiali	Immobilizz. in corso e acconti	Totali
Costo storico es. prec.	17.463.586	12.799.063	18.955.155	2.734.725	81.600	52.034.129
Rivalutazioni es. precedenti	2.812.620	0	0	0	0	2.812.620
Svalutazioni es. precedenti	-802.576	0	-116.501	0	0	-919.077
F.do amm.to es. prec.	-3.718.843	-4.354.166	-11.994.694	-2.248.730	0	-22.316.433
Valore netto Iniziale	15.754.787	8.444.897	6.843.961	485.995	81.600	31.611.240
Costo storico conferimento	-8.348.198	-13.614.769	-1.566.560	-317.275	0	-23.846.802
Rivalutazione	0	0	0	0	0	0
F.do da conferimento	1.639.785	5.373.956	1.058.345	238.325	0	8.310.411
Acquisizioni/Capitalizzazioni	138.985	534.348	2.730.951	246.179	25.000	3.675.463
Alienazioni (CS)	-51.146	-49.131	-985.487	-86.983	-81.600	-1.254.347
Alienazioni (F.do)	17.093	49.131	778.897	85.348	0	930.469
Riclassifiche da/(a) altre voci (CS)	34.195	955.729	0	0	-25.000	964.924
Riclassifiche da/(a) altre voci (F.DO)	-34.195	-955.729	0	0	0	-989.924
Rettifica svalutazione e rettifica svalutazioni esercizi precedenti	47.998	0	17.168	0	0	65.167
Ammortamenti dell'esercizio al lordo rettifica svalut.	-290.151	-557.174	-2.172.735	-174.417	0	-3.194.477
Costo storico es. corrente	9.237.423	625.240	19.134.059	2.576.646	0	31.573.368
Rivalutazioni accumulate	2.812.620	0	0	0	0	2.812.620
Svalutazioni accumulate	-754.578	0	-99.333	0	0	-853.910
F.do amm.to es. corrente	-2.386.311	-443.983	-12.330.186	-2.099.474	0	-17.259.954
Valore netto Finale	8.909.154	181.258	6.704.540	477.172	0	16.272.124

La voce 'Altri beni' pari a € 477.172 è così composta:

Altri Beni Materiali	Mobili e Macch. Ordinarie ufficio	Macchine ufficio elettroniche	Autovetture	Altri Beni	Totali
Valore netto iniziale	92.465	303.214	74.761	15.555	485.995
Valore netto finale	113.309	314.215	36.930	12.717	477.172
Variazioni	20.845	11.001	-37.831	-2.838	-8.823

Le voci costo storico da conferimento e fondo da conferimento della tabella di cui sopra, per un importo complessivo netto pari ad € 15.536.392, si riferiscono ai cespiti che in data primo giugno 2019 sono stati conferiti alla società I. Blu Srl, in seguito al conferimento nella stessa degli impianti di San Giorgio di Nogaro (UD), Godega (TV), Campodarsego (PD), San Giorgio delle Pertiche (PD), Cairo Montenotte (SV), Cadelbosco di sopra (RE) e Acquapendente (VT).

Le "Riclassifiche da/(a) altre voci" riguardano principalmente spostamenti, di modesto valore, dalle altre immobilizzazioni immateriali a terreni e fabbricati in seguito a riscatti successivi alla chiusura del contratti di leasing.

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

Le immobilizzazioni finanziarie, rappresentate da partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi sono pari a € 18.666.246 (€ 16.824.915 nel precedente esercizio).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
--	---------------------------------------	-------------------------------------	--	--	---------------------------------	-----------------------	--------------	--------------------------------------

Valore di inizio esercizio

Costo	8.815.359	2.387.518	0	0	4.401.171	15.604.048	1.539.307	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	-148.768	-169.672	0	0	0	-318.440	0	0
Valore di bilancio	8.666.591	2.217.846	0	0	4.401.171	15.285.608	1.539.307	0

Variazioni nell'esercizio

Incrementi per acquisizioni	2.189.059	68.671	0	0	286	2.258.016	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	8.576	8.576	414.227	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	6.119	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	2.189.059	68.671	0	0	-8.290	2.249.440	-408.108	0

Valore di fine esercizio

Costo	11.004.418	2.456.189	0	0	4.392.881	17.853.488	1.125.080	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	6.119	0
Svalutazioni	-148.768	-169.672	0	0	0	-318.440	0	0
Valore di bilancio	10.855.649	2.286.517	0	0	4.392.881	17.535.047	1.131.199	0

Le partecipazioni ammontano ad € 17.535.047 con un incremento di € 2.249.439 rispetto all'anno precedente, si riferisce principalmente al conferimento nella società I. Blu Srl del ramo d'azienda impianti plastica e multimateriale.

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.131.199 (€ 1.539.307 nel precedente esercizio).

La voce si riferisce:

- per € 300.000 al certificato di deposito della Banca di Credito Cooperativo di Staranzano e Villesse con scadenza al 05.05.2020 e tasso nominale annuo fisso 0,2%;
- per € 250.000 al prestito obbligazionario CrediFriuli con scadenza al 26.01.2022, di cui euro 125.000 con rendimento trimestrale a tasso variabile euribor 6ms+1% ed euro 125.000 con rendimento trimestrale a tasso fisso dell' 1,75%;
- per € 163.039 ad un certificato di capitalizzazione "Capital Top", con rivalutazione del capitale, scadente il 30.03.2020, emesso da Unipol Banca SpA;
- per € 160.160 ad un certificato di capitalizzazione "Capital Top", con rivalutazione del capitale, scadente il 23.07.2025, emesso da Unipol Banca SpA;
- per € 205.000 al prestito obbligazionario della Banca di Credito Cooperativo di Fiumicello con scadenza al 05.06.2025 e rendimento semestrale variabile al tasso del 1%;
- per € 50.000 di titoli di Stato BTP con scadenza 03/2022, cedola semestrale e tasso annuo 5%, girocontati dall'attivo circolante, ove si trovavano in quanto originariamente acquistati per costituire il deposito cauzionale previsto da una gara d'appalto pubblica e non interamente utilizzati per lo scopo, all'attivo immobilizzato poiché visto il buon rendimento si è deciso di non smobilizzare l'investimento;

La variazione dell'esercizio è pari a € 408.108. La variazione in aumento riguarda le rivalutazioni del capitale sui certificati "Capital Top" sottoscritti con Unipol Banca SpA e sopra elencati per complessivi € 6.119 (€ 9.634 capitalizzati nell'esercizio precedente). Le rivalutazioni derivano dalla capitalizzazione degli interessi maturati.

Tali tipi di investimento sono strettamente legati all'esigenza di ottenere finanziamenti e/o garanzie fidejussorie da parte degli Istituti di Credito a sostegno degli investimenti produttivi e dello sviluppo del fatturato della Cooperativa. Relativamente alle variazioni in diminuzione si riferiscono ai riscatti di due certificati di capitalizzazione "You Investimento Top" scaduti nel 2019 per un totale di 164.227 e alla chiusura del prestito obbligazionario UNIPOL Banca SpA scaduto in data 10.10.2019 ammontante a complessivi € 250.000.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 6.965.629, con un incremento di € 5.250.072 rispetto ai € 1.715.557 risultanti alla chiusura dell'esercizio precedente.

Descrizione	Vs. Imp. Controllate entro 12 m.	Vs. Imp. Collegate entro 12 m.	Vs. Altri entro 12 m.	Totali
Importo nominale es. precedente	50.000	42.900	361.008	453.908
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0	0
Valore netto Iniziale	50.000	42.900	361.008	453.908
Acc.to f.do svalutazione es corrente	0	0	0	0
Utilizzo fondo	0	0	0	0
Riclassifiche da/(a) altre voci	0	0	0	0
Svalutazioni/Ripristini valore	0	0	0	0
Altri movimenti incr./(decrem.)	5.950.000	55.975	-361.008	5.644.967
Importo nominale es. corrente	6.000.000	98.875	0	6.098.875
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0	0

Descrizione	Vs. Imp. Controllate entro 12 m.	Vs. Imp. Collegate entro 12 m.	Vs. Altri entro 12 m.	Totali
Valore netto Finale	6.000.000	98.875	0	6.098.875
Importo nominale es. precedente	0	892.250	369.399	1.261.649
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0	0
Valore netto Iniziale	0	892.250	369.399	1.261.649
Acc.to f.do svalutazione es corrente	0	0	0	0
Utilizzo fondo	0	0	0	0
Riclassifiche da/(a) altre voci	0	0	0	0
Svalutazioni/Ripristini valore	0	0	0	0
Altri movimenti incr./(decrem.)	0	-345.826	-49.069	-394.895
Importo nominale es. corrente	0	546.424	320.330	866.754
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0	0
Valore netto Finale	0	546.424	320.330	866.754
TOTALE Valore netto Finale	6.000.000	645.299	320.330	6.965.629

I crediti verso società controllate entro 12 mesi si riferisce al finanziamento infruttifero concesso alla controllata al 100% I. Blu Srl, pari ad € 6.000.000. I crediti verso società controllate oltre i 12 mesi sono pari a zero.

Le voci relative alle società collegate sono riferibili: al finanziamento infruttifero concesso a @Nord Care srl, per complessivi € 233.449, ed al finanziamento fruttifero concesso a Domani Sereno Service Srl, per € 312.975. Tutti i finanziamenti scadono oltre l'esercizio successivo, fatta eccezione per la quota di € 76.375 del finanziamento a Domani Sereno Service Srl che scade entro l'esercizio successivo e per € 22.500 di finanziamento soci infruttifero concesso alla società Pharmakon Srl.

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

Non sono presenti finanziamenti verso altri entro l'esercizio successivo.

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

- un credito di € 320.000 verso SNUA S.r.l.. La quota oltre i 5 anni del credito ammonta a complessivi € 200.000, mentre la quota oltre i 12 mesi ma entro i 5 anni ammonta ad € 120.000.
- un credito di € 330 vantato nei confronti del liquidatore della CO.P.I. NORDEST la cui liquidazione si è chiusa nel 2000; il liquidatore si riserva di rimborsare tale quota di capitale non appena riscuoterà i crediti fiscali ancora in essere.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel dettaglio risultano così composte:

Imprese controllate	Valore iniziale	Acquisti / Incrementi	Cessioni / Decrementi	Giroconti (decrementi per fusione)	Rivalutazioni/ (Svalutazioni)	Valore di bilancio
FENICE Ecologia Srl	625.733	0	0	0	0	625.733
F.do sval. soc Fenice Ecologia Srl	-148.768	0	0	0	0	-148.768
I. Blu Srl	8.031.625	2.189.059	0	0	0	10.220.684
ECOPLASTICHE Venezia Srl	60.000	0	0	0	0	60.000
Berica Ambiente Società Consortile a Responsabilità Limitata	98.000	0	0	0	0	98.000
Arrotondamento	0	0	0	0	0	0
Totale imprese controllate	8.666.590	2.189.059	0	0	0	10.855.649

Imprese controllate	Sede legale	Capitale Sociale	Patrimonio netto	Utile/Perdita ultimo esercizio	Percentuale di possesso	Capitale Sociale Sottoscritto	Frazione di Patrimonio netto	Valore di bilancio
FENICE Ecologia Srl	Via dell'Industria 6 Gradisca d'Isonzo (GO)	50.000	520.270	85.151	100%	50.000	520.270	476.965
I. Blu Srl	Via Basaldella 86 Pasion di Prato (UD)	9.000.000	11.496.860	1.236.203	100%	9.000.000	11.496.860	10.220.684
ECOPLASTICHE Venezia Srl	Via della Geologia Area 43, Venezia (VE)	100.000	93.198	-1.277	60%	60.000	55.919	60.000
Berica Ambiente Società Consortile a Responsabilità Limitata	Via Basaldella 90 Pasion di Prato (UD)	50.000	140.000	0	70%	35.000	98.000	98.000
Totale imprese controllate								10.855.649

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

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

La società I. Blu Srl è stata costituita a novembre 2018 al fine di permettere il conferimento da parte di Idealservice Soc. Coop. del proprio ramo d'azienda svolgente l'attività di recupero e preparazione per il riciclaggio di materiale plastico per la produzione di materie prime plastiche sito in Costa di Rovigo (RO), nonché per il conferimento del sinergico ramo impianti plastica e multimateriale. La decisione del management di procedere in tal senso è maturata, inizialmente, in seguito alla possibilità di beneficiare di un ingente beneficio economico/finanziario rappresentato dalla possibilità di accesso ad una importante agevolazione tariffaria sulla bolletta dell'energia elettrica prevista per le imprese a forte consumo di energia (imprese energivore), aventi i requisiti indicati all'art. 3 Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico 21 dicembre 2017. L'agevolazione più precisamente è rappresentata dalla riduzione in bolletta dell'onere ASOS, ovvero la componente della spesa per oneri di sistema destinata a coprire gli oneri generali relativi al

sostegno delle energie. Successivamente, si è ritenuto opportuno portare in I. Blu Srl l'intero ramo impianti plastica e multimateriale avente le medesime caratteristiche del precedente ramo oggetto di conferimento. I due rami oggetti di conferimento sono la parte industriale di Idealservice Soc. Coop. caratterizzata da forte consumo di energia elettrica e capital intensive.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Imprese collegate	Valore iniziale	Acquisti / Incrementi	Cessioni / Decrementi	Giroconti	Rivalutazioni/ (Svalutazioni)	Valore di bilancio
PHARMAKON Soc. Cons. a R.L.	1.125	0	0	0	0	1.125
SEAWAY srl	401.037	68.671	0	0	0	469.708
F.do sval. SEAWAY srl	-31.192	0	0	0	0	-31.192
ASSICOOP FRIULI srl	43.635	0	0	0	0	43.635
@ NORD CARE srl	927.984	0	0	0	0	927.984
F.do sval. @ NORD CARE srl	-50.000	0	0	0	0	-50.000
Domani Sereno Service srl	1.013.737	0	0	0	0	1.013.737
F.do sval. Domani Sereno Service Srl	-88.480	0	0	0	0	-88.480
Arrotondamento	0	0	0	0	0	0
Totale imprese collegate	2.217.846	68.671	0	0	0	2.286.517

Imprese collegate	Sede legale	Capitale Sociale	Patrimonio netto	Utile/Perdita ultimo esercizio	Percentuale di possesso	Capitale Sociale Sottoscritto	Frazione di Patrimonio netto	Valore di bilancio
PHARMAKON Soc. Cons. a R.L.	Via Sicilia 5 Perugia (PG)	10.000	10.000	0	45,00%	4.500	4.500	1.125
SEAWAY srl	Riva Alvisè Cadamosto 10 Trieste (TS)	100.000	162.659	-62.383	50,00%	50.000	81.330	438.516
ASSICOOP FRIULI srl	Via Cernazai 8 (UD)	60.000	494.777	32.706	30,30%	18.180	149.917	43.635
@ NORD CARE srl	Via Basaldella 90 Pasion di Prato (UD)	596.900	631.123	-3.781	29,50%	176.086	186.181	877.984
Domani Sereno Service Srl	Via Vittor Pisani 14 20124 Milano (MI)	1.924.850	1.779.608	20.274	26,49%	509.893	471.418	925.257
Totale imprese collegate								2.286.517

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

Per la collegata Domani Sereno Service Srl, si evidenzia che il valore di bilancio si riferisce all'operazione di conferimento del ramo d'azienda di lavanderia industriale di Gorizia da parte di Idealservice effettuato con atto notarile del 24 giugno 2014 e decorrenza primo agosto 2014. La perizia di stima ha valutato il conferimento del ramo d'azienda in complessivi € 1.000.000 con la conseguente attribuzione di una percentuale di partecipazione del 26,49% del capitale sociale, pari ad € 509.900 ed un sovrapprezzo di € 490.100, oltre ad € 13.737 di conguaglio, con conseguente iscrizione dell'importo di € 1.013.737 tra le partecipazioni. Per tale partecipazione visto il risultato negativo dell'esercizio 2018 si è provveduto, nell'anno stesso, ad effettuare un accantonamento al fondo svalutazione della partecipazione per un importo corrispondente alla quota parte di perdita dell'esercizio di competenza di Idealservice Soc. Coop. pari ad € 88.480. Nel corso del 2019 la società ha realizzato un utile d'esercizio.

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

Relativamente alle società collegata SEAWAY srl l'acquisto della partecipazione nella stessa è avvenuto ad aprile 2016. La società svolge nel porto di Trieste attività di servizi portuali, l'acquisto della partecipazione ha lo scopo di mantenere una posizione rilevante sul mercato nella gestione dei servizi portuali. Visto il risultato negativo dell'esercizio 2018 si è provveduto nell'anno stesso a stanziare un accantonamento al fondo svalutazione per un importo corrispondente alla quota parte di perdita dell'esercizio di competenza di Idealservice Soc. Coop., ovvero per € 31.192.

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

Infine, per la collegata Pharmakon il dato si riferisce alla costituzione della società. Si precisa che la società, che non ha mai dichiarato l'inizio attività, è stata messa in liquidazione in data 12 marzo 2019 per impossibilità di raggiungere l'oggetto sociale.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altre imprese	Valore netto iniziale	Acquisti / Incrementi	Cessioni / Decrementi	Giroconti	Rivalutazioni/(Svalutazioni)/ Rettifiche svalutazioni	Valore di bilancio
@ Nord Consorzio di Cooperative Cooperativa Sociale	150.000	0	0	0	0	150.000
ALPT Agenzia per il Lavoro	4.594	0	0	0	0	4.594
BCC BANCA DI MANZANO SOC. COOP.	313	0	0	0	0	313
BCC BANCA DI UDINE soc. coop	29.785	0	0	0	286	30.071
BCC DI FIUMICELLO	103	0	0	0	0	103
BCC DI STARANZANO	252	0	0	0	0	252
BCC SAVOGNA E DOBERDO'	50	0	0	0	0	50
BIOMAN S.p.A.	679.884	0	0	0	0	679.884
C.C.F. Cons. Coop. Finanz. Reggio Emilia	14.169	0	0	0	0	14.169
C.N.S. scarl.	70.434	0	0	0	0	70.434
C.N.S. scarl. Azioni Fin. Partec.	400.000	0	0	0	0	400.000
Cerpac srl (ex MAC2 S.p.A.)	250	0	0	0	0	250
C.I.A.L. CONSORZIO IMBALLAGGI	232	0	0	0	0	232
CO.N.I.P.	258	0	-258	0	0	0
COMIECO	13	0	0	0	0	13
CONS. SVILUPPO IND. AUSSA-CORNO	2.258	0	0	0	0	2.258
CONSORZIO C.I.C.L.A.T. SOC. COOP.	10.000	0	0	0	0	10.000
CONSORZIO CI.S.E.	2.324	0	0	0	0	2.324
CONSORZIO COOP. COSTRUZIONI	3.816	0	0	0	0	3.816
CONSORZIO BONIFICA FUSINA	11.425	0	0	0	0	11.425
CONSORZIO INTEGRA SOC. COOP.	240.000	0	0	0	0	240.000

Altre imprese	Valore netto iniziale	Acquisti / Incrementi	Cessioni / Decrementi	Giroconti	Rivalutazioni/(Svalutazioni)/ Rettifiche svalutazioni	Valore di bilancio
CONSORZIO NAZIONALE IMBALLAGGI	5	0	-5	0	0	0
CONSORZIO PETRINI	10.000	0	0	0	0	10.000
COOP.LA SORGENTE IMPRESA SOCIALE ONLUS	20.000	0	0	0	0	20.000
COREPLA	8.313	0	-8.313	0	0	0
CO.SE.GE.	1.136	0	0	0	0	1.136
CREDIFRIULI SOC. COOP.	9.112	0	0	0	0	9.112
CSS - Centro Servizi e Spettacoli scarl (socio sovventore)	15.030	0	0	0	0	15.030
ECO RICICLI VERITAS (ex VETRIAL) srl	731.112	0	0	0	0	731.112
FINRECO scarl.	1.850	0	0	0	0	1.850
FINRECO scarl. (socio sovventore)	100.000	0	0	0	0	100.000
FITALOG SOC.COOP A R.L.	103	0	0	0	0	103
FUTURA SUN S.r.l.	2.500	0	0	0	0	2.500
ICIE Ist. Coop.	20.658	0	0	0	0	20.658
ISFID PRISMA SOC. COOP.	516	0	0	0	0	516
KOSTRUTTIVA S.C.P.A. EX CONS. CO.VE. CO	1.500	0	0	0	0	1.500
MOOSAICO srl (*)	0	0	0	0	0	0
POWERCOOP SOC. COOP	0	0	0	0	0	0
POWERCOOP SOC. COOP. (socio sovventore) (*)	0	0	0	0	0	0
Promo Trieste	1.387	0	0	0	0	1.387
RENET SPA	951.188	0	0	0	0	951.188
Residence Stati Uniti d'America srl	4.020	0	0	0	0	4.020
SNUA S.r.l	902.480	0	0	0	0	902.480
Sosta Sicura Soc. Coop. (socio sovventore)	100	0	0	0	0	100
Arrotondamenti	1	0	0	0	0	1
Totale altre imprese	4.401.171	0	-8.576	0	286	4.392.881

Il fondo svalutazione partecipazioni in altre imprese al 31 dicembre 2019 è pari a zero.

Relativamente alle altre partecipazioni vi segnaliamo quelle ritenute più significative al 31 dicembre 2019, sia per il loro valore sia per i rapporti economici in essere:

- Una partecipazione pari al 7,76% nella società "Biomani S.p.A." di Mirano (Venezia). La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 4,27%, FINAM GROUP SpA 77,84%, il Sig. Smeets W. A. H. 7,14%, Ecoprogetto Venezia Srl 1,98% e C.I.T. 1,01%. Ha un capitale sociale di € 4.411.912 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2019 ammonta a € 57.666.800. La società ha realizzato ed ora sta gestendo un impianto di compostaggio nell'area del Pordenonese.
- Una partecipazione pari al 6,00% nella società "Eco-Ricicli Veritas S.r.l." di Venezia. La partecipazione è suddivisa tra Veritas S.p.A. 79,00%, Trevisan S.P.A. 4,29%, A.S.V.O. SpA 6,00%, Ecoambiente s.r.l. 0,71% e Biomani SpA 4,00%. Il capitale sociale interamente versato è di € 7.000.000 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2019 ammonta a € 14.349.479. La società opera nella raccolta differenziata e nella gestione del rifiuto in vetro.

- Una partecipazione nella società "Revet S.p.A." di Pontedera (PI) – società mista pubblico/privato. Il capitale sociale è di € 4.432.967 e la nostra partecipazione è pari al 4,44%. Il patrimonio netto al 31/12/2019 ammontava ad € 31.702.620. La società svolge attività di raccolta, selezione e trattamento dei rifiuti. La partecipazione rientra in un progetto finalizzato allo sviluppo delle attività di selezione e trattamento della raccolta differenziata multimateriale e monomateriale nella Regione Toscana.
- Una partecipazione pari al 10,00% nella società "SNUA S.r.l." di San Quirino (Pordenone), via Comina, 1. La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 36% e Bioman Sp.A. 54%. Il capitale sociale interamente versato è di € 2.362.500 ed il patrimonio netto al 31/12/2019 ammontava ad € 7.474.032. Lo scopo della nostra partecipazione è di tipo strategico in quanto impianto di riferimento per il conferimento dei rifiuti speciali della zona del Pordenonese e delle aree limitrofe.

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

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

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 82.003 (€ 957.786 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	270.718	-188.715	82.003
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	687.068	-687.068	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	957.786	-875.783	82.003

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

Per effetto del conferimento del ramo d'azienda rappresentato dagli impianti plastica e multimateriale nella partecipata al 100% I. Blu Srl, avvenuto in data 1 giugno 2019, la totalità delle rimanenze di lavorazioni in impianti, pari a complessivi euro 356.851 e la quasi totalità delle rimanenze di pezzi di ricambio e una parte dei materiali di consumo, per complessivi euro 164.817 sono state conferite in I. Blu Srl.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 42.793.544 (€ 53.073.399 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	44.625.647	-8.359.654	36.265.993	36.265.993	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	975.236	-148.590	826.646	826.646	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	173.986	-81.305	92.681	92.681	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.478.612	-977.304	3.501.308	3.501.308	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	890.290	-235.234	655.056			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.929.628	-477.768	1.451.860	678.763	773.097	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	53.073.399	-10.279.855	42.793.544	41.365.391	773.097	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Altri Paesi UE	Resto Europa	Altri	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	36.180.050	78.873	7.070	0	36.265.993
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	826.646	0	0	0	826.646
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	92.681	0	0	0	92.681
Crediti verso controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.501.308	0	0	0	3.501.308
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	655.056	0	0	0	655.056
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.451.860	0	0	0	1.451.860
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	42.707.601	78.873	7.070	0	42.793.544

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

I crediti verso clienti hanno avuto un decremento di € 8.359.654 pari al 18,74% rispetto al dato al 31 dicembre dell'anno precedente. Il decremento è proporzionale alla riduzione di fatturato legata al conferimento degli impianti plastica e multimateriale nella controllata al 100% I. Blu Srl a far data dal 1 giugno 2019. Mediamente nell'esercizio in corso i crediti commerciali sono stati riscossi dopo 100 giorni, contro i 104 giorni dell'anno precedente.

Nel dettaglio, confrontando i dati degli ultimi due esercizi, la voce crediti verso clienti risulta così composta:

Dettaglio Clienti	31/12/2018	31/12/2019	Variazioni
Crediti Vs. Clienti:			
Partitario Clienti	42.012.529	34.008.158	-8.004.371
Fatture da emettere	4.587.678	4.695.173	107.496
Effetti attivi	2.780.585	1.330.468	-1.450.116
Totale crediti	49.380.791	40.033.799	-9.346.992
Rettifiche:			
Note di accreditato da emettere	-1.255.144	-417.806	837.338
Svalutazione crediti	-3.500.000	-3.350.000	150.000
Totale Rettifiche	-4.755.144	-3.767.806	987.338
Valori iscritti a bilancio	44.625.647	36.265.993	-8.359.654

La determinazione del valore del fondo per perdite presunte su crediti è stata effettuata dopo aver esaminato puntualmente l'esigibilità dei crediti e stimata la probabilità delle perdite future sui crediti ritenuti esigibili, commisurata sia all'incremento delle insolvenze rispetto all'esercizio precedente sia al volume dei crediti.

Sulla base di tali stime è stato effettuato un accantonamento a conto economico per € 223.792. I movimenti del fondo svalutazione crediti sono di seguito evidenziati:

Fondo Svalutazione Crediti	Importo
Fondo al 31 dicembre esercizio precedente	-3.500.000
Giroconto da altri fondi	0
Utilizzi esercizio in corso	373.792
Accantonamento	-223.792
Fondo al 31 dicembre esercizio corrente	-3.350.000

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

Società controllate	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Altri crediti	Totale
Berica Società Consortile a r.l.	585.444	0	0	585.444
Ecoplastiche Venezia s.r.l.	0	0	821	821
Fenice Ecologia s.r.l.	72.851	0	0	72.851
I. Blu Srl	167.530	0	0	167.530
Totale	825.825	0	821	826.646

Società collegate	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Altri crediti	Totale
Pharmakon	931	0	0	931
Assicoop srl	0	0	0	0
Seaway srl	2.619	0	0	2.619
@ Nord Care srl	19.085	0	0	19.085
Domani Sereno Service srl	70.046	0	0	70.046
Totale	92.681	0	0	92.681

I crediti tributari ammontano complessivamente ad € 3.501.308, le poste di maggior rilievo sono le seguenti:

- € 131.452 di crediti per accise maturati nel quarto trimestre 2019 su consumi di carburante dei mezzi che effettuano il trasporto conto terzi;
- € 293.791 di credito IRAP anno 2019 relativa all'eccedenza di acconto IRAP versato per il 2019 rispetto al IRAP a debito nel 2019;
- € 344.786 di credito IRES anno 2019 di cui € 337.444 sono eccedenza di credito IRES da dichiarazione anno d'imposta 2018 che si riportano ed € 7.342 si sono formati nel 2019;
- € 2.670.816 di credito IVA relativo all'anno 2019, dovuto ai nuovi regimi IVA, dello split payment, nei rapporti con gli enti pubblici, e del reverse charge, nelle pulizie, in vigore dall'inizio dell'anno 2015.

Crediti per imposte anticipate	31/12/2018	31/12/2019	Variazioni
- entro i dodici mesi	620.332	513.248	-107.084
- oltre i dodici mesi ma entro i cinque anni	185.712	118.626	-67.086
- oltre i cinque anni	84.246	23.182	-61.064
Totale crediti	890.290	655.056	-235.234

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

I crediti verso altri scadenti entro i dodici mesi ammontano a € 678.763 contro i € 644.686 dell'esercizio precedente; confrontando gli ultimi due esercizi, gli importi risultano così suddivisi:

Crediti vs Altri entro 12 m	31/12/2018	31/12/2019	Variazioni
Cr. v/Istituti previdenziali e ass.	277.547	295.812	18.265
Crediti v/altri	248.726	195.085	-53.642
Crediti v/soci	265	388	123
Fornitori c/anticipi	69.965	81.646	11.680
Depositi cauzionali	48.182	105.832	57.650
Totale	644.686	678.763	34.076

Crediti vs Altri entro 12 m	31/12/2018	31/12/2019	Variazioni
Crediti vs Altri Oltre 12m	1.284.942	773.097	-511.845
Totale	1.284.942	773.097	-511.845

I "crediti verso altri" si riferiscono per € 114.081 alla polizza RCT/O relativa al primo semestre 2020 pagata in via anticipata negli ultimi giorni del 2019.

I "crediti v/soci" sono relativi ad altre posizioni minori relative a riaddebiti, per danni o servizi, non completamente saldate dai soci alla chiusura dell'esercizio.

La voce "Fornitori c/anticipi" si riferisce sia ad esborsi relativi a beni e prestazione di servizi di cui alla chiusura del periodo non si era ancora ricevuta la relativa fattura, ma il cui costo è stato comunque imputato a conto economico, sia a prestazioni o forniture non concluse nel 2019.

I crediti v/altri oltre i 12 mesi, pari ad € 773.097 contro € 1.284.942 dell'esercizio precedente sono rappresentati da depositi cauzionali legati sia a contratti attivi che a contratti passivi.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni comprendono la parte residua della partecipazione detenuta nella società Residenza Parco Colli Società Consortile per Azioni per € 8.200 che dovrebbe essere ceduta a fine 2020, dopo che nel corso dell'esercizio 2017 è stato ceduto il 6,9% della partecipazione al prezzo di iscrizione in bilancio. E' inoltre presente la partecipazione nella società Servizi Sociali SpA per € 270.059 già riclassificata nell'attivo circolante nel precedente esercizio a seguito della decisione di smobilizzo di tale investimento in quanto sono mutate le condizioni iniziali e non sarà possibile per Idealservice partecipare alla gestione di tale struttura. La cessione della partecipazione avverrà verosimilmente entro a fine 2020 al prezzo d'iscrizione in bilancio.

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.423.298 (€ 9.692.697 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	9.675.869	-5.265.710	4.410.159
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	16.828	-3.689	13.139
Totale disponibilità liquide	9.692.697	-5.269.399	4.423.298

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 1.752.009 (€ 2.799.489 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	48.365	-46.387	1.978
Risconti attivi	2.751.124	-1.001.094	1.750.030
Totale ratei e risconti attivi	2.799.489	-1.047.481	1.752.008

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
Risconti attivi:		
Canoni leasing finanziari	1.186.885	561.432
Canoni leasing operativi	675.577	626.469
Canone affitto azienda	249.281	0
Canone locazioni e noleggi	29.320	41.662
Spese su finanziamenti	30.477	37.922
Spese contrattuali pluriennali	57.038	11.360
Premi di assicurazione	292.943	266.174
Contratti manutenzione, canoni telefonici e altri	9.315	6.694
Consulenze e canoni software	118.091	166.785
Spese di pubblicità	1.614	9.908
Imposte e tasse	83.026	21.624
Altri	0	0
Totale risconti attivi	2.733.567	1.750.030
Ratei attivi:		
interessi attivi	15.930	0
riduzione spese pedaggi	22.839	0
canoni per servizi effettuati	0	0
indicizzazioni attive	0	0
altri	8.583	1.978
Totale ratei attivi	47.352	1.978
Valore iscritto in bilancio	2.780.919	1.752.009

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

Ratei e risconti attivi - Distinzione per scadenza

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Ratei attivi	1.978	0	0	1.978
Risconti attivi	556.837	791.858	401.335	1.750.030
Totale	558.816	791.858	401.335	1.752.009

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 49.645.302 (€ 47.337.123 nel precedente esercizio).

	Capitale sociale	Riserva di rivalutazione	Riserva legale	Riserva statutaria	altre	da arro	Risultato d'esercizio	Totale
Saldo al 31/12/2017	969.450	2.445.044	10.450.757	24.460.283	591.294	-2	4.231.066	43.147.892
Pagamento dividendi	0	0	0	0	0	0	-49.145	-49.145
Destinazione a riserva	0	0	1.269.320	2.785.669	0	0	-4.054.989	0
destinazione 3% utile al Fondo Coop.	0	0	0	0	0	0	-126.932	-126.932
Altre variazioni delle riserve	0	0	6.750	31	0	0	0	6.781
Sottoscrizione/ rimborso quote sociali	90.000	0	0	0	0	3	0	90.003
Risultato 2018	0	0	0	0	0	0	4.268.526	4.268.526
Saldo al 31/12/2018	1.059.450	2.445.044	11.726.827	27.245.983	591.294	-1	4.268.526	47.337.123
Pagamento dividendi	0	0	0	0	0	0	-56.159	-56.159
Destinazione a riserva	0	0	1.280.558	2.803.753	0	0	-4.084.311	0
destinazione 3% utile al Fondo Coop.	0	0	0	0	0	0	-128.056	-128.056
Altre variazioni delle riserve	0	0	0	0	-16.631	0	0	-16.631
Sottoscrizione/ rimborso quote sociali	-165.600	0	0	0	0	3	0	-165.597
Risultato 31/12/2019	0	0	0	0	0	0	2.674.622	2.674.622

	Capitale sociale	Riserva di rivalutazione	Riserva legale	Riserva statutaria	altre	da arro	Risultato d'esercizio	Totale
Saldo al 31/12/2019	893.850	2.445.044	13.007.385	30.049.737	574.663	2	2.674.622	49.645.302

Movimenti dell'esercizio:

Il capitale sociale registra un incremento per nuove ammissioni pari ad € 122.325 e un decremento per dimissioni pari ad € 287.925.

La riserva di rivalutazione è rimasta invariata.

La riserva legale registra un incremento di € 1.280.558 per la destinazione del risultato d'esercizio precedente in esecuzione della delibera assembleare del 29/06/2019.

La riserva statutaria registra un incremento di € 2.803.753 per la destinazione del risultato d'esercizio precedente in esecuzione della delibera assembleare del 29/06/2019 ed € 0 per dividendi erroneamente deliberati.

Le altre riserve hanno subito una variazione dovuta all'arrotondamento all'euro e all'iscrizione della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi pari ad euro -16.631.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	893.850	CAPITALE	B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	2.445.044	CAPITALE	B	0	0	0
Riserva legale	13.007.385	UTILE	B	0	0	0
Riserve statutarie	30.049.737	UTILE	B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	574.711	CAPITALE	B	0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	16.585	CAPITALE	B	0	0	0
Totale altre riserve	591.296			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-16.631	CAPITALE	E	0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	46.970.681			0	0	0

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
CONTRIBUTI REGIONALI IN C/CAPITALE	16.583	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	B	0	0	0
RISERVA DA ARROTONDAMENTI	(1)	UTILE	E	0	0	0
Totale	16.585					

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

Si ribadisce che tutte le riserve della Cooperativa, comunque denominate, sono indivisibili ed indisponibili sia durante la vita della società che all'atto della sua liquidazione. Si precisa inoltre che in base alla normativa vigente gli utili possono essere destinati a dividendi e rivalutazione del capitale sociale solo entro i limiti previsti dalla legge 59/1992 e dall'art. 2545-quinquies del C.C.. Una quota degli utili può essere destinata a ristorno a favore dei soci in base a quanto disposto dall'art. 2545 sexies del C.C. e nei limiti fissati dall'art. 3 c.2 lett. B) della L. 142/2001 e dal regolamento interno. Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal seguente prospetto:

Descrizione	Num. azioni iniziali	Valore azioni inizio es.	Num. azioni sottoscritte es.	Valore azioni sottoscritte es.	Rid. azioni recessi/esclusioni	Val. riduz. azioni recessi/esclusioni	Num. azioni fine esercizio	Val. azioni fine esercizio
Azioni ordinarie soci cooperatori	42.378	1.059.450	4.893	122.325	-11.517	-287.925	35.754	893.850
Totale	42.378	1.059.450	4.893	122.325	-11.517	-287.925	35.754	893.850

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.059.114 (€ 1.975.032 nel precedente esercizio).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	436.611	0	1.538.421	1.975.032
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	5.000	21.883	231.512	258.395
Utilizzo nell'esercizio	0	243.764	0	908.666	1.152.430
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(238.764)	21.883	(677.154)	(894.035)
Valore di fine esercizio	0	197.847	21.883	861.267	1.080.997

Gli altri fondi per rischi ed oneri sono relativi a:

- quanto a € 495.341 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare sia l'eventuale soccombenza stimata per le vertenze, in prevalenza, giuslavoristiche tuttora pendenti e sia le penali contrattuali contestate alla società;
- quanto a € 118.087 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare i rischi per spese legali che prevedibilmente potremmo sostenere per le cause e vertenze tuttora in corso;
- quanto a € 247.840 per fronteggiare la franchigia degli eventuali risarcimenti per sinistri accaduti negli esercizi precedenti e nell'esercizio in corso e per i quali non sono ancora decorsi i termini di legge per richiedere il risarcimento del danno alla compagnia assicurativa da parte del terzo.

Con riferimento al contratto IRS stipulato con Credit Agricole, in essere al 31 dicembre 2019, così come previsto dai principi contabili nazionali OIC 32 al termine dell'esercizio si è provveduto ad alimentare il Fondo Strumenti finanziari derivati passivi per euro 21.883, pari al fair value negativo dello strumento al 31.12.2019. Si precisa come il suddetto contratto rispetti i vincoli per l'attribuzione della relazione di copertura semplice, rispetto al contratto di finanziamento sottostante alla quale è stato stipulato.

Nell'esercizio sono stati accantonati al "Fondo per imposte e tasse" € 5.000 relativi alle sanzioni per imposte in corso di accertamento. Per quanto concerne le altre informazioni relative al "Fondo per imposte anche differite" ed il rigo "altre variazioni" ad esso correlato, si rimanda alla sezione "Fiscalità anticipata e differita".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	834.956
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.688.388
Utilizzo nell'esercizio	162.705
Altre variazioni	-2.884.022
Totale variazioni	-358.339
Valore di fine esercizio	476.617

Nelle altre variazioni sono rappresentati i versamenti al fondo tesoreria per € 2.647.302. Si evidenzia, inoltre, che il TFR versato negli anni al fondo tesoreria presso l'INPS è pari ad € 10.421.120. Inoltre, si precisa che gli accantonamenti dell'esercizio sono al lordo dei fondi di previdenza complementare e che nell'anno sono stati conferiti in I. Blu Srl euro 241.029 di fondo TFR.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 42.291.406 (€ 70.328.290 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	32.252.609	-17.246.205	15.006.404	12.683.940	2.322.464	684.244
Debiti verso altri finanziatori	685.889	-685.889	0	0	0	0
Acconti	2	0	2	2	0	0
Debiti verso fornitori	20.949.532	-9.052.958	11.896.574	11.896.574	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	649.265	-337.736	311.529	311.529	0	0
Debiti verso imprese collegate	82.230	-27.884	54.346	54.346	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	1.493.962	-818.507	675.455	675.455	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.494.717	-174.395	1.320.322	1.320.322	0	0
Altri debiti	12.720.084	306.690	13.026.774	13.026.774	0	0
Totale debiti	70.328.290	-28.036.884	42.291.406	39.968.942	2.322.464	684.244

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

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

Area geografica	Italia	Altrei Paesi Ue	Resto Europa	Totale
Obbligazioni	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0
Debiti verso banche	15.006.404	0	0	15.006.404
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0
Acconti	2	0	0	2
Debiti verso fornitori	11.847.063	48.761	750	11.896.574
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	311.529	0	0	311.529
Debiti verso imprese collegate	54.346	0	0	54.346
Debiti verso imprese controllanti	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0
Debiti tributari	675.455	0	0	675.455
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.320.322	0	0	1.320.322
Altri debiti	13.026.774	0	0	13.026.774
Debiti	42.241.895	48.761	750	42.291.406

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni sui debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, ai sensi dell'art. 2427 punto 6 del Codice Civile.

	Debiti assistiti da garanzie reali					Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	1.000.403	0	0	1.000.403	14.006.001	15.006.404
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	2	2
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	11.896.574	11.896.574

	Debiti assistiti da garanzie reali					Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	311.529	311.529
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	54.346	54.346
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	675.455	675.455
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	1.320.322	1.320.322
Altri debiti	0	0	0	0	13.026.774	13.026.774
Totale debiti	1.000.403	0	0	1.000.403	41.291.003	42.291.406

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

Istituto di credito	Valore ipoteca	Operazione	Importo erogato	Importo al 31.12.2019	Scadenza	Tasso	Natura garanzia
Cassa Rurale FVG	360.000	Mutuo	180.000	10.014	23.06.2020	€bor 365/6m+1,3	(a)
Z.K.B. (ex BCC del Carso)	2.625.000	Mutuo	1.500.000	990.389	20.06.2034	€bor.365/6m+0,95	(a)
Totale	2.985.000	1.680.000	1.000.403				

- (a) ipoteca di primo grado su immobili della Cooperativa
 (b) ipoteca di secondo grado su immobili della Cooperativa
 (c) garanzia ipotecaria su impianti industriali della Cooperativa

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Debiti verso banche

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

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Scoperti di c/c	2.975.999	2.837.005	-138.993
Mutui e aperture di credito	27.691.228	11.168.996	-16.522.233
Mutui con ipoteca	1.585.382	1.000.403	-584.979
Totale	32.252.609	15.006.404	-17.246.205

Debiti verso fornitori

Il totale dei debiti verso fornitori ha avuto un decremento di € 9.052.958 pari al 43,21% rispetto all'esercizio precedente. In particolare questi importi risultano così suddivisi:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Partitario fornitori	17.501.861	9.763.500	-7.738.361
Fatture da ricevere	3.800.618	2.546.257	-1.254.361
Note di credito da ricevere	-352.947	-413.183	-60.236
Valori iscritti a bilancio	20.949.532	11.896.574	-9.052.958

Le dilazioni medie concesse dai nostri fornitori nel corso dell'esercizio corrente sono state di 72 giorni, contro i 96 fatti registrare nell'esercizio precedente. La società ha avuto un decremento importante dei debiti verso fornitori in quanto è stato conferito il ramo produttivo che per natura ha un'incidenza dei debiti verso fornitori maggiore rispetto ai rami fornitori di servizi che presentano al contrario debiti verso il personale più elevati.

Debiti verso imprese controllate

I debiti verso imprese controllate sono così ripartiti:

Società controllate	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Altri debiti	Totale
I. Blu Srl	97.025	0	0	97.025
Berica Società Consortile a r.l.	5.926	0	0	5.926
Fenice Ecologia s.r.l.	208.577	0	0	208.577
Totale	311.529	0	0	311.529

Debiti verso imprese collegate

I debiti verso imprese collegate sono così ripartiti:

Società controllate	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Altri debiti	Totale
Seaway Srl	0	0	0	0
Assicop Srl	0	0	0	0
@ Nord Care Srl	0	0	0	0
Domani Sereno Service Srl	54.346	0	0	54.346
Totale	54.346	0	0	54.346

Debiti tributari

Nel dettaglio i debiti tributari si possono così suddividere:

Dettaglio debiti tributari	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Ritenute lavoratori dipendenti	888.150	665.933	-222.218
Ritenute lavoratori autonomi	15.201	9.382	-5.819
Altri deb. v/Erario - entro 12 mesi	484.536	140	-484.396
Altri deb. v/Erario - oltre 12 mesi	0	0	0
Irap	106.074	0	-106.074
Ires	0	0	0
Iva da versare	0	0	0
Valori iscritti a bilancio	1.493.962	675.455	-818.507

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

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

Dettaglio debiti v/ist. Previdenza	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
DIRCOOP	39.201	770	-38.431
INPS	1.390.741	1.317.359	-73.382
INAIL	64.719	0	-64.719
ONBSI	55	2.193	2.138
Fondi assistenza sanitaria obbligatori	0	0	0
Valori iscritti a bilancio	1.165.588	1.320.322	154.734

Altri debiti

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

Dettaglio altri debiti	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Dipendenti/co.co.pro c/retrib.	4.515.876	4.996.753	480.878
Retribuzioni differite e relativi contributi	6.884.396	6.935.383	50.987
Quote sociali da rimborsare	139.134	265.876	126.742
Debiti diversi	1.180.678	828.762	-351.917
Altri debiti oltre 12 mesi	0	0	0
Valori iscritti a bilancio	12.720.084	13.026.774	306.690

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

La voce debiti diversi comprende le seguenti poste di rilievo: € 284.521 di debito residuo verso Unipol Assicurazioni Spa principalmente per la regolazione del premio RCT/O 2019; € 166.730 per debiti verso Fondi Pensione ed un debito per l'erogazione liberale a favore dei soci COOPCA, già deliberata nel 2015.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 150.115 (€ 543.910 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	129.723	(43.376)	86.347
Risconti passivi	414.187	(350.419)	63.768
Totale ratei e risconti passivi	543.910	(393.795)	150.115

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

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
Ratei passivi		
Servizi e consulenze varie	8.400	9.235
Interessi passivi e spese bancarie	52.811	26.509
Locazioni e canoni di manutenzione	0	18.965
ARERA	0	6.072
Altri	68.512	25.566
Totale ratei passivi	129.723	86.347
Risconti passivi		
Consulenze Licenze Software	0	40.719
Contributo in c/capitale per rimborso assicurativo incendio Cadelbosco	388.089	0
Contributo FRIE	0	0
Aggio su acquisto titoli	4.540	3.109
Altri	21.558	19.940
Totale risconti passivi	414.187	63.768
Valore iscritto a bilancio	543.910	150.115

Ratei e risconti passivi - Distinzione per scadenza

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Ratei passivi	86.347	0	0	86.347
Risconti passivi	1.436	1.673	0	63.768
Totale	87.783	1.673	0	150.115

Impegni, rischi e garanzie

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

Rischi assunti dall'impresa

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
FIDEIUSSIONI			
- a imprese controllate	1.530.000	20.599.207	19.069.207
- a imprese collegate	993.914	951.705	-42.209
- ad altre imprese	5.061.126	6.625.068	1.563.942
Totale fideiussioni	7.585.040	28.175.980	20.590.940
GARANZIE REALI			
-a imprese controllate (patronage)	0	0	0
-a imprese collegate (patronage)	800.000	0	-800.000
-ad altre imprese	0	0	0
-pegni su titoli, obbligazioni e polizze vita	655.000	1.820.479	1.165.479
Totale garanzie reali	1.455.000	1.820.479	365.479
ALTRI RISCHI			
-altri rischi	0	0	0
Totale altri rischi	0	0	0
Totale	9.040.040	29.996.459	20.956.419

Le fideiussioni rilasciate a favore delle controllate sono dettagliate come segue e si riferiscono in via esclusiva alla controllata al 100% I. Blu Srl.

Dirette:

- € 5.913.918 per residuo debito in linea capitale nei confronti delle società di leasing con cui I. Blu Srl ha stipulato contratti di leasing nel 2019 o per quelli ai quali I. Blu è subentrata per effetto del conferimento di ramo d'azienda effettuato da Idealservice in data 1° giugno 2019.
- € 7.520.171 per il debito residuo dei finanziamenti conferiti in data 1° giugno 2019 nella controllata al 100% I. Blu Srl.
- € 7.500.000 a garanzia di due linee di credito aperte per 1.500.000 euro con CREDEM e per 6.000.000 euro con INTESA SAN PAOLO.

Indirette:

- € 0 a garanzia del leasing su un autocarro per il trasporto conto terzi di Fenice Ecologia srl.

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

Dirette:

Non sono presenti fideiussioni dirette a favore di collegate.

Indirette:

- € 71.349 a garanzia dei leasing finanziari di Domani Sereno Service srl.
- € 880.356 a garanzia dei leasing immobiliare di @Nord Care Srl.

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

Dirette:

- € 5.524.332 a garanzia di obblighi contrattuali verso fornitori vari, in prevalenza impianti di destino dei rifiuti e società commerciali della grande distribuzione presso le quali svolgiamo i nostri servizi legati al facility management.

Indirette:

- € 212.100 a garanzia dell'acquisto quote di Servizi Sociali SpA;
- € 888.636 per la società Residenza Parco Colli Scpa;

La voce "Garanzie reali" comprende quanto segue.

Garanzie a imprese collegate:

- non sono presenti garanzie indirette a favore di collegate.

Garanzie ad altre imprese:

- non sono presenti garanzie indirette a favore di altre imprese

Pegni su titoli/aperture di credito:

- € 300.000 relativo al valore dei titoli dati in pegno alla Banca di Credito Cooperativo di Staranzano a garanzia di un finanziamento;
- € 205.000 di obbligazioni BCC di Fiumicello a garanzia delle fideiussioni rilasciate per obblighi contrattuali verso fornitori;
- € 250.000 di obbligazioni Credifriuli a garanzia delle fideiussioni rilasciate per obblighi contrattuali verso fornitori;
- € 615.479 di depositi a risparmio vincolati presso Cassa Rurale FVG a pegno delle fideiussioni rilasciate per obblighi contrattuali verso fornitori;
- € 300.000 di depositi a risparmio vincolati presso Cassa Rurale FVG a garanzia di un'apertura di credito.
- € 150.000 di Polizze Vita Unipol Assicurazioni a copertura di un plafond per il rilascio di fideiussioni.

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti gli impegni:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
IMPEGNI ASSUNTI DALL'IMPRESA			
- Altro	12.382.740	12.382.740	0
Totale	12.382.740	12.382.740	0
BENI DI TERZI PRESSO L'IMPRESA			
- Merci in conto lavorazione	687.068	0	-687.068
- Altro	0	0	0
Totale	687.068	0	-687.068

La Cooperativa ha beni in leasing in essere al 31.12.2019 per un valore originario dei beni di € 15.154.523, mentre il valore complessivo originario di tali contratti, compresi i valori di riscatto, è di € 16.700.091. Le rate residue, compreso il prezzo di riscatto, ammontano al 31.12.2019 a € 6.689.571 e sono evidenziate nella voce "Impegni assunti dall'impresa".

Nella voce dei "Beni di terzi presso l'impresa" si evidenzia il valore dei materiali di terzi in fase di lavorazione a fine esercizio. Tra i beni di terzi non ci sono i beni in noleggio, per i quali non si è proceduto ad una quantificazione del relativo valore essendo obbligatoriamente oggetto di copertura assicurativa.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione conseguito al 31/12/19 è stato di € 136.930.832. Tale importo risulta dalla somma dei ricavi di vendita delle prestazioni € 135.698.336, dalla variazione per rimanenze di prodotti finiti e lavori in corso su ordinazione -€ 330.217 e da altri ricavi e proventi € 1.562.713.

I ricavi delle vendite e le prestazioni di servizi sono diminuiti rispetto all'anno precedente del 14,60%, principalmente per effetto del conferimento del ramo azienda impianti nella controllata al 100% I. Blu Srl; di seguito vengono suddivisi fra i settori produttivi che li hanno conseguiti:

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

Descrizione	2018	2019	Variazione
Ricavi Italia - pulizie civili	20.616.158	24.193.993	3.577.835
Ricavi Italia - pulizie sanitarie e socio sanitarie	16.775.607	18.342.037	1.566.430
Ricavi Italia - servizi industriali	2.265.236	2.635.658	370.423
Ricavi Italia - servizi logistica	6.375.739	13.265.660	6.889.920
Ricavi Italia - altri servizi FAM	7.156.455	8.633.540	1.477.085
TOTALE SERVIZI FACILITY	53.189.195	67.070.887	13.881.692
Ricavi Italia - raccolta rifiuti urbani	52.340.508	46.684.454	-5.656.054
Ricavi Italia - raccolta rifiuti industriali	7.021.302	6.983.687	-37.615
Ricavi Italia - gestione impianti ecologia	37.698.011	14.743.232	-22.954.779
Ricavi Italia - altri ricavi ECO	72.759	326.777	254.019

Descrizione	2018	2019	Variazione
TOTALE SERVIZI ECOLOGIA	97.132.579	68.738.151	-28.394.429
Ricavi Italia - altri ricavi caratteristici	346	4.411	4.065
Ricavi Italia - rettifiche di ricavi anni precedenti	32.547	-115.113	-147.661
Ricavi di vendita Estero - intra UE	1.506.175	0	-1.506.175
Ricavi di vendita Estero - extra UE	7.039.636	0	-7.039.636
TOTALE GENERALE	158.900.479	135.698.336	-23.202.143

Descrizione	2016	2017	Variazione
Ricavi Italia - pulizie civili	14.738.899	18.264.511	3.525.612
Ricavi Italia - pulizie sanitarie e socio sanitarie	15.119.283	15.736.247	616.964
Ricavi Italia - servizi industriali	2.034.138	2.358.189	324.051
Ricavi Italia - servizi logistica	8.471.988	5.766.762	-2.705.226
Ricavi Italia - altri servizi FAM	5.633.294	6.077.697	444.403
TOTALE FACILITY MANAGEMENT	45.997.601	48.203.406	2.205.805
Ricavi Italia - raccolta rifiuti urbani	44.667.105	47.926.818	3.259.713
Ricavi Italia - raccolta rifiuti industriali	6.362.666	6.495.182	132.516
Ricavi Italia - gestione impianti ecologia	28.081.965	34.346.853	6.264.888
Ricavi Italia - altri ricavi ECO	56.119	188.340	132.221
TOTALE DIVISIONE ECOLOGIA	79.167.855	88.957.193	9.789.338
Ricavi Italia - altri ricavi caratteristici	11.618	431	-11.187
Ricavi Italia - rettifiche di ricavi anni precedenti	-110.802	169.881	280.683
Ricavi di vendita Estero - intra UE	0	1.050.502	1.050.502
Ricavi di vendita Estero - extra UE	58.089	939.845	881.756
TOTALE GENERALE	125.124.362	139.321.258	13.916.212

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La suddivisione per area geografica di svolgimento del servizio del valore della produzione al 31/12/19 è il seguente:

Regione	2018	2019
Friuli Venezia Giulia	73.481.938	46.655.115
Veneto	10.598.662	14.251.654
Trentino Alto Adige	47.670	17.924
Liguria	23.469.601	20.134.836
Toscana	8.501.176	11.853.483
Lombardia	29.897.125	18.270.772
Piemonte	2.025.981	5.806.567

Regione	2018	2019
Emilia Romagna	6.268.624	11.650.923
Marche	7.945	0
Sicilia	889.843	3.322.296
Lazio	2.435.944	3.562.159
Campania	543.440	42.948
Umbria	182.736	862
Sardegna	28.602	69.450
Puglia	448.099	51.789
Calabria	1.589	7.558
Abruzzo	71.505	0
Totale	158.900.480	135.698.336

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.562.715 (€ 2.498.085 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2018	2019	Variazione
Proventi immobiliari	119.318	145.308	25.991
Rifatturazione spese	10.159	0	-10.159
Rimborsi assicurativi	177.195	560.654	383.459
Ricavi non ricorrenti	0	0	0
Plusvalenze ordinarie	385.295	104.983	-280.312
Altri ricavi e proventi	1.504.382	656.285	-848.097
Contributi in conto capitale	4.697	0	-4.697
Contributi in conto esercizio	297.040	95.486	-201.554
Totale	2.498.085	1.562.715	-935.370

Negli altri ricavi e proventi le poste di maggior rilievo si riferiscono per € 610.194 al rimborso SSN - Accise.

Costi della produzione

I costi della produzione sostenuti nell'esercizio sono stati complessivamente € 133.186.227 contro € 154.193.410 di quelli dell'anno precedente con una variazione di € 21.007.183. In dettaglio:

Descrizione	2018	2019	Variazione
Materie prime, suss. di cons. e merci	15.717.491	12.408.672	-3.308.819
Costi per servizi	43.762.685	29.682.570	-14.080.115

Descrizione	2018	2019	Variazione
Godimento di beni di terzi	8.300.579	6.555.355	-1.745.224
Costi del personale	74.992.645	76.682.539	1.689.894
Ammortamenti e svalutazioni	7.153.761	4.769.961	-2.383.800
Variazione delle rim. di mat. prime etc.	199.404	23.898	-175.506
Accantonamenti per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	27.259	42.942	15.683
Oneri diversi di gestione	4.039.586	3.020.290	-1.019.296
Totale	154.193.410	133.186.227	-21.007.183

Riportiamo ora la composizione delle principali voci di costo.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 29.682.570 (€ 43.762.685 nel precedente esercizio).

La variazione è importante rispetto all'esercizio precedente ed è legata principalmente al conferimento del ramo impianti nella controllata al 100% I. Blu Srl con conseguente trasferimento nella stessa di quota parte delle spese di trasporto, manutenzione, energia elettrica, lavorazioni esterne.

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2018	2019	Variazione
Costi per acquisti di servizi	721.174	672.954	-48.220
Riscaldamento	40.553	37.268	-3.285
Acquedotto e fognatura	38.039	15.818	-22.221
Servizi industriali	208.379	80.583	-127.796
Servizi commerciali	65.406	31.739	-33.667
Servizi Amministrativi e Generali	88.465	62.126	-26.339
Lavorazioni esterne e prest. di terzi	16.765.672	15.326.817	-1.438.855
Trasporti	4.732.239	1.508.474	-3.223.764
Spese di rappresentanza	122.586	121.512	-1.075
Trasferte e rimb.spese piè di lista soci	958.623	833.664	-124.960
Trasferte e rimb.spese piè di lista non soci	208.452	201.115	-7.337
Energia elettrica	5.242.013	793.022	-4.448.991
Manutenzioni e riparazioni	7.997.791	4.832.353	-3.165.438
Consulenze tecniche	1.759.107	1.565.989	-193.118
Compensi amministratori	40.687	42.128	1.441
Compensi sindaci	22.335	20.702	-1.633

Descrizione	2018	2019	Variazione
Provvigioni, intermediazioni	29.940	0	-29.940
Pubblicità, comunicazione	65.122	27.903	-37.218
Assicurazioni	2.040.444	1.465.233	-575.212
Telefoniche	560.055	504.322	-55.733
Spese e consulenze legali	262.098	215.917	-46.181
Compensi revisori	38.281	42.066	3.785
Controllo contabile	4.848	4.848	0
Prest. assimilate al lav. dip. Soci	108.074	41.497	-66.578
Prest. assimilate al lav. dip. non Soci	19.809	28.571	8.762
Costi/rettifiche di costi anni precedenti	102.613	31.183	-71.430
Altri	1.519.882	1.174.767	-345.115
Totale	43.762.685	29.682.570	-14.080.115

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 6.555.355 (€ 8.300.579 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2018	2019	Variazione
Affitti Immobili	1.211.733	1.073.337	-138.396
Canoni Leasing	4.742.323	3.464.977	-1.277.346
Altri Costi	20.632	17.117	-3.515
Costi/rettifiche di costi anni precedenti	-28	-816	-787
Canoni noleggio e leas. operativi	2.318.128	1.995.068	-323.061
Licenze EDP	7.791	5.672	-2.119
Totale	8.300.579	6.555.355	-1.745.224

Operazioni di locazione finanziaria

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

Effetto sul Patrimonio Netto	31/12/2019
a. Contratti in corso	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a	13.182.067
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	2.857.459
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-5.890.526
- Quote di ammortamento di competenza	-1.949.135
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-7.936
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi	8.191.929
b. beni riscattati	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	145.016
b.1 Storno risconti a bilancio	-376.796
c. Passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	11.499.285
+ debiti impliciti sorti nell'esercizio	2.857.459
- rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	-7.962.330
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio	6.394.414
d. effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a + b - b.1-c)	1.565.735
e. effetto fiscale	-436.840
f. effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d - e)	1.128.895
Effetto sul Conto Economico Importo	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario di cui:	3.364.061
- storno canoni su operazioni di leasing finanziario	2.543.631
- storno indicizzazioni	820.430
- Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario di cui:	-283.338
-rilevazione oneri da piano finanziario	-172.034
-rilevazione indicizzazioni	-111.304
- Rilevazione di quote di ammortamento di cui:	-3.337.240
- su contratti in essere	-1.949.135
- su beni riscattati	-1.388.105
- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	64.169
Effetto sul risultato prima delle imposte	-192.348
Effetto fiscale	53.665
Rettifica di variazione aliquota imposte	0
Effetto sul risultato d'esercizio della rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato	-138.683

Si evidenzia che i contratti di locazione finanziaria in essere al 31/12/2019 sono 160 e che durante il 2019 sono stati riscattati 38 contratti, di cui 2 anticipatamente, conferiti in I. Blu Srl 57 contratti e sottoscritti 30 nuovi contratti.

Altri Accantonamenti

Gli altri accantonamenti sono pari ad € 42.942 (€ 27.259 nel precedente esercizio).

Descrizione	2018	2019	Variazione
Altri accantonamenti	27.259	42.942	15.683
Totale	27.259	42.942	15.683

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.020.290 (€ 4.039.586 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2018	2019	Variazione
Imposte e tasse diverse: IMU, REGISTRO ecc.	191.836	177.140	-14.696
Quote ass.ve e abbonamenti incl. Internet	210.406	164.887	-45.520
Tassa proprietà automezzi	73.441	81.932	8.490
Omaggi e beneficenze	5.900	1.690	-4.210
Diritti camerali	52.666	32.994	-19.672
Penali e sanzioni	309.030	277.729	-31.301
Acquisto cancelleria e mat. consumo uffici	138.344	140.835	2.491
Varie e generali	2.974.935	2.040.969	-933.967
Costi non ricorrenti	0	0	0
Sopravvenienze passive/ insusistenze dell'attivo	14.883	32.654	17.771
Minusvalenze ordinarie	68.144	69.462	1.318
Totale	4.039.586	3.020.290	-1.019.294

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

Nella voce "Varie e generali" l'importo più consistente € 1.951.751 è relativo al riaddebito dei corrispettivi di filiera effettuato dalle aziende che gestiscono congiuntamente ad Idealservice Soc.Coop. servizi di raccolta differenziata dei rifiuti.

Proventi e oneri finanziari

La voce proventi e oneri finanziari evidenzia le seguenti variazioni:

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi finanziari	2018	2019	Variazione
Proventi da partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
Proventi da partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
Proventi da partecipazioni in altri	21.893	6.229	-15.664
Proventi da partecipazioni in altri - sopravvenienze attive	0	0	0
Proventi da crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0
Proventi da crediti immobilizzati verso imprese collegate	9.614	19.480	9.866
Proventi da crediti immobiliz. verso imprese collegate - sopravv. Attive	0	0	0
Proventi da crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0
Proventi da crediti immobilizzati verso altri	0	2.771	2.771
Proventi da crediti immobilizzati verso altri - sopravvenienze attive	0	0	0
Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	26.802	30.226	3.424
Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobiliz. - sopravvenienze attive	82	0	-82
Proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
Proventi fin. diversi dai precedenti da imprese controllate	0	0	0
Proventi fin. diversi dai precedenti da imprese collegate	0	0	0
Proventi fin. diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
Proventi finanziari da altri	19.673	21.612	1.939
Proventi finanziari da altri - sopravvenienze attive	66	0	-66
Titoli	0	0	0
Totale	78.130	80.318	2.188

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Oneri finanziari	2018	2019	Variazione
Interessi passivi bancari a breve	50.754	20.693	-30.062
Interessi passivi su mutui	487.494	244.400	-243.095
Totale oneri bancari	538.249	265.093	-273.156
Oneri su finanziamenti	120.955	118.190	-2.766
Totale oneri su finanziamenti	120.955	118.190	-2.766
Interessi passivi su prestiti soci	0	0	0
Interessi passivi su prestiti soci incorporata	0	0	0

Oneri finanziari	2018	2019	Variazione
Interessi passivi v/fornitori	70	588	518
Altri interessi passivi	3.542	18.042	14.501
Altri interessi passivi - sopravvenienze attive	1.287	12.836	11.549
Totale oneri diversi	4.899	31.466	26.567
Totale	664.103	414.748	-249.355

Relativamente alla posta "Utili e perdite su cambi" si precisa che l'utile su cambi ammonta a complessivi € 39.499 per utile su cambi da realizzo.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Le rivalutazioni di attività finanziarie sono passate da € 377 del 2018 ad € 286 del 2019 con un decremento di € 91.

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

Rivalutazioni	2018	2019
di partecipazioni in imprese controllate	0	0
di partecipazioni in imprese collegate	0	0
di partecipazioni in altre imprese	377	286
Totale rivalutazione di partecipazioni	377	286
di immobilizzazioni finanziarie in imprese controllate	0	0
di immobilizzazioni finanziarie in imprese collegate	0	0
di immobilizzazioni finanziarie in altre imprese	0	0
Totale rivalutazione immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni	0	0
di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutaz. titoli attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale	377	286

Le svalutazioni sono passate da € 119.672 del 2018 ad € 0 del 2019, con un decremento di € 119.672, e sono ripartite come evidenziato nella tabella sottostante:

Svalutazioni	2018	2019
di partecipazioni in imprese controllate	0	0
di partecipazioni in imprese collegate	119.672	0
di partecipazioni in altre imprese	0	0
Totale svalutazione di partecipazioni	119.672	0
di immobilizzazioni finanziario in imprese controllate	0	0
di immobilizzazioni finanziario in imprese collegate	0	0
di immobilizzazioni finanziario in altre imprese	0	0
Totale svalutazione immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni	0	0
di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazione titoli attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale	119.672	0

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

L'importo delle imposte di esercizio ammonta ad € 775.340, di cui € - 17.717 si riferisce alle imposte esercizi precedenti. Le altre imposte sono meglio dettagliato come segue:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Totale
IRES	32.397	-2.900	190.504	220.001
IRAP	535.280	-942	38.718	573.055
Totale	567.677	-3.842	229.222	793.056

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

Tabelle di riconciliazione "onere fiscale teorico"

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte come da bilancio	3.449.962	
Onere fiscale teorico (al 24%)		827.991
Onere fiscale teorico considerati gli effetti Visco/Dit		0
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		
Variazioni in aumento	1.144.544	274.690
Variazioni in diminuzione	-1.067.130	-256.111
Totale parziale	3.527.376	846.570
Differenze temporanee rilevanti in esercizi successivi:		
Variazioni in aumento	611.601	146.784
Variazioni in diminuzione	0	0
Totale parziale	611.601	146.784
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Variazioni in aumento	0	0
Variazioni in diminuzione	-2.008.392	-482.014
Totale parziale	-2.008.392	-482.014
Reddito esente ed ulteriori deduzioni	-1.860.010	-446.402
Imponibile IRES da dichiarazione dei redditi	270.575	32.397

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

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione da Bil.CEE	3.744.605	0
Voci di Conto Economico non rilevanti ai fini IRAP:		
B.9) Costi per il personale	76.682.539	
B.10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	
B.10.d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	223.792	
B.12 accantonamenti per rischi	0	
B.13 altri accantonamenti	42.942	
Diff.za tra valore e costi della produzione non rilevanti ai fini IRAP	80.693.878	
Onere fiscale teorico (al 3,56%)		3.218.137
Differenze temporanee che non si riverteranno nei futuri esercizi:		
Variazioni in aumento	1.500.226	59.830
Variazioni in diminuzione	-231.115	-9.217
Differenze temporanee che si riverteranno nei futuri esercizi:		

Descrizione	Valore	Imposte
Variazioni in aumento	36.266	1.446
Variazioni in diminuzione	0	0
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Variazioni in aumento	0	0
Variazioni in diminuzione	-677.000	-26.999
Costo del lavro deduc.IRAP (Inail,oneri previd. e cuneo fisc.)	-67.900.260	-2.707.917
Totale parziale	-67.271.883	-2.682.857
Imponibile IRAP da dichiarazione dei redditi	13.421.995	535.280

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

Fiscalità differita e anticipata

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

Ires anticipata

Descrizione	Valore Iniziale		Rettifiche		Valore Inziale Rettificato	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Spese manutenzione	1.079.141	129.497	0	0	1.079.141	129.497
Ammortamenti	957.946	114.953	0	0	957.946	114.953
Fondo rischi	4.132.588	495.913	0	0	4.132.588	495.913
Altri	391.378	46.966	0	0	391.378	46.966
Altre voci residuali	0	0	0	0	0	0
Totale	6.561.053	787.329	0	0	6.561.054	787.328

Descrizione	Valore Iniziale Rettificato		Diminuzione		Aumenti		Rettifiche di aliquota	Totale	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta		Imponibile	Imposta
Spese manutenzione	1.079.141	129.497	-397.705	-47.725	0	0	0	681.436	81.772
Ammortamenti	957.946	114.953	-351.714	-42.206	17.719	2.126	0	623.951	74.874
Fondi rischi e fondi svalutazione	4.132.588	495.913	-3.403.652	-408.438	2.849.060	341.887	0	3.577.996	429.362
Altri	391.378	46.966	-397.559	-47.707	2.428	291	0	-3.753	-450
Totale parziale	6.561.053	787.329	-4.550.630	-546.076	2.869.207	344.305	0	4.879.630	585.558
Altre voci residuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	6.561.053	787.329	-4.550.630	-546.076	2.869.207	344.305	0	4.879.630	585.558

Irap Anticipata

Descrizione	Valore Iniziale		Rettifiche		Valore Inziale Rettificato	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Fondo rischi e svalutazioni	1.862.632	72.643	0	0	1.862.632	72.643
Ammortamenti	777.461	30.321	0	0	777.461	30.321
Rett. diff.	0	0	0	0	0	0
Totale	2.640.093	102.964	0	0	2.640.093	102.964

Descrizione	Valore Inziale Rettificato		Diminuzione		Aumenti		Rettifiche di aliquota	Totale	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta		Imponibile	Imposta
Fondo rischi e fondo svalutazioni	1.862.632	72.643	-1.133.676	-44.213	557.616	21.747	0	1.286.573	50.176
Ammortamenti	777.461	30.321	-261.150	-10.185	0	0	0	516.311	20.136
Rett. diff.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	2.640.093	102.964	-1.394.825	-54.398	557.616	21.747	0	1.802.884	70.312

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

	IRES	IRES	IRAP	TOTALE
	da diff. temporanee	di cui perdite fiscali	da diff. temporanee	
1. Importo iniziale	787.329	0	102.964	890.293
2 Incrementi da fusione	0	0	0	0
3. Aumenti	0	0	0	0
3.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	344.305	0	21.747	366.052
3.2. Altri aumenti (rettifiche anni precedenti rettifiche di aliquota)	0	0	0	0
4. Diminuzioni	0	0	0	0
4.1. Imposte anticipate utilizzate/riversate nell'esercizio	-546.076	0	-54.398	-600.474
4.2. Altre diminuzioni (rettifiche esercizi precedenti e rettifiche di aliquota)	0	0	0	0
5. Importo finale	585.558	0	70.312	655.871

Il "Fondo Imposte differite" si riferisce al carico fiscale relativo alla rivalutazione ai soli fini civilistici dei terreni e dei fabbricati ai sensi della Legge n. 2 del 2009. La base imponibile all'inizio dell'esercizio era di € 359.993, mentre le diminuzioni nell'anno sono state pari ad € 131.273.

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

	IRES	IRAP	TOTALE
	da diff. temporanee	da diff. temporanee	
1. Importo iniziale	271.692	88.301	359.993
2. Riclassifiche di imposta	0	0	0
3. Aumenti	0	0	0
3.1. Imposte differite sorte nell'esercizio	0	0	0
3.2. Altri aumenti (rettifiche di aliquota e rettifiche imposte anni precedenti)	0	0	0
4. Diminuzioni	0	0	0
4.1. Imposte differite annullate nell'esercizio	-2.900	-942	-3.842
4.2. Altre diminuzioni (rettifiche da conferimento)	-169.719	-55.159	-224.878
5. Importo finale	99.073	32.200	131.273

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

Perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti

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

Imposte differite imputate direttamente a patrimonio netto

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

Nota integrativa, altre informazioni**Operazioni con le parti correlate**

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

a) rapporti con società controllate

Tipologia	BERICA S.C.A.R.L.	Ecoplastiche Venezia Srl	Fenice Ecologia Srl	I. BLU Srl
% di partecipazione	70,00%	60,00%	100,00%	100,00%
Rapporti Commerciali				
Crediti	585.444	821	72.851	0
Debiti	5.926	0	208.577	0
Costi - servizi	0	0	631.776	1.242.817

Tipologia	BERICA S.C.A.R.L.	Ecoplastiche Venezia Srl	Fenice Ecologia Srl	I. BLU Srl
Costi – beni	0	0	43.563	0
Costi – altri	5.926	0	0	0
Ricavi – servizi	1.061.229	0	168.314	594.334
Ricavi – altri	0	0	84.000	274.226
Rapporti finanziari				
Crediti	0	0	0	6.000.000
Oneri	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0
Garanzie				
Garanzie	0	0	0	20.599.207

b) rapporti con società collegate

Denominazione	Pharmakon S.c.r.l. in liquidazione	Seaway Srl	Assicoop Srl	Nord Care Srl	Domani Sereno Service Srl
% di partecipazione	45,00%	50,00%	30,30%	29,50%	26,49%
Rapporti Commerciali					
Crediti	931	2.619	0	19.085	70.046
Debiti	0	0	0	0	54.346
Costi - acquisto materiali	0	0	0	0	15.241
Costi – servizi	0	0	0	0	118.058
Costi - godim. beni di terzi	0	0	0	0	0
Costi- oneri diversi	0	0	0	0	0
Ricavi – servizi	0	1.044	0	0	45.788
Ricavi – altri	211	0	0	0	54.563
Rapporti finanziari					
Crediti finanziari	22.500	0	0	233.449	389.350
Debiti finanziari	0	0	0	0	0
Garanzie	0	0	0	880.356	0
Impegni	0	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0	19.480

Relativamente ai rapporti finanziari vi segnaliamo che sono ricompresi i seguenti crediti, di cui il primo verso @Nord Care Srl è infruttifero e gli altri sono fruttiferi di interessi:

- @ Nord Care srl per € 233.449;
- Domani Sereno Service Srl per € 389.350.
- Pharmakon Srl per € 22.500.

c) compensi ai dirigenti

Descrizione	2019
Costi per il personale dirigente+rimborsi forfettari (inclusi contributi)	817.846
Valore dei Fringe benefit	12.111

d) compensi agli organi sociali

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

Descrizione	2018	2019	Variazione
Amministratori n. 9 (inclusi contributi)	40.687	42.128	1.441
Sindaci n. 3	22.335	20.702	-1.633

Il compenso dell'organo di vigilanza per l'esercizio 2019 comprensivo dei contributi ammonta ad € 17.993.

Dati sull'occupazione

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

Descrizione	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	11
Impiegati	215
Operai	3.386
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	3.616

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Descrizione	2018	2019	Variazione
Società di Revisione	43.129	46.914	3.785
Totale	43.129	46.914	3.785

Il compenso della società di revisione si riferisce alla revisione ex legge 59, alla revisione legale del bilancio civilistico e consolidato per € 42.066 ed al controllo contabile per l'esercizio 2019 per € 4.848.

Descrizione	Valore
Revisione legale dei conti annuali	40.466
Altri servizi di verifica svolti	6.448
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	46.914

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazione sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazione sui patrimoni e finanziamenti destinati a specifici affari

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

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

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

In data 27 febbraio 2020, I. Blu Srl ha retrocesso ad Idealservice Soc. Coop., con effetti giuridici e contabili dal 1° aprile 2020, il ramo d'azienda Impianti di Selezione e Recupero Multimateriale. Tale complesso aziendale si configura come ramo d'azienda indipendente dal resto delle attività caratterizzanti I. Blu Srl. Si tratta precisamente degli impianti di selezione multimateriale di Godega di Sant'Urbano, Rive d'Arcano, Campodarsego, Cairo Montenotte, Acquapendente e San Giorgio delle Pertiche.

Tali impianti sono stati conferiti da Idealservice Soc. Coop., meno di un anno prima - 1° giugno 2019, ad I. Blu Srl. La retrocessione del ramo d'azienda è stata decisa a seguito dell'opportunità presentatasi ad Idealservice Soc. Coop. di trovare un partner industriale per I. Blu Srl, che permetta alla società a capital intensive di effettuare gli investimenti necessari alla propria crescita. Tale partner industriale ha posto come condizione, per il perfezionamento dell'operazione, lo scorporo del ramo d'azienda rappresentato dagli "Impianti Multimateriale" in quanto ritenuto non strategico rispetto alle proprie attività imprenditoriali. Idealservice, viste le condizioni inderogabili sopra esposte, si è resa disponibile al riacquisto del predetto ramo, ritenendo tale attività funzionale e sinergica alla divisione servizi ambientali con buone opportunità di crescita all'interno della Cooperativa.

L'ingresso del partner industriale avverrà, come previsto nell'accordo vincolante firmato in data 9 aprile 2020, soggetto a condizione sospensiva (approvazione da parte dell'AGCM), attraverso la cessione del 80% delle quote della società controllata al 100% I. Blu S.r.l. Il perfezionamento di tale operazione farà emergere una significativa plusvalenza.

Oltre a quanto sopra esposto, sempre a partire dal mese di febbraio 2020, l'Italia è stata colpita dall'emergenza sanitaria COVID-19.

Idealservice al fine di affrontare l'emergenza sanitaria ha adottato le seguenti misure:

- adozione dello smart working nel corso dei mesi di marzo, aprile, maggio e giugno per le figure impiegate;

- acquisto di mascherine e DPI per tutti i lavoratori;
- organizzazione delle videoconferenze per le riunioni.

Idealservice lavorando nel settore delle pulizie ed in quello della raccolta rifiuti è stata una di quelle poche aziende che ha subito solo lievi interruzioni nello svolgimento dei propri servizi. La Cooperativa fino al 24 marzo non ha risentito in alcun modo delle misure di contenimento che hanno determinato, invece, per alcune aziende un fermo della propria attività produttiva, in quanto la marginale perdita di ore lavoro nelle aziende clienti costrette al fermo (principalmente legate al settore commercio) è stata ampiamente controbilanciata dalle richieste di attività straordinarie di pulizia e sanificazione proposte su tutte le aziende clienti, sia del comparto pubblico che del comparto privato, nonché dalle relative richieste di maggiori forniture di prodotti per la pulizia.

Il successivo DPCM del 22 marzo u.s., avente per oggetto nuove misure urgenti di contenimento del contagio COVID-19 sull'intero territorio nazionale, ha comportato a far data dal 25 marzo una riduzione delle aziende che potevano continuare a svolgere la propria attività. Tale contrazione connessa alle nuove restrizioni ha determinato per Idealservice la sospensione dell'attività in alcuni settori del comparto industriale. Tuttavia, l'impatto è stato residuale in quanto le imprese industriali hanno ripreso l'attività anticipatamente previa comunicazione/autorizzazione al Prefetto come previsto normativamente.

Un tanto premesso, si può tranquillamente affermare che per Idealservice l'impatto del COVID-19 è stato marginale ed anzi ha rappresentato per la Cooperativa una nuova opportunità di ampliamento del proprio business e non ha impattato in alcun modo sulla continuità aziendale, né conseguentemente intaccato gli assets aziendali.

Nello specifico:

- non ci sono state moratorie per i clienti. Una parte trascurabile degli stessi ha richiesto una dilazione temporanea di 30gg nelle condizioni di pagamento;
- il cash flow operativo è rimasto positivo nei mesi di marzo, aprile e maggio e ci ha permesso di non utilizzare finanziamenti bancari per finanziare la gestione corrente. Non sono state richieste moratorie per i leasing passivi in essere e neanche per i finanziamenti bancari, fatta eccezione per la proposta ricevuta da un istituto bancario di sospensione, per un periodo di sei mesi, del rimborso delle rate in linea capitale di un finanziamento a breve termine di residui euro 888.889. Lo stesso andrà ad estinguersi entro il 31.12.2020;
- si è fatto ricorso al Fondo d'Integrazione Salariale per un periodo limitato nei mesi di marzo ed aprile per circa 300 dipendenti in seguito ai fermi obbligatori dell'attività in alcuni settori;

Ad ogni modo tutte le implicazioni derivanti da tale fenomeno sono state considerate come un evento che non comporta rettifiche sui saldi di bilancio del corrente esercizio (cd. non-adjusting events) – in conformità alle disposizioni contenute nello OIC 29 § 59. e dell'informativa Assirevi n.513 pubblicata in data 13 Marzo 2020.

Da segnalare inoltre che un'eventuale protrarsi significativo della crisi sanitaria potrebbe incidere sulla prospettiva di crescita futura, avendo un riflesso non indifferente sull'economia generale, anche in conseguenza delle decisioni assunte dalle autorità governative per contenere il diffondersi dell'epidemia.

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

Informazione su "fair value" degli strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art.2427-bis, primo comma, n.1 C.C. si precisa che alla data di chiusura dell'esercizio è in essere uno strumento finanziario derivato OTC, precisamente si tratta di un contratto IRS con Credit Agricole per il quale si è provveduto al 31 dicembre 2019 a contabilizzare il fair value negativo del contratto.

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

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

Informazione su accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

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

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

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

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

Informazioni relative alle cooperative

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

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

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

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

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

Pertanto la condizione di prevalenza è documentata, con riferimento a quanto prescritto dall'art. 2513 c.1, lettera b) del C.C., dal rapporto tra i sotto riportati dati contabili da cui si evince che l'attività svolta con i soci rappresenta il 68,66% dell'attività complessiva.

Descrizione	Costo soci	Costo non soci	Totale
Voce B7) conto economico	875.160	229.686	1.104.846
Voce B9) conto economico	33.737.553	42.944.985	76.682.538
Costo personale per cambio d'appalto D.M. attività produttive 30.12.2005	0	-27.375.895	-27.375.895
Totale	34.612.714	15.798.776	50.411.489
Percentuale	68,66%	31,34%	100,00%

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Il ristorno cooperativo ha la funzione di prevedere una forma di retribuzione aggiuntiva/risparmio di pesa per il Socio cooperatore, in considerazione alla partecipazione allo scambio mutualistico con la Cooperativa. Il primo comma dell'art. 2545-sexies del Codice Civile stabilisce che i ristorni sono quantificati secondo criteri di ripartizione indicati nell'atto costitutivo (Statuto) proporzionalmente alla quantità e qualità degli scambi mutualistici. Idealservice, in applicazione di quanto previsto dall'art. 15, commi 2 e 3, del suo Statuto Sociale ha disciplinato criteri e modalità di corresponsione dell'eventuale ristorno spettante ai soci lavoratori con un "Regolamento Interno". Il dato inerente l'attestazione della prevalenza ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile, relativo alla percentuale di attività fornita dai soci rispetto ai non soci, viene evidenziato anche ai sensi dell'art. 2545-sexies riguardante l'attribuzione di eventuali ristorni ai soci.

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

- A) Utile d'esercizio Rigo 21 + Ristorni imputati a Conto Economico – Saldo, se positivo, dell'aggregato D di Conto Economico - saldo, se positivo, degli elementi "di entità e/o incidenza eccezionali" estranei allo scambio mutualistico € 2.674.336
- B) Utile generato dai soci: A*68,66% € 1.836.199

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

Descrizione	Importo	Percentuale
Utile	2.674.622	1,97%
Voce A1 Conto Economico	135.698.336	

Informazione sui criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci ai sensi dell'ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 del Codice Civile, qui di seguito sono fornite le informazioni relative all'ammissione di nuovi soci rispetto all'anno precedente. La composizione della compagine societaria della Cooperativa registra un decremento di 134 unità. I soci al 31/12/2019 sono 1.353 di cui 1.348 soci lavoratori, 2 soci collaboratore/lavoratore autonomo, 1 socio onorario e 2 soci non lavoratori. Nell'anno ci sono stati 441 recessi di soci lavoratori e 308 ingressi riferiti interamente a soci lavoratori. Si ricorda che nella società i requisiti e le procedure di ammissione a socio sono dettagliatamente definite e disciplinate oltre che dallo statuto dal regolamento interno in grado di garantire al processo trasparenza e trattamenti equanimi. In conformità a dette disposizioni, appurata la sussistenza di condizioni economiche e produttive favorevoli per l'ingresso di nuovi soci la cui ammissione è stata deliberata dal Consiglio di Amministrazione. Le successive operazioni inerenti alla comunicazione ai soci della deliberazione di ammissione, all'iscrizione a libro soci, al versamento delle quote sottoscritte sono state tutte eseguite secondo i tempi e le modalità prescritte; la relativa documentazione è agli atti della Cooperativa. Nessuna richiesta di ammissione a socio cooperatore presentata nel 2019 è stata respinta.

Informazione sui criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico ai sensi dell'ex art. 2545 del Codice Civile

Le linee operative che hanno caratterizzato tutta la gestione sono state improntate al conseguimento del miglioramento delle condizioni economiche di tutti i soci.

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

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

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

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

Contributi

Si riportano in calce i contributi incassati nel 2019 e quelli di competenza/concessi nell'anno 2019.

Riferimenti normativi	Ente erogante	Riscossi nel 2019	Competenza/Concessione 2019
REGIONE FVG - Legge regionale 9 agosto 2005 n. 18 Norme regionali per l'occupazione, la tutela e la qualità del lavoro - INCENTIVI PER INTERVENTI DI POLITICA ATTIVA DEL LAVORO (Presente nel Registro Nazionale Aiuti di Stato - Aiuto De Minimis)	REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA - DIREZIONE CENTRALE LAVORO, FORMAZIONE, ISTRUZIONE E FAMIGLIA	6.417	6.417
REGIONE FVG - Legge regionale 9 agosto 2005 n. 18 Norme regionali per l'occupazione, la tutela e la qualità del lavoro - INCENTIVI PER INTERVENTI DI POLITICA ATTIVA DEL LAVORO (Presente nel Registro Nazionale Aiuti di Stato - Aiuto De Minimis)	REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA - DIREZIONE CENTRALE LAVORO, FORMAZIONE, ISTRUZIONE E FAMIGLIA	0	5.075
Modalità di erogazione delle risorse per investimenti a favore delle imprese di autotrasporto per l'annualità 2017 - Aiuti per gli investimenti a favore delle imprese di autotrasporto (Presente nel Registro Nazionale Aiuti di Stato)	Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - Direzione Generale per il trasporto stradale e per l'intermodalità	10.863	10.863
DEDUZIONE MAGGIORATA LAV. DIP. ABRUZZO - PUGLIA - SICILIA (anno fiscale 2019 dichiarazione 2019) - D.LGS 446/97 ART.11 C.1 LET. A) N.3	STATO	12.506	12.506
Credito d'imposta accise gasolio primo trimestre 2019 - Prot. ASP n. 15244 data: 24/05/2018	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli - Ufficio delle Dogane di Udine	153.883	153.883
Credito d'imposta accise gasolio secondo trimestre 2019 - Prot. N. 13144 del 01/08/2018	Direzione Interreg. Dogane Veneto Friuli V.G. - Ufficio delle Dogane di Udine -Area Gestione -Tributi	145.130	145.130
Credito d'imposta accise gasolio terzo trimestre 2019 - Prot. N. 18188 del 02/11/2018	Direzione Interreg. Dogane Veneto Friuli V.G. - Ufficio delle Dogane di Udine -Area Gestione -Tributi	136.178	136.178
Credito d'imposta accise gasolio quarto trimestre 2019 - Prot. N. 3538 del 14/02/2019	Direzione Interreg. Dogane Veneto Friuli V.G. - Ufficio delle Dogane di Udine -Area Gestione -Tributi	0	131.453
Credito d'imposta accise gasolio quarto trimestre 2018 - Prot. ASP n. 4338 data: 06/02/2018	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli - Ufficio delle Dogane di Udine	153.417	0
Totale		618.394	601.505

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Amministrazione, nell'invitarvi ad approvare il presente Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 e la Relazione sulla Gestione, vi propone di destinare l'utile di € 2.674.622,04 come segue:

- obbligatoriamente € 80.238,66 - 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 € 802.386,61 - corrispondente al 30% dell'utile d'esercizio - al Fondo di Riserva Legale ai sensi di Legge e di Statuto;

- deliberatamente un dividendo complessivo di € 32.934,42 - pari al 4,25% delle quote di capitale versate pro rata temporis (in base al D.M.22.02.2000 il tasso massimo dell'ultima emissione dei buoni postali fruttiferi è del 1,75%);

- deliberatamente € 1.759.062,35 - corrispondente al residuo dell'utile d'esercizio - alle Riserve Statutarie.

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

Nota integrativa, parte finale

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Marco Riboli



Relazione sulla gestione

Bilancio chiuso al 31.12.2019

IDEALSERVICE Soc. Coop
Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90, Capitale
Sociale euro 893.850 di cui versato euro 590.530
Albo Regionale Cooperative:
A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE
Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese
00223850306 Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360

1. Introduzione



Care Socie, cari Soci, gentili Invitati,

solitamente questo spazio viene dedicato ad un'analisi dettagliata relativa all'andamento dell'anno precedente, ai numeri, alle attività svolte e ai risultati ottenuti, ma quest'anno non mi è possibile cominciare da qui.

Gli ultimi mesi sono stati un susseguirsi di eventi totalmente imprevisibili ed imprevedibili, legati al momento di emergenza Covid-19 che stiamo tutt'ora vivendo e che mi spingono ora alla necessità di mettere nero su bianco i pensieri che si accavallano nella mia testa.

Ciò che è accaduto a partire da febbraio, con la diffusione in Italia del Coronavirus, è qualche cosa di totalmente inimmaginabile, capace per questo di mettere a dura prova ciascuno di noi, personalmente prima ancora che lavorativamente. L'impatto è stato talmente repentino e violento da farci vacillare tutti e, con noi, anche le nostre aziende e il nostro stesso Paese. Ci siamo ritrovati a dover interagire con una realtà completamente diversa da quella che abbiamo sempre conosciuto, fatta di regole nuove a cui non eravamo preparati. Un intero sistema messo in discussione da un nemico invisibile, di cui ancora sappiamo molto poco, ma che ha fatto crollare di colpo tutte le nostre certezze.

E' stato un attimo e tutto è cambiato.

Il mondo che conosceamo è sempre lì, allo stesso posto, eppure niente sarà più come prima.

Le nostre abitudini, il nostro lavoro, il nostro modo di pensare, di rapportarci agli altri e di vivere. Abbiamo familiarizzato senza appello con sentimenti quali l'incertezza, la paura, il dubbio, la mancanza. Alcuni di noi anche con la sofferenza, propria o dei propri cari, acuita dalla distanza, dall'impossibilità di un semplice, banale contatto fisico. Nessuno è escluso, siamo tutti nella stessa situazione. Noi e le nostre aziende. Il nostro futuro.

Sono cambiati gli orizzonti dell'economia e l'andamento dei mercati, si sono imposte nuove dinamiche di consumo e mutevoli scenari economici, è cambiata la modalità stessa del lavoro quotidiano, il virtuale ha preso inevitabilmente il posto del reale.

Anche Idealservice ha necessariamente dovuto adeguarsi.

Dalla sera alla mattina, ci siamo trovati a dover ripensare completamente al nostro modo di lavorare, senza preavviso, senza poterci concedere il tempo necessario per uno stravolgimento così totale. Dovevamo muoverci immediatamente e senza esitazione e così abbiamo fatto.

Tutti noi, insieme.

Non è stato semplice fronteggiare l'andamento altalenante di un mercato stravolto, calarci in una realtà surreale che ci ha costretti a trovare di volta in volta la soluzione più adatta alla situazione contingente. Un'emergenza sanitaria senza precedenti, che ha colto tutti impreparati, dove anche il reperimento dei più comuni DPI è diventato una caccia all'oro. Ma lo abbiamo fatto, grazie alla dedizione e al sacrificio di ognuno di noi.

Idealservice non si è mai fermata. Non poteva, ma soprattutto non voleva farlo.

Il nostro lavoro è diventato più che mai una missione di primaria importanza. Ci ha consentito di dare un contributo concreto al nostro Paese e alla nostra società, seppur nel nostro piccolo, continuando incessantemente a lavorare per garantire i servizi essenziali di pulizia, sanificazione, raccolta e smaltimento rifiuti, logistica in tutta Italia, comprese le zone a maggior rischio contagio. Ci siamo rimboccati le maniche, abbiamo imparato a lavorare in condizioni estreme, abbiamo stravolto i turni, non ci siamo mai arresi davanti alla fatica, agli orari e alle privazioni, alle situazioni tragiche con cui talvolta ci siamo dovuti interfacciare. Ci siamo adoperati, nonostante le difficoltà, con tutte le nostre forze per aiutare a contenere l'espandersi della pandemia, impegnandoci in prima linea per il bene comune.

I nostri servizi sono diventati fondamentali e irrinunciabili per assicurare la salute e garantire la sicurezza a tutti i lavoratori e, più in generale, a tutte le persone.

Abbiamo sempre gettato il cuore oltre l'ostacolo e ciò mi rende orgoglioso della Cooperativa che ho l'onore di presiedere. Di questa vostra inarrestabile dedizione e dell'instancabile impegno che avete dimostrato e continuate a dimostrare, ve ne sarò per sempre grato.

Davanti a tutto questo, anche l'azienda si è mossa fin da subito per poter far sentire concretamente la propria vicinanza e la propria gratitudine attivando immediatamente una serie di importanti misure per proteggere e tutelare il nostro bene più grande: le nostre persone.

E' stata dunque istituita una task force aziendale con il compito di monitorare l'andamento dell'emergenza per definire, di volta in volta, le linee guida più adatte a fronteggiarla al meglio.

Abbiamo attivato una polizza assicurativa a tutela di tutti i nostri soci e dipendenti in caso di ricovero ospedaliero o necessità di cure causati da Covid-19, inclusi pareri medici ed assistenza post ricovero.

Abbiamo messo a disposizione dei 3.812 soci e dipendenti, grazie al Fondo ASIM e FASDA (fondi di assistenza integrativa per le imprese del settore multiservizi e ambientale), una nuova prestazione assicurativa che prevede un'indennità giornaliera in caso di positività al Covid-19 sia per i ricoverati, sia per quanti sottoposti a quarantena domiciliare.

Abbiamo deciso di anticipare gli assegni ordinari del Fondo Integrazione Salariale (FIS) nei casi di interruzione dell'attività lavorativa non dipendente dalla volontà dell'impresa.

Inoltre, abbiamo donato 5 ventilatori polmonari, macchinari essenziali per aiutare i malati di Covid-19 in terapia intensiva, di cui due all'Ospedale Santa Maria degli Angeli di Pordenone, due all'ASL 3 di Genova e uno all'Azienda Sanitaria Provinciale di Messina.

Abbiamo attivato in tempi record la modalità di smart-working per i nostri impiegati, dotando tutti i reparti degli strumenti di lavoro necessari al fine di garantire la continuità lavorativa e abbiamo adottato tutte le misure necessarie, anche quelle non obbligatorie, al fine di attivare il piano di rientro nella massima sicurezza a tutela della salute e del benessere di ognuno.

Abbiamo fatto tanto e tanto ancora c'è da fare per i mesi a venire, per essere preparati al meglio a fronteggiare altre eventuali situazioni di emergenza.

Sarò sincero: non è stato facile e non lo è tutt'ora lavorare senza certezze, navigando a vista in attesa, settimana dopo settimana, di nuove disposizioni su cui programmare l'immediato futuro. Non sappiamo e non possiamo prevedere come evolverà la situazione nei prossimi mesi, non conosciamo ancora la portata delle conseguenze economiche e sociali a cui andremo incontro. Stiamo fronteggiando una crisi senza alcun precedente a cui poter rivolgere lo sguardo. Una situazione nuova per tutti e per tutti altrettanto destabilizzante. Per questo dobbiamo restare uniti e andare avanti. Il prossimo futuro non sarà certamente facile, ma sono sicuro che potrà presentare altresì delle grandi potenzialità.

"L'incertezza è la condizione perfetta per incitare l'uomo a scoprire le proprie possibilità" (Erich Fromm)

Le privazioni, certo, ma anche la scoperta.

La scoperta in primis di noi stessi, delle nostre potenzialità. Accorgersi che il cambiamento è parte imprescindibile della nostra vita. Imparare ad accoglierlo, quindi, e non respingerlo. Imparare a convivere e vivere in una nuova dimensione.

L'attuale situazione mondiale ci sta obbligando a fare proprio questo percorso. Non ci chiede di scegliere, ci mette spalle al muro, ma di contro ci obbliga a trovare dentro di noi una nuova forza e a scoprire tutte le nostre personali risorse per far fronte alle criticità che inevitabilmente stiamo incontrando e che incontreremo nel prossimo futuro. Forse non ce ne accorgiamo, ma il nostro stesso modo di vivere di questi mesi ha già decretato una reazione, un nostro cambiamento. Siamo tutti ad una nuova linea di partenza.

Forti di questa spinta propulsiva che sancisce per tutti un periodo di rinascita, anche noi abbiamo deciso di dare un chiaro segnale di cambiamento iniziando dalla comunicazione aziendale. Un segnale forte che apre una nuova era nella quale, ora più che mai, risulta decisivo proporsi sul mercato con un'identità di marca decisa, distintiva e memorabile, in grado di comunicare i nostri valori e il nostro modo di essere.

La brand identity è il modo in cui ci presentiamo attraverso elementi quali mission, vision, valori, nome, logo e comunicazione. Tutti pilastri imprescindibili per costruire insieme il nuovo futuro. Un approccio strategico e programmatico ha definito priorità e scandito i tempi per poter creare valore, che possa essere percepito sia per l'azienda che per i nostri clienti.

Abbiamo ridefinito quindi la mission aziendale, che definisce lo scopo stesso della Cooperativa, la sua missione appunto. Abbiamo aggiornato la nostra vision, quale proiezione di uno scenario futuro capace di rispecchiare gli ideali, i valori e le aspirazioni, di fissare gli obiettivi e incentivare all'azione. La meta ideale, il sogno da raggiungere. Abbiamo poi definito l'albero valoriale di Idealservice, semplicemente lasciandoci ispirare da tutte le persone che ne fanno parte e che contribuiscono ogni giorno al suo successo, dando forma alle parole con i fatti.

Questi che seguono sono i cardini su cui fondare il nostro lavoro, la guida, i riferimenti da tenere sempre bene in mente in ogni azione che ciascuno di noi compie all'interno e all'esterno dell'azienda. Vi invito a leggerli, e rileggerli anche in futuro, per mantenerli sempre vivi dentro di noi, quale comune denominatore di tutte le persone che fanno parte di questa grande famiglia.



1.1 La nostra mission

1. Garantire ai soci la continuità dell'occupazione lavorativa e le migliori condizioni economiche, sociali e professionali.
2. Rappresentare gli interessi e i valori dei soci, garantendo la loro partecipazione attiva alla vita della Cooperativa, la massima efficienza imprenditoriale e la remunerazione del capitale investito.
3. Garantire il requisito della mutualità prevalente della Cooperativa attraverso il principio della porta aperta.
4. Garantire ai soci e a tutti i suoi interlocutori la massima trasparenza delle scelte, delle procedure, dei contratti e della gestione, facendo di ciò - assieme ai principi di autonomia, competenza e miglioramento continuo - il tratto caratterizzante di Idealservice.
5. Contribuire allo sviluppo e al rafforzamento del Movimento Cooperativo.

1.2 La nostra vision

In Idealservice lavoriamo per cambiare il mondo, non per lamentarci di come lo abbiamo trovato. E lo dimostriamo con i fatti ogni giorno, con passione e dedizione, a partire da noi stessi, perché sono i nostri piccoli gesti quotidiani a fare la vera differenza. Essere socialmente responsabile per noi significa assumerci piena responsabilità dell'impatto della nostra attività sull'ambiente circostante, inteso nel senso più ampio del termine, e considerare nella definizione della nostra strategia, nella declinazione delle politiche interne e nei comportamenti quotidiani, gli interessi di tutti non solo a livello economico, ma anche sociale ed ambientale.

1.3 I nostri valori

Crediamo nella sostenibilità, nel rispetto di standard di lavoro equi e sicuri, nella trasparenza, nella salvaguardia dell'ambiente. Crediamo nel coraggio, nell'innovazione, nella passione che da sempre contagiano ogni nostra azione. Crediamo nel valore degli esseri umani e dei loro diritti, nello sviluppo personale, nella diversità come risorsa da tutelare, nella sostenibilità come stile di vita. Condividiamo i nostri valori e obiettivi con gli stakeholder attraverso un rapporto di fiducia e reciprocità.



1.4 Logo aziendale

Su queste solide basi, può quindi trovare terreno fertile il nuovo logo aziendale, fortemente voluto per dare la giusta forma ai concetti sin qui espressi, mantenendo allo stesso tempo vivi gli elementi propri al logo che sin qui ci ha accompagnato, ma con un deciso nuovo aspetto grafico e valoriale. Discontinuità nella continuità, come mi piace definirla.

Un nuovo logo che rappresenta la nostra visione, la volontà di comunicare con forza la nostra essenza e di interpretare al meglio l'evoluzione del cambiamento. Il pittogramma "Airone" rimane inserito all'interno della circonferenza rossa "Sole", a richiamare la precedente versione del marchio, stabilendo così una continuità con la storia aziendale e la sua evoluzione. Il logotipo con caratteri minuscoli è progettato per ottimizzare il miglior bilanciamento grafico tra nome e pittogramma. La font è leggermente spaziata e garantisce una buona leggibilità del logo anche quando utilizzato in dimensioni contenute. Lo stesso vale per lo spessore delle lettere, studiato per valorizzare l'impatto visivo.

Ultimo, ma non meno importante, il nuovo pay-off che definisce in modo preciso e puntuale l'identità dell'azienda, la sua essenza. Idealservice è una Cooperativa e come tale le persone contano. Il nostro capitale umano è composto da individui coinvolti direttamente, che lavorano per la salvaguardia del proprio futuro. Un tassello fondamentale nella costruzione di un mondo sostenibile.

Persone. Ambiente. Futuro.

Persone: perché i nostri soci, lavoratori e clienti sono il centro di ogni nostra azione.

Ambiente: perché il nostro obiettivo è proteggere e migliorare il nostro mondo.

Futuro: perché vogliamo un futuro vivibile e sostenibile per le prossime generazioni e perché è nel futuro che sta andando la nostra Cooperativa.

2. Lo sviluppo della cooperativa

2.1 Anno 2019

Idealservice è una Cooperativa a vocazione nazionale. Siamo presenti in quasi tutte le Regioni d'Italia, grazie anche ad una politica di alleanze con i soggetti territoriali del movimento cooperativo.

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

Rimane quindi confermata la propensione nazionale della Cooperativa che si espliciterà attraverso la partecipazione a gare sia pubbliche che private, ma anche attraverso fusioni di cooperative e/o acquisizioni d'impresa o rami d'impresa. Per avere una visione dimensionale del nostro sviluppo commerciale è interessante analizzare il fatturato per singola Regione, a testimonianza ormai che la Cooperativa opera ed è presente su tutto il territorio nazionale.

Rappresentiamo, di seguito, i fatturati suddivisi per Regione degli ultimi due esercizi.

Regioni	Anno 2018		Anno 2019	
Friuli Venezia-Giulia	73.481.938	46,24%	46.655.115	34,38%
Veneto	10.598.662	6,67%	14.251.654	10,50%
Trentino Alto-Adige	47.670	0,03%	17.924	0,01%
Emilia-Romagna	6.268.624	3,95%	11.650.923	8,59%
Italia Nord Est	90.396.894	56,90%	72.575.616	53,48%
Liguria	23.469.601	14,77%	20.134.836	14,84%
Lombardia	29.897.125	18,815%	18.270.772	13,46%
Piemonte	2.025.981	1,275%	5.806.567	4,28%
Italia Nord Ovest	55.392.707	34,86%	44.212.175	32,58%
Toscana	8.501.176	5,350%	11.853.483	8,74%
Umbria	182.736	0,115%	862	0,00%
Abruzzo	71.505	0,045%	0	0,00%
Marche	7.945	0,005%	0	0,00%
Lazio	2.435.944	1,533%	3.562.159	2,63%
Italia Centrale	11.199.306	7,04%	15.416.504	11,36%
Campania	543.440	0,342%	42.948	0,03%
Puglia	448.099	0,282%	51.789	0,04%
Calabria	1.589	0,001%	7.558	0,01%
Sardegna	28.602	0,018%	69.450	0,05%
Sicilia	889.843	0,560%	3.322.296	2,45%
Italia del Sud e Isole	1.911.573	1,20%	3.494.041	2,58%
Italia Totale	158.900.480	100,0%	135.698.336	100,0%

La tabella qui sotto rappresenta il fatturato per attività.

Ricavi	Anno 2018		Anno 2019	
Facility management				
Italia – pulizie civili	20.616.158	12,97%	24.193.993	17,83%
Italia – pulizie sanitarie	16.775.607	10,56%	18.342.037	13,52%
Italia – servizi industriali	2.265.236	1,43%	2.635.658	1,94%
Italia – servizi logistica	6.375.739	4,01%	13.265.660	9,78%
Italia – altri servizi FAM	7.156.455	4,50%	8.633.540	6,36%
Totale	53.189.195	33,473%	67.070.887	49,43%
Servizi Ambientali				
Italia – raccolta rifiuti urbani	52.340.508	32,94%	46.684.454	34,40%
Italia – raccolta rifiuti industriali	7.021.302	4,42%	6.983.687	5,15%
Totale	59.361.810	37,358%	53.668.141	39,55%
Plastic System				
Italia – gestione impianti ecologia	37.698.011	23,72%	14.743.232	10,86%
Italia – altri ricavi ECO	72.759	0,05%	326.777	0,24%
Totale	37.770.770	23,770%	15.070.009	11,10%
Altri ricavi				
Italia – altri ricavi caratteristici	346	0,000%	4.411	0,00%
Italia – rett.ca ric. anni prec	32.547	0,021%	-115.113	-0,08%
Esteri – intra UE	1.506.175	0,948%	0	0,00%
Esteri – extra UE	7.039.636	4,430%	0	0,00%
Totale	158.900.479	100,0%	135.698.336	100,0%

2.2 Anno 2020

Dal 1° aprile 2020 abbiamo consolidato all'interno della Cooperativa la gestione di 6 impianti multimateriale, attraverso la costituzione di una nuova Divisione Impianti.

Essi rappresentano la prima linea degli impianti di territorio per la selezione dei rifiuti a supporto delle raccolte differenziate. Senza questi impianti non sarebbe possibile di fatto fare la raccolta differenziata.

Il rientro del settore all'interno della Cooperativa rafforzerà quindi la nostra offerta, consentendoci di garantire ai nostri committenti un servizio completo per la gestione del ciclo integrato dei rifiuti, che va dalla fase di raccolta del rifiuto sul territorio, al trasporto, fino alle fasi di preselezione, cernita e valorizzazione negli appositi impianti multimateriale.

La capacità di valorizzare il materiale raccolto è da sempre un elemento che ci garantisce maggior competitività sul mercato rispetto agli altri operatori del settore. Le attività di raccolta e quelle di selezione e valorizzazione dei rifiuti si sostengono e alimentano reciprocamente.

Inoltre, la possibilità di proporre una strategia commerciale complessiva per le attività di raccolta e per la gestione degli impianti multimateriale va oggi particolarmente attenzionata rispetto alla possibilità di avanzare in autonomia delle proposte di project-financing che vedano integrate in un unico affidamento le due attività.

Il giorno 9 del mese di aprile 2020 è stato firmato un accordo vincolante, soggetto a condizione sospensiva (approvazione da parte dell'AGCM), con un partner industriale per la cessione del 80% delle quote della società controllata al 100% I. Blu S.r.l. Il perfezionamento di tale operazione con la cessione di tale partecipazione farà emergere una significativa plusvalenza.

Inoltre, dai primi resoconti dell'anno 2020, l'andamento economico e finanziario della Cooperativa chiuso a fine aprile si sta dimostrando positivo, non si ravvisano squilibri economico/finanziari legati all'emergenza sanitaria in atto, con un trend in linea con il 2019.

I programmi e progetti di sviluppo per il triennio 2020/2022, confermano le politiche di sviluppo della Cooperativa. In concreto:

- viene confermata la politica commerciale di crescita da **attività tradizionale** mediante partecipazione a nuovi appalti e acquisizioni di nuove commesse pubbliche e private;
- viene anche confermata la politica commerciale di crescita **per acquisizioni** di aziende o **per incorporazioni** di società o cooperative;
- viene confermata la politica di sviluppo della Cooperativa mediante **partecipazioni** societarie con nuovi partner.

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

- un giro d'affari, al netto dell'operazione I.Blu S.r.l., non solo che confermi i dati del 2019, ma che proietti la Cooperativa, nell'arco di un triennio, oltre i 180 milioni di euro, senza dimenticare le dinamiche finanziarie fondamentali per una crescita equilibrata;
- una presenza territoriale con una vocazione sempre più nazionale;
- un consolidamento costante e continuo del **patrimonio netto**;
- nuovi investimenti tecnici e finanziari finalizzati a garantire lo sviluppo della Cooperativa;
- una politica di alleanze con cooperative, società di capitali e multiutility che consenta di gestire al meglio le nuove esigenze dei mercati presidiati dalle nostre divisioni operative;
- una politica volta alla ricerca e allo sviluppo che garantisca un adeguato livello di innovazione dei nostri servizi/ prodotti.

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

2.3 Sedi operative e sedi secondarie

Riportiamo di seguito le principali sedi operative con le quali siamo presenti sul territorio a testimonianza della nostra presenza nazionale.

Sedi operative			
Pasian di Prato 90	UD	Sede direzionale e amministrativa	Parte di proprietà e parte in leasing
Gradisca d'Isonzo	GO	Stabilimento/Uffici/Magazzino	Di proprietà
Pordenone	PN	Uffici/Magazzino	Di proprietà
Marghera	VE	Uffici	In leasing
Trieste	TS	Uffici/Magazzino	In leasing
Trieste	TS	Uffici	Di proprietà
Lonigo	VI	Stabilimento/Uffici	In affitto
Recco	GE	Stabilimento/Uffici	In affitto
Laiqueglia	SV	Magazzino/Uffici	In affitto
Travagliato	BS	Deposito mezzi	In affitto
Brescia	BS	Uffici	In affitto

Sedi operative			
Assago	MI	Magazzino/Uffici	In affitto
Santa Maria la Longa	UD	Uffici	Di proprietà
Castions di Strada	UD	Deposito mezzi/Uffici	In affitto
Cairo Montenotte	SV	Stabilimento/uffici	In affitto
Mulazzo	MS	Uffici/Deposito mezzi	In affitto
Acquapendente	VT	Uffici/Deposito mezzi	In affitto
Casorezzo	MI	Uffici/Deposito mezzi	In affitto
Borgo San Dalmazzo	CN	Uffici/Deposito mezzi	In affitto
Roma	RM	Uffici/Magazzino	In affitto
Genova	GE	Uffici/Magazzino	In affitto
Calderara di Reno	BO	Uffici/Magazzino	In affitto
Venaria Reale	TO	Uffici/Magazzino	In affitto
Pieve di Fissiraga	LO	Magazzino	In affitto
Castelguglielmo	RO	Uffici/Magazzino	In affitto
Arluno	MI	Uffici/Magazzino	In affitto
Aulla	MS	Uffici	In affitto

Le sedi operative sono di proprietà o in affitto e sono funzionali alle esigenze specifiche degli appalti dislocati sul territorio nazionale. Si precisa che la mappa comprende solo le unità locali più rilevanti per l'organizzazione dei servizi prestati. Idealservice non ha sedi secondarie.

3. Andamento economico, finanziario e patrimoniale

Dopo queste importanti premesse, vediamo nel dettaglio i dati relativi al bilancio 2019.

I dati che vi presentiamo oggi aggregano ancora ad Idealservice, per i primi 5 mesi dell'anno, il ramo d'azienda Impianti Plastica e Multimateriale. Infatti, il conferimento di tale ramo d'azienda nella controllata al 100% I. Blu S.r.l. è avvenuto con effetti dal 1° giugno 2019.

Pertanto, i dati di bilancio del 2019 sono ancora parzialmente influenzati dall'attività legata agli impianti.

L'esercizio 2019 di Idealservice si chiude con un utile netto pari a euro 2.674.622, dopo aver accantonato per ammortamenti diretti ed indiretti e per altre svalutazioni, l'importo di euro **4.769.961**.

Questo risultato attesta nuovamente lo sforzo che abbiamo fatto tutti assieme, sia in termini di sviluppo che di redditività d'impresa. Un traguardo che conferma la grande professionalità e serietà di questa Cooperativa e di tutti i suoi Soci.

Le tabelle successive evidenziano le principali grandezze economiche e patrimoniali mettendo a confronto gli ultimi due esercizi.

Partiamo dal Conto Economico, riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale.

Conto Economico riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale	Anno 2018	Anno 2019
Ricavi delle vendite (Rv)	158.900.479	135.698.336
Produzione interna (Pi)	-1.301.289	-330.217
Altri ricavi e proventi	2.498.085	1.562.715
VALORE DELLA PRODUZIONE (VP)	160.097.275	136.930.834
Costi esterni operativi (C)	-72.846.397	-51.957.519
VALORE AGGIUNTO (VA)	87.250.878	84.973.315
Costi del personale (CP)	-74.992.645	-76.682.539
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	12.258.233	8.290.776
Ammortamenti e svalutazioni di immobilizzazioni (Am)	-6.354.368	-4.546.169
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	5.903.865	3.744.607
(Oneri) proventi finanziari e rettifiche di attività finanziarie	-666.800	-294.645
RISULTATO LORDO ante imposte (RL)	5.237.065	3.449.962
Imposte sul reddito	-968.539	-775.340
RISULTATO NETTO (RN)	4.268.526	2.674.622

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

Il valore della produzione è di 136.930.834 euro.

Questo valore è formato dai ricavi delle vendite, dalla variazione delle rimanenze e altri ricavi. Per esprimere un giudizio sullo stesso, la lettura del dato va fatta a livello di bilancio consolidato, nel quale è inclusa anche la partecipata al 100% I. Blu S.r.l.. **Il valore della produzione del bilancio consolidato è pari a 179.738.091 euro** contro i **162.046.001 euro** del 2018, con un incremento del 11% rispetto all'anno precedente.

I costi esterni operativi sono di 51.957.519 euro e rappresentano tutti i costi della gestione caratteristica dell'azienda diversi dai costi del personale e dagli ammortamenti (costi per materie prime, servizi, godimento beni di terzi, accantonamenti ed oneri diversi di gestione). Gli stessi hanno avuto un decremento di circa l'8% in termini percentuali sul fatturato rispetto all'esercizio precedente. La ragione principale è riconducibile allo spostamento, con effetti dal 1° giugno 2019, nella controllata al 100% I. Blu S.r.l., della parte industriale di Idealservice, nella quale c'era la maggior incidenza di tali costi. In particolare, parliamo di costi per servizi, si pensi solo alle manutenzioni negli impianti plastica, nonché costi per l'acquisto di beni in leasing. Tali costi sono caratteristici di società "capital intensive".

I costi del personale sono di 76.682.539 euro.

L'incidenza percentuale dei costi del personale sul fatturato è incrementata di circa il 9% rispetto agli stessi dati dell'esercizio precedente, questo è legato principalmente a due ordini di ragioni:

- da una parte al trasferimento, con effetti dal 1° giugno 2019, della parte industriale di Idealservice Soc. Coop., impianti plastica e multimateriale, nella partecipata al 100% I. Blu S.r.l.. La parte industriale ha una minor incidenza del costo del personale ed una maggior incidenza dei costi esterni operativi;
- dall'altra parte la divisione "Facility Management" ha avuto un incremento dei costi del personale legato alla gestione di appalti in nuove aree geografiche ed in nuovi settori. Il maggior costo del personale è dovuto alla fase d'avvio dei nuovi appalti e alle ore legate alla formazione dei nuovi lavoratori.

La formazione richiede tempo e risorse volte alla creazione di una nuova struttura organizzativa in loco che sia in linea con la policy aziendale e che riesca a tenere in considerazione le particolarità dell'ambiente e delle attività chiamate a svolgersi. L'obiettivo di Idealservice in questo è quello di acquisire conoscenze territoriali/settoriali e di creare una struttura locale/di settore propedeutica ai futuri investimenti in termini di gare, appalti e altri tipi di acquisizioni.

Il numero dei lavoratori occupati nel 2019 è stato di 3.665 unità, di cui 1.348 soci e 2.317 dipendenti (2.399 donne e 1.266 uomini).

Si conferma quindi che Idealservice è una società a prevalenza femminile.

Il margine operativo lordo (EBITDA) è di 8.290.776 euro.

Questo dato rappresenta la capacità della gestione operativa di generare reddito e quindi è un approssimatore della capacità di generare flussi di cassa attraverso appunto la gestione operativa.

Gli ammortamenti e svalutazioni sono di 4.546.169 euro, gli oneri finanziari sono 414.748 euro, i proventi finanziari sono pari a 120.103 euro e le imposte sul reddito ammontano a 775.340 euro.

L'utile d'esercizio infine è di 2.674.622 euro.

La variazione dell'utile rispetto all'esercizio precedente è legata al trasferimento di una parte del business aziendale nel corso del 2019 nella controllata al 100% I.Blu S.r.l., la quale ha realizzato un utile d'esercizio di 1.236.203 euro.

	Anno 2018	Anno 2019
Utile netto	4.268.526	2.674.622
Ammortamenti e accantonamenti	7.153.761	4.769.961
Totale	11.422.287	7.444.583

Questi risultati, come potete notare, comprovano una buona solidità economica della società accompagnata altresì da un'efficace politica di sviluppo, portata avanti in questi anni dalla Cooperativa.

Per avere un'analisi più puntuale, in calce gli indici economici ottenuti dalla gestione 2019, confrontati anche con quelli ottenuti nel 2018.

Indicatori Economici	Legenda	Anno 2018	Anno 2019
ROE (Return on Equity)	Risultato netto dell'esercizio/PN	9,02%	5,39%
ROI (Return of Investment)	Risultato operativo/Capitale Investito-Finanziario*	10,88%	10,53%
ROS (Return on Sales)	Risultato operativo /Rv	3,72%	2,76%
EBITDA/Rv	EBITDA/Ricavi delle vendite	7,71%	6,11%
Of/EBITDA	Oneri Finanziari netti/EBITDA	5,44%	3,55%

* Al netto delle Partecipazioni

Proseguiamo l'analisi commentando lo Stato Patrimoniale, riclassificato secondo il criterio funzionale.

Tale criterio mira a verificare l'equilibrio fra investimenti e fonti di finanziamento. La solvibilità di un'impresa si basa sulla sua capacità di generare risorse necessarie e sufficienti per far fronte ai propri bisogni.

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO - MODELLO FUNZIONALE	2018	2019
INVESTIMENTI		
Immateriali	3.756.359	2.108.007
Materiali	31.611.240	16.272.124
Finanziarie	18.540.472	25.631.875
Attivo Immobilizzato	53.908.071	44.012.006
Crediti Commerciali	45.774.869	37.185.320
Debiti Commerciali	-21.681.029	-12.262.451
Magazzino	957.786	82.003
Altre Attività	10.098.019	7.360.232
Altre Passività	-16.252.673	-15.172.666
Capitale Circolante Netto	18.896.972	17.192.438
Capitale Investito	72.805.043	61.204.444
Fondo TFR	-834.956	-476.617
Altri fondi	-1.975.032	-1.080.997
Totale fondi	-2.809.988	-1.557.614
CAPITALE INVESTITO NETTO	69.995.055	59.646.830
FONTI DI FINANZIAMENTO		
Banche a breve	20.068.252	12.683.940
Banche a medio-lungo	12.870.246	2.322.464
Att. finanz. che non costituiscono immobilizzazioni	-278.259	-278.259
Disponibilità liquide	-9.692.697	-4.423.298
Posizione Finanziaria Netta	22.967.542	10.304.847
Patrimonio netto	47.027.513	49.341.983
Patrimonio netto	47.027.513	49.341.983
TOTALE FINANZIAMENTI	69.995.055	59.646.830

Il capitale investito netto è pari a 59.646.830 euro.

Esso rappresenta gli investimenti immobilizzati ed operativi della società al netto del fondo TFR e fondi rischi ed oneri. Del capitale investito, **l'attivo immobilizzato è pari a 44.012.006 euro**. Più precisamente.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali e materiali nel corso dell'esercizio non ci sono stati grossi investimenti. Gli effetti principali sono legati al conferimento degli impianti nella controllata al 100% I.Blu S.r.l..

Per quanto riguarda le immobilizzazioni finanziarie la principale variazione è legata all'incremento della partecipazione in I. Blu S.r.l. per circa **2.200.000 euro**, variazione incrementativa in conseguenza del conferimento dell'intero ramo "Plastic System" nella controllata al 100%, avvenuto con effetti dal 1° giugno 2019. Inoltre, nei crediti verso controllate, si evidenzia la posta, pari a **6.000.000 euro**, relativa al finanziamento soci concessa alla controllata I. Blu S.r.l., necessario alla stessa nel primo periodo di avvio dell'attività per far fronte ai propri impegni finanziari. Il finanziamento ha scadenza 30 giugno 2020.

Sempre per quanto riguarda il capitale investito, **il capitale circolante netto è pari a 17.192.438 euro.**

Il capitale circolante netto segnala la capacità dell'impresa di finanziare l'attività operativa della stessa. Il valore si attesta in linea con l'esercizio precedente ed anche l'incidenza del circolante è rimasta pressoché invariata rispetto all'anno 2018 attestandosi attorno al 12% del fatturato e ci evidenzia quanto circolante serve per ogni euro di aumento di fatturato.

Indicatori Patrimoniali	Legenda	2018	2019
Capitale Circolante Netto / Fatturato	Capitale Circolante Netto / Fatturato	11,89%	12,67%

Infine, sempre per quanto riguarda il capitale investito netto, **i fondi accantonati sono pari a 1.557.614 euro.**

Nello specifico: il fondo TFR è passato da **834.956 euro a 476.617 euro**, con un accantonamento d'esercizio pari a **2.688.388 euro**. Il fondo TFR è diminuito rispetto all'esercizio precedente in seguito al conferimento in I. Blu S.r.l. del ramo "Plastic System". Per quanto riguarda la variazione della quota parte del fondo rimasta in Idealservice, la stessa è stata minima in quanto la maggior parte del TFR non viene conservata in azienda, bensì versata direttamente al fondo tesoreria. Si evidenzia che nel 2019 al fondo tesoreria è stato versato un importo di **2.647.302 euro**. I fondi per rischi e oneri ammontano a **1.080.997 euro** e sono relativi a quanto accantonato per fronteggiare l'eventuale soccombenza per cause in corso, rischi per spese legali e franchigie per eventuali risarcimenti sinistri.

Passiamo ora alle fonti di finanziamento della società.

Le fonti di finanziamento sono complessivamente pari a 59.646.830 euro.

Di queste, **la posizione finanziaria netta è pari 10.304.847 euro.**

E più precisamente formata da:

- debiti verso banche per **15.006.404 euro**
- attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni **278.259 euro**
- disponibilità liquide su conto corrente **4.423.298 euro**

La posizione finanziaria netta, che determina il livello dell'indebitamento dell'impresa, è passata quindi da 22.967.542 a 10.304.847 euro, con un miglioramento di 12.662.695 euro. Lo scostamento rispetto allo scorso esercizio è dato dal conferimento in I. Blu S.r.l. di oltre 14 milioni di euro di finanziamenti, dalla generazione di cassa dall'attività operativa della società di oltre 8 milioni di euro e dall'assorbimento di oltre 9 milioni di euro derivante dall'attività di investimento (che riflette principalmente i 6 milioni di euro di finanziamento concesso alla controllata I. Blu S.r.l.).

Il patrimonio netto invece è pari a 49.645.303 euro (47.337.123 euro lo scorso esercizio), nel quale sono ricompresi 303.320 euro di versamenti ancora dovuti da parte dei soci, **con un utile 2019 di 2.674.622 euro.**

Si riportano di seguito i principali indicatori patrimoniali relativi all'esercizio 2019 che rilevano una situazione soddisfacente per un'impresa in continua crescita.

Indicatori Finanziari o di liquidità	Legenda	2018	2019
PFN/PN	Posizione Finanziaria Netta / Patrimonio netto	0,49	0,21
PFN/EBITDA	Posizione Finanziaria Netta / Margine operativo lordo	1,87	1,24

Il rapporto tra posizione finanziaria netta e patrimonio netto è passato da 0,49 del 2018 a 0,21 del 2019, con un notevole miglioramento rispetto all'anno precedente. L'indice ci dice che ci finanziamo per 80% con capitale proprio e per 20% ricorrendo a finanziamenti bancari.

Inoltre, **il rapporto tra posizione finanziaria netta e margine operativo lordo (EBITDA) è pari a 1,24.** Questo indice misura la capacità di restituzione del debito, ossia in quanto tempo la gestione operativa della società è capace di generare flussi di liquidità per pagare tutti i suoi debiti finanziari (poco più di un anno - 1 anno e 3 mesi per l'esattezza). Come potete notare, tutti questi indicatori comprovano una grande affidabilità e solidità della nostra Cooperativa.

Investimenti

Ricordiamo che gli investimenti dell'esercizio ammontano ad € 4.542.630, di cui € 4.473.673 per immobilizzazioni materiali ed immateriali ed € 68.957 per immobilizzazioni finanziarie, a cui vanno aggiunti € 2.857.459 di beni acquisiti in leasing finanziario. Tra gli investimenti in immobilizzazioni finanziarie non è stata citata l'incremento della partecipazione in I. Blu S.r.l. pari a complessivi € 2.189.059, in quanto la stessa è frutto del conferimento da parte di Idealservice in I. Blu S.r.l. del ramo d'azienda "Plastic System".

4. Gestione dei rischi d'impresa

Idealservice ha posto in essere una struttura di governance che riteniamo adeguata e completa per la gestione dei rischi d'impresa.

Idealservice ha identificato e gestito i seguenti rischi:

- 1. Rischio di credito**, connesso alla possibilità che uno o più clienti allunghino i tempi di pagamento o non assolvano in tutto o in parte ai propri obblighi, innescando un contestuale **rischio di liquidità**.
A tal proposito da tempo la Cooperativa si avvale di strumenti informativi a supporto dell'analisi commerciale e di affidabilità dei propri clienti. Inoltre, grazie ai risultati positivi e all'elevato grado di capitalizzazione conseguiti costantemente negli anni, la Cooperativa gode di ottimi rating presso il sistema creditizio che le consentono di avere linee di credito e fonti di finanziamento in grado di soddisfare le prevedibili necessità finanziarie.
- 2. Rischio di prezzo**, al momento non si ravvisano rischi in tal senso in quanto tale rischio è legato al mercato di vendita del granulo plastico ed è stato, pertanto, spostato sulla controllata al 100% I. Blu S.r.l. a fine 2018 con il conferimento del ramo di produzione di granulo plastico di Costa di Rovigo.
- 3. Rischio di tasso di interesse**, connesso alle oscillazioni subite dal mercato dei tassi d'interesse e direttamente correlato ai finanziamenti a medio/lungo termine presenti in Cooperativa.
In considerazione dei tassi d'interesse applicati dal mercato e delle previsioni sugli andamenti futuri, segnaliamo come la Cooperativa abbia una struttura di portafoglio sufficientemente diversificata e un rientro dell'indebitamento veloce, ad ogni modo per l'unico finanziamento a lungo termine stipulato nell'esercizio (a tasso variabile) è stato apposto derivato di copertura (IRS) per mitigare i rischi derivanti dalla variazione del tasso d'interesse.
- 4. Rischio di attività commerciale** connesso alla partecipazione a gare pubbliche e dovuto alla sottoscrizione di cauzioni di gara siano esse provvisorie che definitive.
Il **rischio di escussione** di tali cauzioni è legato alla onorabilità dell'impegno assunto con la formulazione dell'offerta e alla veridicità delle dichiarazioni rese relativamente al possesso dei requisiti e si estende agli eventuali componenti dei raggruppamenti d'impresa e/o subappalti in ottemperanza al principio della **responsabilità solidale**. A tal proposito la Cooperativa dispone di un ufficio legale, gare e contratti interno che è stato adeguatamente rafforzato al fine di incrementare le fasi di controllo della correttezza delle dichiarazioni rese e del possesso dei requisiti dichiarati.
Inoltre, per far fronte al corretto adempimento degli obblighi contrattuali relativi alle commesse acquisite, la Cooperativa ha rafforzato il sistema degli auditor interni legati al sistema integrato qualità, sicurezza e ambiente.
- 5. Rischio informatico (ICT)** connesso alla protezione dei dati da accessi impropri e alla profilazione degli utenti.
Per rischio informatico s'intende qualsiasi rischio associato all'utilizzo della tecnologia informatica che possa avere potenzialmente un impatto negativo sul business aziendale; in altre parole riguarda la vulnerabilità e la qualità del nostro sistema informatico aziendale, della gestione dei dati e dei software ad essi collegati nell'ambito della gestione dei processi informativi aziendali per effetto di eventi interni o esterni in grado di causare l'alterazione, il furto o l'indisponibilità di dati e di funzioni.
A tal proposito, nell'ambito della nostra Cooperativa, essi fanno capo all'ufficio ICT interno il quale, oltre ad essere stato adeguatamente responsabilizzato, è stato recentemente potenziato sia in termini di risorse umane che di strumenti informatici.
Il fine è quello di assicurare una corretta implementazione delle procedure, un monitoraggio, una revisione e una verifica delle stesse, ma anche una pronta correzione delle procedure applicate in una logica di miglioramento continuo.
- 6. Rischio di cambio** che riguardava il ramo industriale ceduto alla controllata I. Blu S.r.l., ed è quindi venuto meno in seguito all'operazione di conferimento. Il rischio era legato ad una variazione del rapporto di cambio tra dollaro ed euro ed incideva sul valore del granulo che la cooperativa ha esportato nel 2018 in USA.

5. Organizzazione e gestione delle risorse umane

5.1 Risorse umane

Idealservice riconosce da sempre la centralità delle risorse umane, nella convinzione che il principale fattore di successo di ogni impresa, a maggior ragione se Cooperativa, sia costituito dal contributo professionale delle persone che vi operano, in un quadro di lealtà e fiducia reciproca.

Oggi più di prima, la Cooperativa intende puntare su qualità e motivazione delle proprie risorse, per affrontare con competenza e determinazione le sfide competitive sempre più complesse che si prospettano all'orizzonte.

Affinché ciò possa realizzarsi le persone devono essere poste nella condizione di sapere quello che ci aspetta da loro, devono essere formate, accompagnate e valutate con oggettività e chiarezza nello svolgimento dei compiti assegnati. È necessario inoltre che vi sia la compartecipazione consapevole ed attiva ad un progetto affascinante benché difficile, faticoso e complesso e che ogni risorsa, in tale progetto, venga posta nella condizione di poter effettivamente esprimere al massimo le proprie competenze e attitudini.

Per ottenere tale obiettivo la funzione Risorse Umane della Cooperativa ha effettuato una verifica preliminare rispetto all'adeguatezza della Struttura Organizzativa Aziendale nonché delle Posizioni Aziendali rispetto alle prospettive di crescita e di sviluppo future.

La Struttura Organizzativa Divisionale è stata confermata come la più efficace per garantire autonomia decisionale e rapidità di cambiamento e sviluppo. Tuttavia, è emersa l'opportunità di introdurre all'interno delle Divisioni una struttura funzionale al fine di responsabilizzare e dare maggiore potere decisionale ai Responsabili di funzione (Commerciale e Produzione), agevolare il dialogo tramite relazioni orizzontali e consentire così al Direttore di concentrarsi sulle attività strategiche.

L'analisi delle Posizioni Aziendali e soprattutto la corretta attribuzione delle stesse è un'attività di fondamentale importanza per garantire all'interno della Cooperativa piena chiarezza sui compiti e responsabilità dei ruoli e consentire così alle persone di coordinarsi tra di loro verso il raggiungimento di un obiettivo comune e condiviso.

L'Ufficio Risorse Umane si è concentrato sui flussi di lavoro e sulle relazioni verticali e orizzontali fra le diverse mansioni e aree funzionali e, tenuto conto delle strategie perseguite dall'azienda e dalle caratteristiche dell'ambiente in cui si colloca, ha suggerito delle proposte in merito alla riprogettazione e al miglioramento delle mansioni.

Sono state quindi definite e attribuite a ciascun ruolo aziendale delle precise Job Description contenenti competenze e scopi di ciascuna funzione, sono stati riprogettati i Piani Formativi ed è stato introdotto un Sistema di Valutazione delle risorse (competenze, performance etc.) che consente di definire tutti quegli interventi (formazione, revisione delle politiche, riorganizzazione etc.) necessari ad incrementare efficienza ed efficacia organizzativa.

Tale attività, che ha coinvolto inizialmente la tecnostruttura aziendale, verrà gradualmente estesa al resto della Cooperativa, perché si ritiene determinante che ogni persona venga sollecitata ad utilizzare pienamente le proprie risorse, competenze e abilità e ad esprimere sé stessa in ambito lavorativo.

Il successo di un'azienda, come si è già evidenziato, è determinato dal fatto che solo se tutti credono nello stesso obiettivo in maniera ferma questo potrà essere conseguito, perché ciascuno si spenderà nel suo ruolo dando ogni giorno il meglio di sé.

Con tale convinzione nel corso del 2019 si è deciso altresì di rafforzare la Comunicazione Aziendale Interna, condividendo informazioni di interesse comune (obiettivi, strategie ...) e promuovendo la diffusione di cultura e valori aziendali.

L'esigenza di collegare efficacemente i vari livelli dell'organizzazione e le varie sedi geografiche ha trovato risposta concreta in un maggior utilizzo della comunicazione diretta tra Direzione Aziendale e Lavoratori (Portale dei Lavoratori, e-mail etc.), nonché in un impiego più intenso dei social media per diffondere informazioni relative alla Cooperativa e alla vita aziendale.

Per affrontare gli scenari futuri attraverso un'efficace gestione delle Risorse Umane, la Cooperativa nel 2019 ha deciso di investire sull'accrescimento del benessere organizzativo attraverso una più chiara definizione di ruoli e obiettivi individuali, un'attività formativa maggiormente orientata allo sviluppo e alla crescita delle risorse, una costante condivisione di progetti e strategie aziendali.

Collocate le risorse al posto giusto per poter dare il meglio di sé, ogni persona sarà poi pienamente protagonista e responsabile del proprio contributo individuale all'obiettivo comune.

Per il 2020 l'auspicio è di mantenere alta l'attenzione della Cooperativa per il benessere delle risorse che la compongono e se i risultati aziendali lo consentiranno, vi è la volontà di introdurre nuove iniziative di Welfare a sostegno dei Lavoratori e delle loro famiglie (assicurazioni, borse di studio etc.).

5.2 Organico della Cooperativa

L'organico della Cooperativa al 31.12.2019 si componeva di 2.317 lavoratori dipendenti e 1.348 soci lavoratori, per un **totale di 3.665** lavoratori secondo la distinzione e la variazione rispetto all'anno precedente riportate nella seguente tabella.

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

Descrizione		2018	2019	Variazione
Dirigenti	Soci	4	1	-3
Quadri	Soci	13	10	-3
Impiegati	Soci	164	146	-18
Operai	Soci	1.305	1.191	-114
Totale	Soci	1.486	1.348	-138
Dirigenti	Dipendenti	0	1	+1
Quadri	Dipendenti	0	0	0
Impiegati	Dipendenti	36	67	+31
Operai	Dipendenti	2.011	2.249	+238
Totale	Dipendenti	2.047	2.317	+270
TOTALE	Lavoratori	3.533	3.665	+132

La Cooperativa inoltre risulta in regola con le norme che disciplinano il diritto al lavoro dei disabili e categorie protette, di cui alla Legge 68/99, e al 31.12.2019 aveva in forza n. 22 lavoratori rientranti in tali categorie (n. 21 disabili art. 1 L.68/99 e n. 1 categorie protette art. 18 L.68/99).

Precisiamo che, dopo aver applicato i criteri di esclusione previsti dalla normativa in vigore, la base di computo su cui calcolare la quota riservata alle categorie protette previste dalla L.68/99 risultava essere: riferibile all'art.3 (computo disabili) n. 286 unità, riferibile all'art.10 (computo categorie protette) n. 484 unità.

Di seguito una serie di tabelle di riepilogo che evidenziano l'articolazione dell'Organico della Cooperativa per Divisione e Territorio nonché la sua diversificazione per genere, età e provenienza.

Numero lavoratori al 31.12 di ogni anno suddivisi per Divisione

Divisione	Anno 2018	Anno 2019
Direzione Generale	49	44
Divisione Facility Management	2.739	3.122
Divisione Servizi Ambientali	490	499
Divisione Plastic System	255	0
TOTALE	3.533	3.665

Numero lavoratori (soci e dipendenti) al 31.12. di ogni anno suddivisi per territorio regionale

Regioni	Anno 2018		Anno 2019	
	Soci	Dipendenti	Soci	Dipendenti
Friuli Venezia-Giulia	1.045	218	853	285
Veneto	136	298	143	394
Emilia-Romagna	115	85	64	248
Trentino Alto-Adige	0	5	1	3
Liguria	42	500	50	445
Lombardia	94	390	75	409
Piemonte	134	102	30	191
Toscana	5	128	7	167
Marche	0	3	1	9
Abruzzo	0	0	0	1
Umbria	0	8	5	4
Lazio	85	78	83	68
Puglia	0	0	0	0
Sicilia	3	58	36	91
Totale parziale	1.659	1.874	1.348	2.317
Totale Generale	3.533		3.665	

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

Lavoratori al 31/12	Anno 2018		Anno 2019	
	n°	%	n°	%
Dai 18 ai 35 anni	470	13,3	438	11,9
Dai 36 ai 45 anni	949	26,9	882	24,1
Dai 46 anni in poi	2.114	60,7	2.345	63,9
Totale	3.533	100	3.665	100

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

Lavoratori al 31/12	Anno 2018		Anno 2019	
	n°	%	n°	%
Donne	2.304	65,2	2.399	65,5
Uomini	1.229	34,8	1.266	34,5
Totale	3.533	100	3.665	100

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

Lavoratori al 31/12	Anno 2018		Anno 2019	
	n°	%	n°	%
Comunitari	2.982	84,4	3.105	84,7
Extracomunitari	551	15,6	560	15,3
Totale	3.533	100	3.665	100

5.3 Relazioni sindacali

Si conferma l'importanza del dialogo nelle relazioni sindacali.

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

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

5.4 Formazione

La formazione rappresenta un processo fondamentale nel sistema di gestione delle risorse umane. Attraverso un'analisi accurata dei fabbisogni e una pianificazione organizzata dei programmi e delle attività, la formazione consente di sviluppare e rinforzare competenze e capacità collegate agli specifici ruoli, in una prospettiva di continuità lungo tutta la vita professionale.

Nel corso del 2019 ai lavoratori Idealservice sono state erogate complessivamente 31.367 ore di attività formative, che in termini di risorse coinvolte si traducono in oltre 10.000 presenze.

La progettazione e la realizzazione di iniziative formative interne, personalizzate in base alle specifiche esigenze aziendali, con docenza a cura sia di formatori interni che di consulenti esterni, ha rappresentato il 74% del monte ore complessivo, confermando anche per il 2019 la formazione interna come punto di forza del processo formativo.

Solo il 26% delle iniziative è stato infatti acquistato a catalogo (formazione esterna).

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

Tipologie	Anno 2018	Anno 2019
Formazione interna	12.206	9.443
- di base	1.895	1.674
- di aggiornamento	2.427	2.045
- salute e sicurezza	7.884	5.724
Formazione esterna	2.163	1.232
- di aggiornamento	276	186
- salute e sicurezza	1.887	1.046
Totale	14.369	10.675

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

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

Tipologie	Anno 2018	Anno 2019
Formazione interna	25.691	23.185
- di base	5.701	5.067
- di aggiornamento	2.799	3.478
- salute e sicurezza	17.191	14.640
Formazione esterna	13.233	8.182
- di aggiornamento	2.053	372
- salute e sicurezza	11.180	7.810
Totale	38.924	31.367

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

6. I soci lavoratori e la mutualità prevalente

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

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

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

Numero dei soci lavoratori al 31.12

Soci Lavoratori	Anno 2018	Anno 2019
Soci al 31 dicembre	1.486	1.348

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

Età del lavoratore	Anno 2019	
	N.	%
Età 18 - 25 anni	21	2%
Età 26 - 35 anni	153	11%
Età 36 - 45	339	25%
Età 46 - 55 anni	528	39%
Età > 56 anni	307	23%
Totale	1.348	100%

Numero di soci per anzianità aziendale al 31.12

Periodo anzianità aziendale	Anno 2019	
	N.	%
Anzianità <= 1 anni	376	27,89%
Anzianità tra 2 e 3 anni	301	22,33%
Anzianità tra 4 e 5 anni	112	8,31%
Anzianità tra 6 e 10 anni	288	21,36%
Anzianità tra 11 e 15 anni	207	15,36%
Anzianità tra 16 e 20 anni	43	3,19%
Anzianità tra 21 e 24 anni	18	1,34%
Anzianità da 25 anni	3	0,22%
Totale	1.348	100%

6.1 Conseguimento degli scopi statutari

Gli obiettivi statutari, espressamente richiamati dalla legge 59 del 1992 sono recepiti dall'art. 1 della nostra missione aziendale e sono stati rispettati anche nel 2019, salvaguardando lo sviluppo dell'occupazione e garantendo ai soci lavoratori le migliori condizioni economiche, sociali e professionali.

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 137 milioni di euro; i soci sono stati remunerati secondo il criterio di equità delle ore lavorate e le modalità previste dal Regolamento Interno e dai CCNL di riferimento applicati. Il tutto ai sensi dell'art. 2545 del C.C., dell'art. 2 della Legge 31.01.1992 n. 59 e della legge 142 del 2001. La Cooperativa assolve puntualmente e regolarmente al pagamento delle retribuzioni con valuta 15 del mese successivo al mese di competenza.

6.2 Le condizioni professionali

Le condizioni professionali per i Soci Lavoratori sono stabilite con delibera del Consiglio di Amministrazione, che determina la Politica Retributiva e promuove dei Percorsi di Carriera dedicati esclusivamente ai Soci Lavoratori.

La Politica Retributiva si articola in retribuzione fissa, variabile e benefit.

Il Consiglio di Amministrazione ha definito un sistema di salario variabile per alcune funzioni aziendali commisurato al raggiungimento degli obiettivi di risultato assegnati.

Il ristoro, in presenza dei presupposti previsti dal Regolamento, viene erogato alla generalità dei Soci Lavoratori e consente di valorizzare il rapporto associativo in relazione alla quantità e qualità dello scambio mutualistico.

La tabella a seguire evidenzia 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 2018	Anno 2019
Dirigenti	4	1
Quadri	13	10
Totale	17	11
Impiegati direttivi	16	11
Impiegati di concetto	70	57
Impiegati d'ordine	46	46
Impiegati esecutivi	31	32
Totale impiegati	163	146

Mansioni	Anno 2018	Anno 2019
Operai provetti	48	19
Operai specializzati	152	82
Operai qualificati	190	183
Operai comuni	886	874
Manovali	29	33
Totale operai	1.305	1.191
Totale soci lavoratori	1.486	1.348

7. Salute e sicurezza dei lavoratori

La Cooperativa, anche nel corso del 2019, ha continuato a perseguire una politica aziendale rivolta alla prevenzione e protezione, mirata alla crescita “della consapevolezza e della cultura della sicurezza” in cui tutti sono chiamati a collaborare all’obiettivo comune di tutela della salute dei Lavoratori, ognuno con le proprie esperienze e capacità. Questa scelta è stata decisamente vincente, perché il senso di responsabilità nonché la partecipazione dei singoli Lavoratori, sono stati determinanti per consentire alla Cooperativa di gestire con rapidità ed efficienza la grave situazione di emergenza epidemiologica Covid-19 anche sotto il profilo della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro. La Cooperativa ha curato puntualmente e tempestivamente la comunicazione con il proprio Personale ritenendo fin da subito che solo l’atteggiamento responsabile individuale avrebbe consentito di contrastare in maniera efficacemente la diffusione del contagio.

Ai Lavoratori, sia tramite i canali istituzionali (esposizione in cantiere e/o consegna individuale di Istruzioni operative e specifiche) che attraverso quelli più informali (comunicazioni e messaggi video diffusi tramite cellulare e/o social-media) sono stati forniti dal Presidente e dall’ Ing. Simona Sedani, Datore di Lavoro ai sensi del D.Lgs. 81/2008, chiarimenti sul significato del termine COVID-19 e sui sintomi associati alla malattia, sulle modalità di contagio, sulle misure di prevenzione e protezione da adottare.

Dall’insorgere dell’emergenza sanitaria ad oggi sono state puntualmente applicate le disposizioni nazionali e locali di volta in volta vigenti nei diversi territori, nonché le indicazioni del Ministero della Salute e dell’Organizzazione Mondiale della Sanità e la Cooperativa si è adoperata per uniformarsi immediatamente a quanto previsto dal Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro. E’ stato costituito il Comitato per l’applicazione e la verifica del Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del Virus Covid-19 negli ambienti di lavoro composto Rappresentanze Sindacali Aziendali ed Unitarie, Rappresentanti dei Lavoratori per la Sicurezza, Rspg e Aspp aziendali e Ufficio Risorse Umane, la cui attività viene costantemente alimentata da confronti periodici tra Rappresentanti dei Lavoratori per la Sicurezza e Servizio di Prevenzione e Protezione.

La Cooperativa per prevenire il rischio di contagio tra il Personale impiegatizio ha introdotto lo smart-working. Tale modalità lavorativa, tutt’oggi in corso, ha coinvolto nei mesi di marzo e aprile circa 90 persone.

I Responsabili di Centro Produttivo, Delegati nell’ambito del Modello organizzativo ex D. Lgs. 231/2001 a gestire il Personale operativo, hanno compiuto ogni sforzo per garantire la continuità nell’erogazione dei servizi, spesso indispensabili, rispettando gli standard di sicurezza e igiene sul lavoro imposti dalle disposizioni di volta in volta vigenti nei diversi settori e territori.

La situazione di emergenza non si è ancora conclusa, ma la Cooperativa, che ha dato prova di riuscire a fronteggiare la pandemia nella sua fase più imprevedibile e acuta grazie all’impegno e alla professionalità di tutto il Personale, è convinta di poter affrontare con fiducia anche gli incerti scenari futuri.

Per quanto riguarda l’anno appena trascorso si è rinnovata l’attenzione del Consiglio di Amministrazione ai temi della salute e sicurezza sul luogo di lavoro. La scelta di attribuire all’ Ing. Simona Sedani, professionista da anni nel campo della sicurezza sui luoghi di lavoro, l’incarico di Consigliere Delegato alla sicurezza e salute sul luogo di lavoro e Ambiente è stata motivata proprio dalla volontà di innalzare ulteriormente di competenza e sensibilità dell’intera

struttura. Parimenti si è deciso di rafforzare il Servizio di Prevenzione e Protezione, arricchendo l’organico di nuove risorse e accrescendo responsabilità, livello di confronto e competenze, dell’intero ufficio. Come di consueto è stato determinante il contributo del Sistema di “Gestione Integrato Qualità, Sicurezza & Ambiente e Responsabilità Sociale” per rendere più attiva a tutti i livelli la Politica della Sicurezza aziendale. Gli audit periodici hanno infatti consentito una costante verifica di adeguatezza e idoneità delle misure adottate nonché un confronto più costruttivo nell’individuazione di soluzioni tecniche, organizzative e procedurali sempre più efficaci.

Di seguito alcuni dati relativi agli infortuni occorsi nel 2019, che evidenziano un incremento del dato complessivo, ma al contempo la minore gravità degli infortuni occorsi.

Andamento degli infortuni della Cooperativa per indici di frequenza, gravità e rischio al 31.12 di ogni anno

Andamento infortuni	Anno 2018	Anno 2019
Totale occ. medi nell'anno	3.444	3.612
N. ore lavorate	3.889.094	4.092.087
N. infortuni	143	162
N. giorni persi per infortunio	4.797	4.516
N. giorni aggiuntivi infortunio	0	0
N. ore perse per infortuni	26.497	25.042
% sulle ore lavorate	0,68%	0,61%
Indice di frequenza IF*	36,77	39,59
Indice di gravità IG**	1,23	1,10
Indice di rischio IR***	45,35	43,69

* IF = ((numero infortuni / numero ore lavorate) x 1.000.000)

** IG = ((numero giorni di infortunio) / (numero ore lavorate)) x 1.000

*** IR = (IF x IG)

Andamento degli infortuni della Cooperativa per fasce di durata al 31.12 di ogni anno

Andamento infortuni	Anno 2018	Anno 2019
N. addetti medi	3.444	3.612
N. ore lavorate	3.889.094	4.092.087
N. ore perse per infortunio	26.497	25.042
% ore perse per infortunio	0,68%	0,61%
N. infortuni	143	162
Di cui superiori a 40 giorni	26	34
Di cui tra i 40 e i 30 giorni	9	17
Di cui tra i 30 e i 10 giorni	48	54
Di cui tra i 10 e i 03 giorni	44	44
Di cui inferiori ai 03 giorni	16	13
Totale	143	162

8. Notizie particolari ex art. 2428, comma 2, del codice civile

8.1 Attività di ricerca e di sviluppo

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

In una fase di cambiamento societario come quella che stiamo vivendo, strutturare nuovi progetti ci aiuterà a creare e consolidare la nostra nuova struttura e cultura societaria.

Dovremo essere abili e lungimiranti: produrre progetti tecnici per migliorare i nostri servizi, creare progetti anche con ricadute sociali per portare dei benefici alle comunità che ci ospitano sono obiettivi possibili che ben si sposano con la nostra natura Cooperativa, dove il profitto è il mezzo per creare lavoro e socialità.

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

8.2 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate

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

- **BERICA AMBIENTE SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA** che ha sede in Pasion di Prato (UD), via Basaldella 90. Il capitale sociale è di € 50.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 70% dalla nostra Cooperativa. L'attività è iniziata nel corso del 2015 e consiste principalmente nella raccolta e trasporto di rifiuti urbani non pericolosi effettuata avvalendosi dei soci consorziati. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop.
- **ECOPLASTICHE VENEZIA S.r.l.** che ha sede in Venezia (VE), via della Geologia area 43 ettari. Il capitale sociale è di € 100.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 60% dalla nostra Cooperativa. La società è stata costituita per la realizzazione di un impianto di recupero e preparazione per il riciclaggio di materiale plastico per la produzione di materie prime plastiche. L'attività non è mai iniziata a causa di problemi legati alla fattibilità del progetto per cui la società era stata costituita. La nostra Cooperativa, in accordo con la compagine sociale, sta vagliando nuove opportunità per questa società da avviare nel breve periodo. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop.
- **FENICE Ecologia S.r.l.** che ha sede in Gradisca d'Isonzo (GO), via dell'Industria 6. Il capitale sociale è di € 50.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 100% dalla nostra Cooperativa. La società opera nell'ambito del settore ecologia, ed in particolare nella gestione di impianti di raccolta, stoccaggio e recupero di rifiuti di ogni genere. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop.
- **I. BLU S.r.l.** che ha sede a Pasion di Prato (UD), via Basaldella 86. Il capitale sociale è di € 9.000.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 100% dalla nostra Cooperativa. La società opera nell'ambito del settore ecologia, ed in particolare nella lavorazione di rifiuti plastici per la produzione di materie prime plastiche e nella gestione di impianti di raccolta, stoccaggio e recupero di rifiuti di ogni genere. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop.

Tipologia	Fenice Ecologia S.r.l.		Ecoplastiche Venezia S.r.l.		Berica Soc. cons. arl		I.BLU S.r.l.	
% di partecip.	100%		60%		70%		100%	
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2019

Rapporti Commerciali

Crediti	59.838	72.851	693	821	585.630	585.444	323.290	167.530
Debiti	166.614	208.577	-	-	7.944	5.926	463.590	97.025
Costi - servizi	458.766	631.776	-	-	-	-	269.149	1.242.817
Costi - beni	15.815	43.563	-	-	-	-	-	-
Costi - altri	-	-	-	-	9.370	5.926	-	-
Ricavi - servizi	137.800	168.314	-	-	1.183.474	1.061.229	102.552	594.334
Ricavi - altri	66.000	84.000	-	-	-	-	10.640	274.226

Rapporti finanziari

Crediti	-	-	-	-	-	-	50.000	6.000.000
Oneri	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi	-	-	-	-	-	-	-	-

Garanzie

Garanzie	30.00	-	-	-	-	-	1.500	20.599.207
----------	-------	---	---	---	---	---	-------	------------

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

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

- **Seaway S.r.l.** che ha sede Trieste (TS), Riva Alvisè Cadamosto 10. Il capitale sociale interamente versato è di € 300.000 ed è posseduto per il 50% dalla nostra Cooperativa. La società svolge nel porto di Trieste attività di servizi portuali, l'acquisto della partecipazione ha lo scopo di acquisire una posizione rilevante sul mercato nella gestione dei servizi portuali.
- **Assicoop Friuli S.r.l.** di Udine. Il capitale sociale è di € 60.000 e la nostra partecipazione è pari al 30,30%. La sottoscrizione della partecipazione rientra in un progetto di Lega Coop in campo assicurativo volto a tutelare la forma societaria cooperativa e la figura del socio lavoratore. L'incremento della percentuale di possesso è dovuto alla redistribuzione del capitale in seguito alla fuoriuscita di alcuni soci.
- **Nord Care S.r.l.** che ha sede a Pasion di Prato (UD), via Basaldella 90. Il capitale sociale è di € 596.900 ed è posseduto per il 29,5% dalla nostra Cooperativa. L'attività principale consiste nella gestione attraverso la società @ Nord Consorzio di Cooperative Coop. Sociale di alcune case di riposo della nostra regione di cui ora cura anche la gestione immobiliare, avendo incorporato nel 2016 la controllata @ Nord Real Estate S.r.l.. Tale partecipazione è strategica in quanto consente alla Cooperativa di partecipare a progetti di lungo termine per l'acquisizione di appalti di gestione di RSA (Residenze Sanitarie per Anziani), consentendo di realizzare un importante fatturato nel settore delle pulizie sanitarie.
- **Pharmakon S.c.r.l.** in liquidazione che ha sede a Perugia (PG), via Sicilia 5. Il capitale sociale è di € 10.000 ed è posseduto al 45% dalla nostra Cooperativa. La consortile, costituita per sviluppare progetti legati alla logistica, è stata messa in liquidazione vista l'impossibilità di realizzare le condizioni per le quali era stata originariamente costituita.
- **Domani Sereno Service S.r.l.** che ha sede a Milano (MI), via Vittorio Pisani 14. Il capitale sociale è di € 1.924.850 ed è posseduta per il 26,49% dalla nostra Cooperativa. L'attività principale è quella di lavanderia industriale. La partecipazione è frutto del conferimento da parte di Idealservice del ramo d'azienda svolgente l'attività di lavanderia industriale.

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

Denominazione	Pharmakon scarl in liquidazione		Seaway S.r.l.		Assicoop S.r.l.		@ Nord Care S.r.l.		Domani Sereno Service S.r.l.	
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2019
% di partecipazione	45,00%		50,00%		30,30%		29,50%		26,49%	

Rapporti Commerciali

Crediti	720	931	246	2.619	-	-	19.085	19.085	153.935	70.046
Debiti	-	-	-	-	-	-	0	-	82.230	54.346
Costi - acquisto materiali	-	-	-	-	-	-	0	-	16	15.241
Costi - servizi	-	-	-	-	-	-	0	-	100.801	118.058
Costi - godimento beni di terzi	-	-	-	-	-	-	0	-	0	-
Costi - oneri diversi	-	-	-	-	-	-	0	-	0	-
Ricavi - servizi	900	-	984	1.044	-	-	0	-	8.542	45.788
Ricavi - altri	0	211	-	-	-	-	0	-	54.307	54.563

Rapporti finanziari

Crediti finanziari	22.500	22.500	-	-	-	-	676.050	233.449	236.600	408.830
Debiti finanziari	-	-	-	-	-	-	0	-	0	-
Garanzie	-	-	-	-	-	-	1.680.356	880.356	113.558	-
Impegni	-	-	-	-	-	-	0	-	0	-
Proventi	-	-	-	-	-	-	0	-	9.532	19.480

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

8.3 Altre partecipazioni

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

In particolare, tra le più significative, possediamo:

- Una partecipazione pari al 7,76% nella società "Bioman S.p.A." di Mirano (Venezia). La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 4,27%, FINAM GROUP SpA 77,84%, il Sig. Smeets W. A. H. 7,14%, Eco progetto Venezia S.r.l 1,98% e C.I.T. 1,01%. Ha un capitale sociale di € 4.411.912 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2019 ammonta a € 57.666.800. La società ha realizzato ed ora sta gestendo un impianto di compostaggio nell'area del Pordenonese.
- Una partecipazione pari al 6,00% nella società "Eco-Ricicli Veritas S.r.l." di Venezia. La partecipazione è suddivisa tra Veritas S.p.A. 79,00%, Trevisan S.P.A. 4,29%, A.S.V.O. SpA 6,00%, Ecoambiente S.r.l. 0,71% e Bioman SpA 4,00%. Il capitale sociale interamente versato è di € 7.000.000 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2019 ammonta a € 14.349.479. La società opera nella raccolta differenziata e nella gestione del rifiuto in vetro.
- Una partecipazione nella società "Revet S.p.A." di Pontedera (PI) - società mista pubblico/privato. Il capitale sociale è di € 4.432.967 e la nostra partecipazione è pari al 4,44%. Il patrimonio netto al 31/12/2019 ammontava ad

€ 31.702.620. La società svolge attività di raccolta, selezione e trattamento dei rifiuti. La partecipazione rientra in un progetto finalizzato allo sviluppo delle attività di selezione e trattamento della raccolta differenziata multimateriale e monomateriale nella Regione Toscana.

- Una partecipazione pari al 10,00% nella società "Snua S.r.l." di San Quirino (Pordenone), via Comina, 1. La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 36% e Bioman Sp.A. 54%. Il capitale sociale interamente versato è di € 2.362.500 ed il patrimonio netto al 31/12/2019 ammontava ad € 7.474.032. Lo scopo della nostra partecipazione è di tipo strategico in quanto impianto di riferimento per il conferimento dei rifiuti speciali della zona del Pordenonese e delle aree limitrofe.
- Inoltre, la partecipazione è sinergica per la divisione ecologia poiché in questi anni la nostra società ha sempre collaborato con SNUA S.r.l. attraverso la gestione in subappalto di contratti legati alla raccolta dei rifiuti.

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

8.4 Azioni proprie

La società non possiede azioni proprie né direttamente né indirettamente.

8.5 Azioni/quote di società controllanti

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

9. Conclusioni

Care Socie, gentili Soci, siamo giunti alla conclusione della relazione.

Vi abbiamo presentato i risultati economici, finanziari e sociali della Cooperativa relativi all'anno 2019, ma Vi abbiamo anche raccontato scenari, bisogni e strategie future. Il mondo in cui viviamo è più complesso e volatile che in qualsiasi altro periodo della storia. Le trasformazioni sociali che tutti noi abbiamo sotto gli occhi stanno influenzando la società, dal business alla cultura, dalla sfera pubblica ai nostri momenti più privati. Da parte nostra l'augurio che questo cambiamento segni l'inizio di un nuovo corso per la nostra azienda, specialmente in questo preciso momento storico dove ora più che mai siamo chiamati ad unire le forze per fronteggiare il futuro sotto una nuova, unica bandiera.

Il Consiglio di Amministrazione

Riboli Marco (Presidente) _____
 Fornasiero Anna (Vicepresidente) _____
 De Paoli Stefano _____
 Gosparini Annalisa _____
 Grassi Viviana _____
 Manzini Fabio _____
 Marino Doris _____
 Sedani Simona _____
 Verona Gabriele _____

Pasian di Prato, 29 maggio 2020



E' un mondo pulito

Sede Legale: via Basaldella 90, Passignano di Prato (UD)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA di Pordenone - Udine

C.F. e numero iscrizione: 00223850306

Iscritta al R.E.A. n. UD 54360

Capitale Sociale sottoscritto €: 893.850,00 Versato in parte (quota versata: Euro 590.530,00)

Partita IVA: 00223850306

Numero iscrizione Albo Societa' Cooperative: A124618

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI
AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2 DEL CODICE CIVILE
BILANCIO AL 31.12.2019**

Premessa generale

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'organo di amministrazione si è avvalso della possibilità di prorogare il termine ultimo per l'approvazione del bilancio 2019, ai sensi dell'art. 106 del D.L. "Cura Italia" del 17 marzo 2020, n. 18 che stabilisce la possibilità di convocare l'assemblea di approvazione del bilancio entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto le attività previste dalla legge, ispirandosi alle norme di comportamento raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Vi ricordiamo che la revisione legale dei conti è esercitata dalla società di revisione "Reconta Ernst & Young S.p.a." per il periodo 2018-2020.

In ordine alla nostra attività Vi evidenziamo quanto segue.

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

Dato atto che il collegio sindacale dichiara di avere acquisito conoscenza in merito alla Cooperativa e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di pianificazione dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel periodo di vigilanza.

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

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c..

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

De Pauli *S. Grill*

Con riferimento alla grave crisi di natura sanitaria connessa alla pandemia conosciuta come "COVID19" che ha pesantemente colpito, tra i primi, il nostro paese, ed alle prevedibili rilevanti e gravi ricadute sul tessuto sociale ed economico, di cui hanno cominciato a manifestarsi i primi importanti effetti, riferiamo che la società si è prontamente attivata sulle seguenti direttrici:

- azioni a tutela della salute e sicurezza di dipendenti, collaboratori ed utenti sui luoghi di lavoro;
- valutazione delle prevedibili modifiche degli equilibri economico finanziari attuali e prospettici e degli scenari strategici, in relazione ai possibili andamenti dei principali fattori di rischio cui è soggetta;
- adeguamento degli assetti organizzativi ed amministrativi;

Le azioni intraprese paiono essere in grado di consentire di affrontare adeguatamente gli scenari attuali e futuri.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla cooperativa ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale.

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

L'esercizio dei doveri di vigilanza e dei poteri di ispezione e controllo attribuiti a questo organo dalla Legge sono stati eseguiti attraverso:

- l'espletamento delle verifiche di nostra competenza, verbalizzate in occasione delle riunioni collegiali;
- l'acquisizione di informazioni, riferite con periodicità dal Consiglio di Amministrazione, sul generale andamento della gestione aziendale e sulla prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- la partecipazione nel corso dell'anno 2019 alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, che si sono svolte nel rispetto delle norme, tanto statutarie quanto legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento;
- lo scambio di informazioni con l'Organismo di Vigilanza, che non ha segnalato in corso d'anno dati e/o informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
- lo scambio di informazioni con il soggetto delegato alla funzione di Revisione Legale dei conti nel quale non sono emersi dati e/o informazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione. La società di Revisione ha emesso la propria relazione senza rilievi.

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

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

Aspetti relativi all'attività mutualistica

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

De Pauli *S. Grill* *2*

- ottemperando alle disposizioni di cui all'art.2545 del Codice Civile della Legge 52/1992, l'organo amministrativo ha specificatamente indicato i criteri eseguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari in conformità del carattere cooperativo della società. Tali criteri, che sono rivolti sostanzialmente ad assicurare ai propri soci, tramite la gestione in forma associata dell'impresa, nuove opportunità di lavoro, continuità occupazionale e le migliori condizioni economiche, sociali e professionali. Criteri ampiamente e diffusamente illustrati dagli amministratori, ben oltre lo specifico punto ad essi dedicato, nella documentazione che accompagna il bilancio, al quale si rinvia. Gli stessi appaiono corretti e condivisibili da questo Collegio;
- le modalità di ammissione a soci sono state applicate nel rispetto delle disposizioni di legge, statutarie e regolamentari e sono orientate a favorire la massima apertura all'ingresso dei nuovi soci, compatibilmente con la possibilità di farli concretamente partecipare alle attività sociali;
- la società è iscritta all'Albo Nazionale delle Cooperative, sezione mutualità prevalente, al numero A124618 ed inoltre è iscritta nel Registro Regionale delle cooperative del Friuli Venezia Giulia al numero 243 sezione Produzione e Lavoro;
- ai sensi dell'articolo 2513 comma 1) del Codice Civile si evidenzia che la società Idelaservice Soc. Coop. attua lo scambio mutualistico realizzando con i soci rapporti di carattere lavorativo di natura sia subordinata che autonoma. Pertanto lo scambio mutualistico trova sostanzialmente la sua espressione nel conto economico all'interno delle voci B7) e B9). Tenuto conto dei dati contabili, e delle norme di cui al D.M. Attività Produttive del 30.12.2005, concordiamo nel definire, anche sotto questo aspetto, la cooperativa a mutualità prevalente, in quanto, computate le altre forme di lavoro autonomo inerenti lo scopo mutualistico, il costo del lavoro dei soci, è superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro di cui all'articolo 2425, prima comma, punto B9), computate le altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico contenute all'interno della voce B7). Tale condizione di prevalenza sussisteva anche nel precedente esercizio;
- come previsto dall'ultimo comma dell'articolo 223 - *duodecies* del R.D. 30.03.1942 n.318, lo statuto della Cooperativa è conforme alle disposizioni di cui al D.Lgs. 6/2003 ed in particolare a quelle che disciplinano le cooperative a mutualità prevalente, contenendo le clausole di cui all'articolo 2514 del Codice Civile. Le norme di carattere mutualistico richieste ai fini fiscali, le quali consentono l'applicazione delle agevolazioni contenute nel titolo terzo del DPR 601/73 (agevolazioni per la cooperazione) e in altre leggi speciali, ed in particolare quelle di cui all'articolo 26 del D.L.C.P.S. 14.12.1947 n.1577 e successive modifiche ed integrazioni, nonché dell'articolo 12 legge 904/1977, sono presenti nello statuto sociale e sono di fatto rispettate.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, co. 1, c.c.;
- la revisione legale è affidata alla società di revisione Reconta Ernst & Young S.p.a. che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

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

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;




3

- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, co. 5, c.c. i valori significativi iscritti ai punti B) I - 1) e B) I - 2) dell'attivo dello stato patrimoniale sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c., relative agli strumenti finanziari derivati e per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair value*;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali risultano esaurientemente illustrate;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 2.674.622 (euro 4.268.526 precedente esercizio).

Osservazioni in ordine al bilancio consolidato

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

Nel rispetto della previsione dell'articolo 2409-bis, comma 3, del codice civile, la cooperativa, come già affermato, ha conferito l'incarico della revisione legale a "Reconta Ernst & Young S.p.a."; ad essa compete l'espressione di un giudizio professionale sulla corrispondenza del bilancio consolidato alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti relativi, nonché sulla conformità dello stesso alle norme che lo disciplinano.

Questo Collegio, tenuto conto di quanto evidenziato, e per quanto ritenuto di sua competenza, ha riscontrato:

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

La società di revisione non ci ha comunicato di aver riscontrato anomalie nella redazione del bilancio consolidato, né da parte di questo collegio, non vi sono rilievi meritevoli di essere segnalati.

Conclusioni

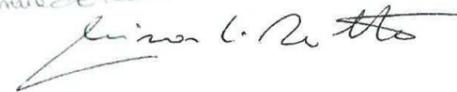
Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Pasian di Prato (Udine), 12 giugno 2020

Il Collegio Sindacale

Dott. Andrea Stifanelli
 Dott.ssa Nazzena De Pauli
 Dott. Roberto Minardi





4



Idealservice Soc. Coop.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019

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



EY S.p.A.
Viale Appiani, 20/b
31100 Treviso

Tel: +39 0422 358811
Fax: +39 0422 433026
ey.com

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

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

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

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Idealservice Soc. Coop. (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

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

EY S.p.A.
Sede Legale: Via Lombardia, 31 - 00187 Roma
Capitale Sociale Euro 2.525.000,00 i.v.
Iscritta alla S.O. del Registro delle Imprese presso la C.C.I.A.A. di Roma
Codice fiscale e numero di iscrizione 00434000584 - numero R.E.A. 250904
P.IVA 00891231003
Iscritta al Registro Revisori Legali al n. 70945 Pubblicato sulla G.U. Suppl. 13 - IV Serie Speciale del 17/2/1998
Iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione
Consob al progressivo n. 2 delibera n.10831 del 16/7/1997
A member firm of Ernst & Young Global Limited



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

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

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

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

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

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



circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

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

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

Gli amministratori della Idealservice Soc. Coop. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Idealservice Soc. Coop. al 31 dicembre 2019, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Idealservice Soc. Coop. al 31 dicembre 2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Idealservice Soc. Coop. al 31 dicembre 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

Adeempimenti in merito al rispetto delle disposizioni di legge e di statuto in materia di cooperazione

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

Come richiesto dal Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 16 novembre 2006, abbiamo verificato, con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, il rispetto da parte della Società delle disposizioni sopra menzionate.

Treviso, 12 giugno 2020

EY S.p.A.

Claudio Passelli
(Revisore Legale)

Bilancio consolidato al 31.12.2019

IDEALSERVICE Soc. Coop
Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90, Capitale
Sociale euro 893.850 di cui versato euro 590.530
Albo Regionale Cooperative:
A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE
Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese
00223850306 Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360



Stato patrimoniale consolidato

Stato patrimoniale	31/12/2019	31/12/2018
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	303.320	309.610
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	303.320	309.610
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	207.525	388.662
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	517.095	373.424
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	298	446
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	137.963	59.879
7) altre	2.728.079	2.980.723
Totale immobilizzazioni immateriali	3.590.960	3.803.134
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	21.088.149	21.476.605
2) impianti e macchinario	16.372.670	13.939.742
3) attrezzature industriali e commerciali	16.682.383	17.902.909
4) altri beni	779.381	570.327
5) immobilizzazioni in corso e acconti	132.597	195.813
Totale immobilizzazioni materiali	55.055.180	54.085.396
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	1.129.702	1.167.349
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	4.403.207	4.401.171
Totale partecipazioni	5.532.909	5.568.520
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0

Stato patrimoniale	31/12/2019	31/12/2018
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.875	42.900
esigibili oltre l'esercizio successivo	546.424	892.250
Totale crediti verso imprese collegate	645.299	935.150
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.008	361.008
esigibili oltre l'esercizio successivo	689.399	369.399
Totale crediti verso altri	730.407	730.407
Totale crediti	1.375.706	1.665.557
3) altri titoli	1.131.199	1.539.307
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.039.814	8.773.384
Totale immobilizzazioni (B)	66.685.954	66.661.914
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.127.679	1.855.942
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	795.077	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	687.068
4) prodotti finiti e merci	1.835.924	957.033
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	4.758.680	3.500.043
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.142.349	46.328.438
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	56.142.349	46.328.438
2) verso imprese controllate		

Stato patrimoniale	31/12/2019	31/12/2018
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.681	173.986
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	92.681	173.986
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.119.941	4.655.268
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	4.119.941	4.655.268
5-ter) imposte anticipate	1.326.983	1.002.239
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	784.448	959.106
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.323.255	1.284.942
Totale crediti verso altri	2.107.703	2.244.048
Totale crediti	63.789.657	54.403.979
II - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	368.259	368.259
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	368.259	368.259
IV - Disponibilità liquide		

Stato patrimoniale	31/12/2019	31/12/2018
1) depositi bancari e postali	5.369.969	10.088.220
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	18.422	18.460
Totale disponibilità liquide	5.388.391	10.106.680
Totale attivo circolante (C)	74.304.987	68.378.961
D) Ratei e risconti	1.810.211	2.348.085
Totale attivo	143.104.472	137.698.570
Passivo		
A) Patrimonio netto di gruppo		
I - Capitale	893.850	1.059.450
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	2.445.044	2.445.044
IV - Riserva legale	13.007.385	11.726.827
V - Riserve statutarie	30.049.737	27.245.983
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Riserva di consolidamento	(51.011)	(52.321)
Riserva da differenze di traduzione	0	0
Varie altre riserve	591.295	591.294
Totale altre riserve	540.284	538.973
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(27.620)	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(336.069)	(905.307)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.198.742	4.907.746
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0

Stato patrimoniale	31/12/2019	31/12/2018
Totale patrimonio netto di gruppo	50.771.353	47.018.716
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	79.790	80.314
Utile (perdita) di terzi	(511)	(524)
Totale patrimonio netto di terzi	79.279	79.790
Totale patrimonio netto consolidato	50.850.632	47.098.506
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	991.603	763.989
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	36.342	0
4) altri	867.267	1.538.421
Totale fondi per rischi ed oneri	1.895.212	2.302.410
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	746.217	1.159.995
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.079.140	19.977.726
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.569.057	14.671.852
Totale debiti verso banche	33.648.197	34.649.578
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.274.880	4.279.098
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.173.296	8.634.163
Totale debiti verso altri finanziatori	12.448.176	12.913.261
6) acconti		

Stato patrimoniale	31/12/2019	31/12/2018
esigibili entro l'esercizio successivo	6.002	327.419
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	6.002	327.419
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.197.320	22.316.894
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	23.197.320	22.316.894
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.346	82.230
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	54.346	82.230
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.195.468	1.500.467
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	2.195.468	1.500.467
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.732.267	1.565.519
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.732.267	1.565.519
14) altri debiti		

Stato patrimoniale	31/12/2019	31/12/2018
esigibili entro l'esercizio successivo	16.025.436	13.114.437
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	16.025.436	13.114.437
Totale debiti	89.307.212	86.469.805
E) Ratei e risconti	305.199	667.854
Totale passivo	143.104.472	137.698.570

Conto economico consolidato

Conto economico	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	177.222.677	160.361.392
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	878.488	(896.221)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	108.009	144.924
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	181.860	297.040
altri	1.347.057	2.138.866
Totale altri ricavi e proventi	1.528.917	2.435.906
Totale valore della produzione	179.738.091	162.046.001
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.995.525	15.840.274
7) per servizi	44.550.072	44.905.745
8) per godimento di beni di terzi	3.776.392	3.566.162
9) per il personale		
a) salari e stipendi	63.704.197	52.870.580
b) oneri sociali	19.018.331	15.671.389
c) trattamento di fine rapporto	3.589.827	3.027.909
d) trattamento di quiescenza e simili	72.731	69.931
e) altri costi	3.955.222	3.746.635
Totale costi per il personale	90.340.308	75.386.444
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.651.920	1.768.910
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.497.447	8.349.566
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	135.660	0

Conto economico	31/12/2019	31/12/2018
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	313.792	799.393
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.598.819	10.917.869
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(272.139)	186.013
12) accantonamenti per rischi	6.000	0
13) altri accantonamenti	42.942	27.259
14) oneri diversi di gestione	4.947.545	4.045.919
Totale costi della produzione	172.985.464	154.875.685
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.752.627	7.170.316
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	6.229	21.893
Totale proventi da partecipazioni	6.229	21.893
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	19.480	9.614
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	2.771	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	22.251	9.614
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	41.661	26.884
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	10.412	19.912
Totale proventi diversi dai precedenti	10.412	19.912
Totale altri proventi finanziari	74.324	56.410
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0

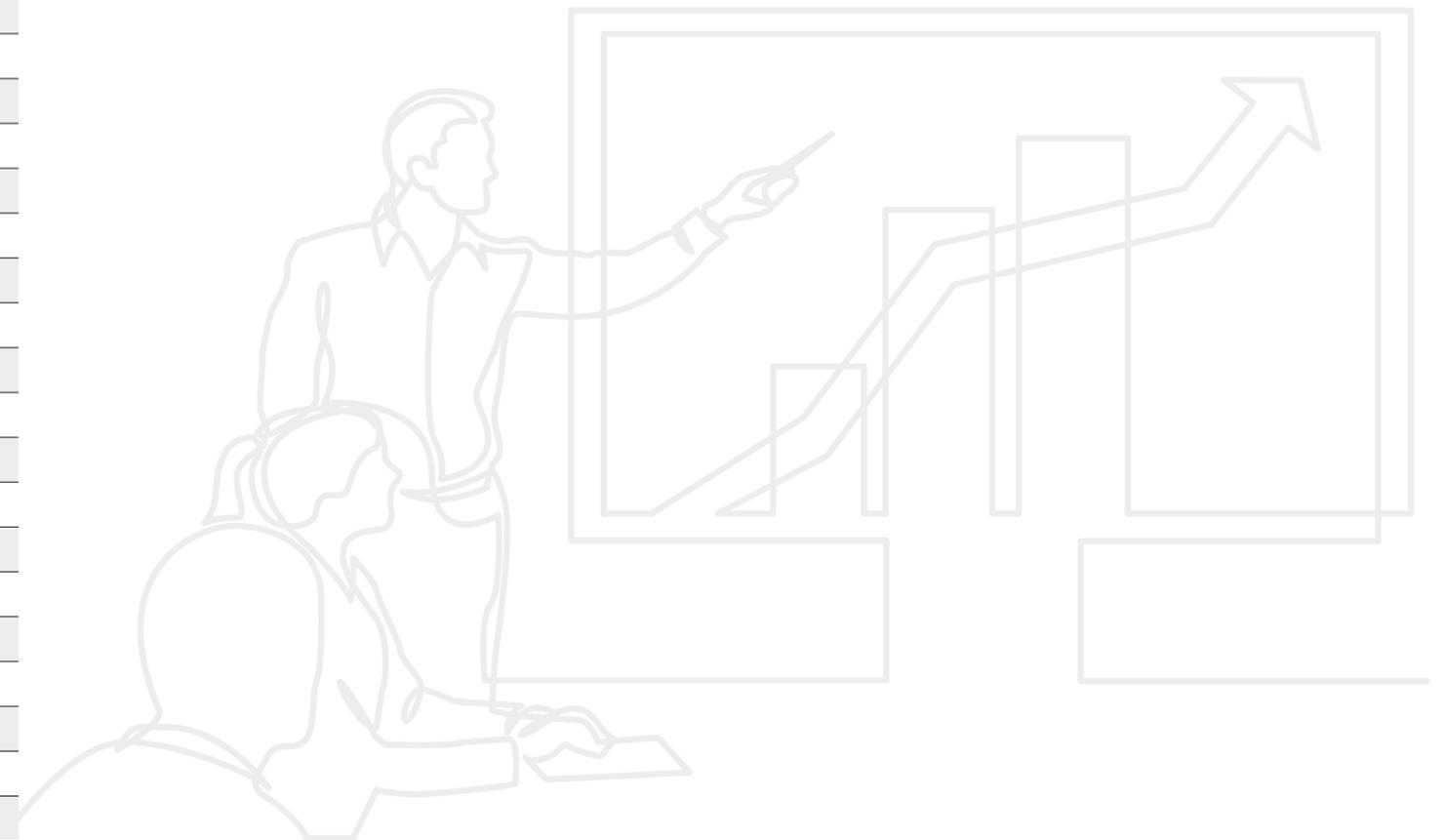
Conto economico	31/12/2019	31/12/2018
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	1.072.963	1.057.843
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.072.963	1.057.843
17-bis) utili e perdite su cambi	68.058	38.383
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(924.352)	(941.157)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	5.656	10.435
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	5.656	10.435
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	43.016	161.573
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	43.016	161.573
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(37.360)	(151.138)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.790.915	6.078.021
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.698.935	1.043.371
imposte relative a esercizi precedenti	(18.391)	(37.163)
imposte differite e anticipate	(87.860)	164.591
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.592.684	1.170.799
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	4.198.231	4.907.222
Risultato di pertinenza del gruppo	4.198.742	4.907.746
Risultato di pertinenza di terzi	(511)	(524)

Rendiconto finanziario consolidato, metodo indiretto

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2019	31/12/2018
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.198.231	4.907.222
Imposte sul reddito	1.592.684	1.170.799
Interessi passivi/(attivi)	924.352	1.114.188
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(35.522)	(460.926)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	6.679.745	6.731.283
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	299.181	924.324
Ammortamenti delle immobilizzazioni	11.149.367	10.118.476
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	173.020	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(62.551)	162.940
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	11.559.017	11.205.740
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	18.238.762	17.937.023
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.258.637)	548.654
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(9.745.853)	(2.770.920)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	852.542	1.375.560
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	553.804	(127.120)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(559.756)	(14.743)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	3.395.229	(1.950.397)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(6.762.671)	(2.938.966)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	11.476.091	14.998.057
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(817.357)	(1.114.188)
(Imposte sul reddito pagate)	(871.465)	(1.061.694)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(1.384.662)	(412.615)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(3.073.484)	(2.588.497)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	8.402.607	12.409.560

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2019	31/12/2018
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(10.652.366)	(8.711.278)
Disinvestimenti	84.997	3.258.312
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.392.558)	(790.443)
Disinvestimenti	(47.188)	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(154.499)	(537.676)
Disinvestimenti	850.709	1.071.503
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(11.310.905)	(5.709.582)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(748.617)	(2.206.784)
Accensione finanziamenti	5.200.000	16.751.919
(Rimborso finanziamenti)	(5.917.849)	(18.939.575)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	13.875	36.949
(Rimborso di capitale)	(173.185)	(55.700)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(184.215)	(176.076)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.809.991)	(4.589.267)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(4.718.289)	2.110.711
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.088.220	7.981.533
Assegni	0	1.066
Danaro e valori in cassa	18.460	13.370
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.106.680	7.995.969
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2019	31/12/2018
Depositi bancari e postali	5.369.969	10.088.220
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	18.422	18.460
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.388.391	10.106.680
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Acquisizione o cessione di società controllate		
Corrispettivi totali pagati o ricevuti	0	0
Parte dei corrispettivi consistente in disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide acquisite o cedute con le operazioni di acquisizione/cessione delle società controllate	0	0
Valore contabile delle attività/passività acquisite o cedute	0	0



Criteria di formazione

Il bilancio consolidato costituito da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa è stato redatto in conformità al dettato dell'art. 29 del d.lgs. 127/91, come risulta dalla presente nota integrativa, predisposta ai sensi dell'art. 38 dello stesso decreto. Nella redazione sono stati applicati i principi contabili nazionali OIC. Vengono presentati, in allegato, i prospetti di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i valori risultanti dal bilancio consolidato. Il bilancio consolidato presenta ai fini comparativi i valori relativi all'esercizio precedente. Gli importi presenti sono espressi in Euro. Il presente bilancio consolidato è assoggettato a Revisione Legale.

Area e metodi di consolidamento

Il bilancio consolidato trae origine dai bilanci d'esercizio della Idealservice Soc. Coop. (Capogruppo) e delle Società nelle quali la Capogruppo detiene direttamente la quota di controllo del capitale. I bilanci delle Società incluse nell'area di consolidamento sono assunti con il metodo integrale.

L'elenco delle società controllate viene fornito in allegato.

Le Società collegate, sulle quali la Capogruppo esercita direttamente o indirettamente un'influenza significativa e detiene una quota di capitale compresa tra il 20% e il 50%, sono valutate secondo il metodo del patrimonio netto (equity method). L'elenco di queste Società viene dato in allegato. Per il consolidamento sono stati utilizzati i bilanci d'esercizio delle singole Società, già approvati dalle rispettive Assemblee, riclassificati e rettificati per uniformarli ai principi contabili e ai criteri di presentazione adottati dal Gruppo.

Criteria di consolidamento

Il valore contabile delle partecipazioni in Società consolidate viene eliminato contro la corrispondente frazione di patrimonio netto. Le differenze risultanti dalla eliminazione sono attribuite alle singole voci di bilancio che le giustificano e, per il residuo, se positivo, alla voce dell'attivo immobilizzato denominata "Avviamento".

Le quote di patrimonio netto di competenza di azionisti terzi sono iscritte nell'apposita voce dello stato patrimoniale. Nel conto economico viene evidenziata separatamente la quota di risultato di competenza di terzi. I rapporti patrimoniali ed economici tra le Società incluse nell'area di consolidamento sono totalmente eliminati. Gli utili e le perdite emergenti da operazioni tra Società consolidate vengono eliminati al lordo dell'effetto fiscale in quanto non significativo.

Criteria di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del consolidato chiuso al 31/12/2019 sono quelli utilizzati nel bilancio d'esercizio dell'impresa controllante che redige il bilancio consolidato. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza, competenza e prospettiva della continuazione dell'attività. In particolare, i criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni immateriali

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

L'avviamento viene iscritto se acquisito a titolo oneroso, con il consenso del Collegio Sindacale e ammortizzato in cinque esercizi. Le altre immobilizzazioni immateriali, che riguardano spese per migliorie su beni di terzi, vengono ammortizzate nel più breve periodo tra quello in cui le migliorie stesse possono essere utilizzate e quello di durata residua del contratto sottostante, tenendo in considerazione anche l'eventuale periodo di rinnovo dello stesso.

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

Percentuali di ammortamento applicate nell'esercizio

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

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore dell'immobilizzazione, fino ad un massimo del valore originario, decurtato dell'ammortamento che avrebbe subito se non fosse stato soggetto a svalutazione, ad eccezione, dei costi di impianto ed ampliamento e dei costi di sviluppo, il cui valore non può essere ripristinato.

Immobilizzazioni materiali

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

L'adozione di un ammortamento puntuale - pro die - non avrebbe uno scostamento significativo nel bilancio.

Percentuali di ammortamento applicate nell'esercizio

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

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

Immobilizzazioni materiali in leasing

I contratti di leasing sono classificati come “finanziari” ogni qualvolta i termini del contratto sono tali da trasferire sostanzialmente tutti i rischi ed i benefici della proprietà al locatario. Tutte le altre locazioni sono considerate operative. Per la contabilizzazione dei contratti di locazione finanziaria si sono applicate le disposizioni del principio internazionale n. 17 (International Accounting Standard n. 17) che prevede l'utilizzo del metodo finanziario. Pertanto si è proceduto con l'iscrizione del valore dei beni in leasing tra le attività immobilizzate del gruppo e l'iscrizione del valore attuale dei canoni a scadere tra le passività, come un debito contratto allo scopo di finanziare l'acquisto dei suddetti beni ad utilità pluriennale. Dal punto di vista economico, si sono invece sostituiti i canoni di locazione, iscritti per competenza, con l'ammortamento dei beni calcolato sulla base della vita utile stimata e con gli interessi calcolati sul debito residuo.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in Società collegate che si intendono detenere durevolmente sono valutate con il metodo del patrimonio netto. Secondo tale metodo, la partecipazione al momento dell'acquisizione viene iscritta al costo e successivamente rettificata degli utili o delle perdite rilevate dalla collegata per la quota di pertinenza del Gruppo. L'eventuale avviamento afferente alla collegata è incluso nel valore contabile della partecipazione ed è soggetto ad ammortamento.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo d'acquisto o sottoscrizione eventualmente rettificato per perdite durevoli di valore. I titoli che rappresentano investimenti duraturi, sono iscritti tra le immobilizzazioni e sono valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione.

I crediti compresi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti in bilancio al valore nominale, ritenuto corrispondente al presunto valore di realizzazione.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono valutate al minore tra costo d'acquisto (comprensivo degli oneri accessori) e valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Più in particolare, la metodologia di determinazione del costo è quella del costo specifico. Il valore di realizzo è ottenuto tramite l'iscrizione di un fondo svalutazione che tiene conto dei rischi di deprezzamento e di lento rigiro. Le rimanenze di lavori in corso si riferiscono ai materiali derivanti dalla raccolta differenziata, selezionati nei nostri impianti, e poi inviati per le successive fasi di lavorazione ai riciclatori individuati dai relativi consorzi obbligatori per il riciclaggio dei rifiuti –consorzi di filiera- che sono i proprietari dei rifiuti lavorati. Per la valorizzazione di tale ultima categoria di rimanenze si tiene conto dei costi diretti e indiretti (ammortamento dei cespiti, canoni di leasing o noleggi di attrezzature, manutenzioni e riparazioni, consumi di energia elettrica e/o combustibili utilizzati nella lavorazione) imputabili al servizio di selezione prestato e tenuto conto dello stadio di lavorazione raggiunto.

Le rimanenze di prodotti finiti sono invece valutate al minore tra il costo di produzione, che tiene conto dei costi diretti e indiretti (ammortamento dei cespiti, canoni di leasing o noleggi di attrezzature, manutenzioni e riparazioni, consumi di energia elettrica e/o combustibili utilizzati nella produzione) imputabili ai prodotti, ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Per prodotti s'intendono i materiali risultanti dalla lavorazione degli scarti della plastica risultanti dalla selezione dalla raccolta differenziata che vengono trasformati in granulo (materia prima seconda).

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al costo ammortizzato, ricondotto al valore di presumibile realizzo, per riflettere eventuali difficoltà di incasso, mediante apposito fondo svalutazione iscritto a rettificata della voce C) - II dell'Attivo patrimoniale. Ai sensi dell'OIC 15 par. 79 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto per tali crediti ricorrono i presupposti previsti dall'art.2423, c.4 del c.c. Inoltre in fase di prima applicazione ci si è avvalsi delle disposizioni previste dall'art.12, c.2, del D.Lgs. 139/2015 e quindi si è applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai crediti sorti dal 1° gennaio 2016. I debiti sono valutati in bilancio al costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale. Si precisa tuttavia che, tenuto conto che la Cooperativa si è avvalsa della facoltà concessa dall'articolo 12 comma 2 del D. Lgs. 139/2015 di non applicare il costo ammortizzato e, congiuntamente, l'eventuale attualizzazione alle voci di debito legate ad operazioni intervenute antecedentemente al 1° gennaio 2016, nel bilancio in commento non sono presenti poste debitorie che abbiano richiesto l'applicazione del criterio del costo ammortizzato.

Si precisa a tal proposito che la Cooperativa presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei debiti è entro i 12 mesi, tenuto conto anche di tutte le considerazioni contrattuali e sostanziali in essere alla rilevazione del debito, ed i costi di transazione ed ogni differenza

tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono di importo non significativo. In tali casi è omessa l'attualizzazione e gli interessi sono computati al nominale ed i costi di transazione sono iscritti tra i risconti ed ammortizzati a quote costanti lungo la durata del debito a rettifica degli interessi passivi nominali.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti

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

Fondo Trattamento di fine rapporto

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

Fondi rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile effettuata dagli Amministratori sulla base degli elementi a disposizione. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono spiegati nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di un fondo per rischi e oneri. Per quanto concerne la classificazione, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di conto economico delle pertinenti classi (B, C o D) secondo la loro natura. Nei casi in cui non sia immediatamente attuabile la correlazione tra la natura dell'accantonamento ed una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del Conto Economico.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono rilevati alla data di sottoscrizione del contratto, a partire da quando la Società è soggetta ai relativi diritti ed obblighi.

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2426, comma 1, numero 11-bis, del codice civile e dell'OIC 32, gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono valutati al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data successiva di chiusura del Bilancio. L'iscrizione e la variazione di fair value rispetto all'esercizio precedente sono rilevate in Bilancio con modalità differenti a seconda che l'operazione in strumenti finanziari derivati sia qualificabile (ed effettivamente designata) come operazione di copertura di rischi finanziari o meno.

Operazioni non qualificabili (o non designate) come di copertura

Se l'operazione non è qualificabile (o non è designata) come di copertura, le variazioni di fair value nonché i risultati relativi alla estinzione dei contratti sono contabilizzati a conto economico nella sezione D) “Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie”. Come previsto dall'articolo 2426, comma 1, numero 11-bis, del Codice Civile, gli utili che

derivano dalla valutazione degli strumenti finanziari derivati non designati come di copertura sono accantonati, in sede di distribuzione del risultato, in riserve di patrimonio netto non distribuibili.

Operazioni qualificabili (e designate) come di copertura

Un'operazione in strumenti finanziari derivati è designata di copertura quando:

- a) la relazione di copertura consiste solo di strumenti di copertura ammissibili ed elementi coperti ammissibili ai sensi dell'OIC 32;
- b) sussiste una stretta e documentata correlazione tra le caratteristiche dello strumento o dell'operazione coperti e quelle dello strumento di copertura, ai sensi dell'articolo 2426 comma 1, numero 11-bis, del codice civile; la documentazione riguarda la formalizzazione della relazione di copertura, degli obiettivi della Società nella gestione del rischio e della strategia nell'effettuare la copertura;
- c) la relazione di copertura soddisfa tutti i seguenti requisiti di efficacia della copertura:
 - i. vi è una relazione economica tra l'elemento coperto e lo strumento di copertura;
 - ii. l'effetto del rischio di credito della controparte dello strumento finanziario derivato e dell'elemento coperto, qualora il rischio di credito non sia il rischio oggetto di copertura, non prevale sulle variazioni di valore risultanti dalla relazione economica;
 - iii. viene determinato il rapporto di copertura pari al rapporto tra le quantità di strumenti finanziari derivati utilizzati e le quantità di elementi coperto (in misura tale da non comportare ex ante l'inefficacia della copertura).

La verifica della relazione economica avviene in via qualitativa, verificando che gli elementi portanti dello strumento di copertura e dell'elemento coperto siano corrispondenti o strettamente allineati, ed in via quantitativa. Quando le operazioni di copertura riguardano strumenti finanziari derivati aventi caratteristiche del tutto simili a quelle dell'elemento coperto (definite "relazioni di copertura semplici") e lo strumento finanziario derivato è stipulato a condizioni di mercato, la relazione di copertura si considera efficace semplicemente verificando che gli elementi portanti (quali l'importo nominale, la data di regolamento dei flussi finanziari, la scadenza e la variabile sottostante) dello strumento di copertura e dell'elemento coperto corrispondano o siano strettamente allineati e il rischio di credito della controparte non sia tale da incidere significativamente sul fair value sia dello strumento di copertura sia dello strumento coperto.

La verifica della sussistenza dei criteri di ammissibilità è fatta in via continuativa e ad ogni data di chiusura del Bilancio la società valuta se la relazione di copertura soddisfi ancora i requisiti di efficacia.

La Società cessa prospetticamente la contabilizzazione di copertura quando:

- a) lo strumento di copertura scade, è venduto o cessato (senza sostituzione già prevista nella strategia originaria di copertura);
- b) la copertura non soddisfa più le condizioni per la contabilizzazione di copertura.
Se il cambiamento della relazione economica tra elemento coperto e strumento di copertura è tale da portare ad una cessazione della relazione di copertura e l'obiettivo della gestione del rischio per la relazione di copertura designata rimane lo stesso, la società valuta la possibilità di operare una revisione del rapporto di copertura.

Coperture flussi finanziari

La copertura di flussi finanziari viene attivata quando l'obiettivo della copertura è quello di limitare l'esposizione al rischio di variabilità dei flussi finanziari attribuibili ad un'attività o una passività iscritta in bilancio, ad impegni irrevocabili, oppure a operazioni programmate altamente probabili. La Società rileva nello stato patrimoniale al fair value lo strumento di copertura di flussi finanziari, legato ad una attività o passività iscritta in bilancio, un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile, e in contropartita viene alimentata la voce A) VII "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi" per la componente di copertura ritenuta efficace, mentre per la componente di inefficacia, calcolata per le relazioni di copertura non qualificabili come semplici, la sezione D) del conto economico.

In una copertura di flussi finanziari connessi ad un'attività o passività iscritta in bilancio o ad una operazione programmata altamente probabile o impegno irrevocabile, l'importo della riserva viene imputato a conto economico negli stessi esercizi in cui i flussi finanziari coperti hanno un effetto sull'utile (perdita) d'esercizio e nella stessa voce impattata dai flussi finanziari stessi. In una copertura dei flussi finanziari connessi ad un'operazione programmata altamente probabile o impegno irrevocabile che comportano successivamente la rilevazione di un'attività o passività non finanziarie, la Società al momento della rilevazione dell'attività o della passività elimina l'importo dalla riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi e lo include direttamente nel valore contabile dell'attività

(nei limiti del valore recuperabile) o della passività. Se tuttavia in presenza di una riserva negativa non si prevede di recuperare tutta la perdita o parte della riserva in un esercizio o in più esercizi futuri, la Società imputa immediatamente a conto economico dell'esercizio la riserva (o la parte di riserva) che non prevede di recuperare.

Informativa

Ai sensi dell'art. 2427-bis del Codice Civile, e in applicazione dell'OIC n. 32, nella Nota Integrativa sono fornite, per ciascuna categoria di strumento finanziario derivato, le informazioni circa:

- il loro fair value;
- la loro entità e natura (compresi i termini e le condizioni significative che possono influenzarne l'importo, le scadenze e la certezza dei flussi finanziari futuri);
- gli assunti fondamentali su cui si basano i modelli e le tecniche di valutazione, qualora il fair value non sia stato determinato sulla base di evidenze di mercato;
- le variazioni di valore iscritte direttamente nel conto economico, nonché quelle imputate alle riserve di patrimonio netto;

Nella sezione della voce strumenti finanziari derivati sono inoltre evidenziate, quando applicabile, informazioni circa:

- la componente di fair value inclusa nelle attività e passività oggetto di copertura di fair value;
- l'eventuale indeterminabilità del fair value;
- la descrizione del venir meno del requisito "altamente probabile" per un'operazione programmata oggetto di copertura di flussi finanziari;
- la componente inefficace riconosciuta a conto economico nel caso di copertura dei flussi finanziari;
- eventuali cause di cessazione della relazione di copertura ed i relativi effetti contabili.

Valori in valuta

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

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

Costi e ricavi

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

Dividendi

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

Contributi

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

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sul reddito sono state stanziare secondo la disciplina fiscale tenendo conto delle agevolazioni fiscali applicabili alla Capogruppo in quanto Società Cooperativa che esentano parzialmente il suo reddito da IRES. Sono state inoltre stanziare le imposte anticipate e differite sulla base delle differenze temporanee deducibili

e tassabili, senza limiti temporali, esistenti tra il valore attribuito ad un'attività o ad una passività secondo i criteri civilistici ed i corrispondenti valori assunti ai fini fiscali, applicando aliquote ragionevolmente stimate per i prossimi esercizi. L'iscrizione in bilancio delle imposte anticipate è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza del loro recupero assunta la capacità dell'impresa, ragionevolmente prevedibile per il futuro, di generare redditi imponibili e tenuto conto della normativa fiscale vigente.

Dati sull'occupazione

Si segnala separatamente per categorie il numero medio al 31.12.2019 dei dipendenti delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale.

Organico al 31/12/2019	Idealservice Soc. Coop. (Capogruppo)	Berica Scrl	Ecoplastiche Venezia Srl	Fenice Ecologia Srl	I. Blu Srl	Totale
Dirigenti	3	0	0	0	1	4
Quadri	11	0	0	0	3	14
Impiegati	215	0	0	3	51	269
Operai	3.386	0	0	2	187	3.575
Altri dipendenti	1	0	0	0	1	2
Totale	3.616	0	0	5	243	3.864

Stato patrimoniale attivo

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso i soci, per le quote sociali sottoscritte dai nuovi soci entrati o per incrementi delle quote sottoscritte, sono diminuiti di € 6.290 ed hanno avuto la seguente movimentazione:

Ingressi/recessi soci	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Credito iniziale	194.075	309.610	115.535
Ingresso nuovi soci o incremento quote	224.400	122.325	-102.075
Riscossione quote	25.535	159.310	133.775
Recessi/esclusioni soci	-134.400	-287.925	-153.525
Totale	309.610	303.320	-6.290

B) Immobilizzazioni

B. I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 3.590.960 (€ 3.803.134 nel precedente esercizio). Si precisa che la voce "costi di impianto e ampliamento" è composta dalle capitalizzazioni effettuate negli esercizi precedenti e nell'esercizio in corso per: le spese di costituzione di Idealservice Soc. Coop., Ecoplastiche Venezia Srl, Berica Scrl, Fenice Ecologia srl ed I. Blu Srl oltre che dai costi di impianto ed ampliamento della Capogruppo; le spese relative all'incremento di potenza dell'impianto di S.Giorgio di Nogaro (UD); le spese sostenute per la sede di Pasian di Prato (UD) relative all'allacciamento alla rete del metano; nonché le spese di start-up per l'avvio degli appalti del C.E.C. dei Navigli e della Lunigiana. Non vi sono costi di sviluppo capitalizzati. La voce concessioni, licenze e marchi si riferisce ai soli costi di deposito del marchio aziendale.

Le "immobilizzazioni immateriali in corso" si riferiscono principalmente ad acconti per modifiche e personalizzazioni sul nuovo gestionale Sinergest acquisito per la gestione dell'area appalti, manutenzioni e scadenziari ed al completamento dei lavori di riqualificazione e adeguamento eseguiti sull'immobile di Via Basaldella 86-88. Nelle altre immobilizzazioni immateriali sono comprese le manutenzioni straordinarie su beni di terzi. La quota residua da ammortizzare per tutti i beni immateriali è coperta dalle riserve statutarie.

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

Descrizione	Costi impianto e ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto e op. ing.	Concessioni, licenze marchi	Avviamento	Altre immob. immateriali (Migliorie su beni di terzi)	Immob. in corso e acconti	Totali
Valore netto es. precedente	388.662	0	373.424	446	0	2.980.723	59.879	3.803.134
Valore netto fusioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementi/Decrementi per var. area consolidamento	20.244	0	0	0	0	0	0	20.244
Riclassifica per var. area consolidamento	1.943	0	0	0	0	0	0	1.943
Acquisizioni/Capitalizzazioni	8.938	0	369.284	0	0	882.993	131.343	1.392.558
Alienazioni nette	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche da/(a) altre voci	0	0	0	0	0	78.259	-53.259	25.000
Svalutazioni esercizio corrente	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti esercizio	-212.262	0	-225.613	-149	0	-1.213.895	0	-1.651.920
Valore netto finale	207.525	0	517.095	298	0	2.728.079	137.963	3.590.960

B.II. Immobilizzazioni materiali

Gli investimenti nell'esercizio sono stati di € 6.099.075. Il valore di bilancio è passato da € 54.085.396 dell'esercizio precedente a € 55.055.180 con un decremento netto di € 969.784. Nel dettaglio, i movimenti che le voci hanno complessivamente avuto nell'esercizio sono i seguenti:

Descrizione	Terreni e Fabbricati	Impianti e Macchinari	Attrezzature Ind. e Commerciali	Altri Beni Materiali	Immobilizz. In corso e acconti	Totali
Valore iniziale	21.476.605	13.939.742	17.902.909	570.327	195.813	54.085.396
Valore netto fusioni	0	0	0	0	0	0
Decrementi per variazione area di consolidamento	0	0	0	0	0	0
Incrementi per variazione area di consolidamento	0	0	0	0	0	0
Acquisizioni/Capitalizzazioni	373.883	2.055.330	3.194.979	328.970	145.913	6.099.075
Variazioni per contabilizzazione leasing con metodo finanziario e rettifica operazioni infragruppo	-161.347	3.423.997	1.600.189	117.450	-102.529	4.877.760
Alienazioni nette	-34.053	-19.740	-206.590	-1.635	-81.600	-343.618
Riclassifiche da/(a) altre voci	0	0	0	0	-25.000	-25.000

Descrizione	Terreni e Fabbricati	Impianti e Macchinari	Attrezzature Ind. e Commerciali	Altri Beni Materiali	Immobilizz. In corso e acconti	Totali
Ripristini di svalutazioni e svalutazioni es. corrente	47.998	0	-118.492	0	0	-70.493
Ammortamenti dell'esercizio al lordo delle svalutazioni	-614.938	-3.026.659	-5.690.612	-235.731	0	-9.567.940
Valore netto finale	21.088.149	16.372.670	16.682.383	779.381	132.597	55.055.180

Si precisa che nella precedente tabella il valore comprende beni in leasing contabilizzati con il metodo finanziario, al netto degli ammortamenti, per complessivi € 14.625.650, mentre nell'esercizio precedente ammontavano ad € 14.038.432.

Il rigo ammortamenti dell'esercizio comprende le quote di ammortamento relative ai beni in leasing, che ammontano ad € 4.288.009 e che sono inclusi nel rigo specifico relativo ai beni in leasing.

B.III. Immobilizzazioni finanziarie

B.III.1 Immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni

Partecipazioni

I saldi delle partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono passate da € 5.568.520 dell'esercizio precedente ad € 5.532.909 con un incremento di € 35.611.

Descrizione	Imprese controllate	Imprese collegate	Altre imprese	Totali
Saldo iniziale	0	1.167.349	4.401.171	5.568.520
Saldo finale	0	1.129.702	4.403.207	5.532.909
Variazione	0	-37.647	2.036	-35.611

La partecipazione in imprese collegate ha avuto una variazione in diminuzione per complessivi € 37.647.

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

Imprese collegate	2018		2019		VARIAZIONI	
	% Possesso	Valore	% Possesso	Valore	% Possesso	Valore
ASSICOOP FRIULI srl	30,30%	149.917	30,30%	149.917	0,00%	0
Domani Sereno Service Srl	26,49%	466.048	26,49%	471.417	0,00%	5.369
@ Nord Care srl	29,50%	257.334	29,50%	244.546	0,00%	-12.788
Pharmakon Soc. Cons. a r.l.	45,00%	1.125	45,00%	1.125	0,00%	0
Seaway Srl	50,00%	292.924	50,00%	262.696	0,00%	-30.228
TOTALE		1.167.348		1.129.702		-37.647

Le "Altre partecipazioni" si riferiscono a società non quotate e quindi il calcolo del fair value non è determinabile in modo attendibile non essendo titoli scambiati sui mercati regolamentati. Si ritiene comunque che la frazione di patrimonio netto possa essere rappresentativa del reale valore delle partecipazioni. In caso di costo iscritto superiore

alla corrispondente frazione di patrimonio netto si è operata una svalutazione della partecipazione solo per perdite di valore ritenute durevoli, escludendo le società che sono in fase di start-up.

Per la collegata @Nord Care Srl la differenza tra il valore a cui è stata iscritta la partecipazione e la corrispondente quota di patrimonio netto contabile della partecipata rappresenta l'avviamento della stessa partecipazione, pari a complessivi euro 116.730, che viene ammortizzato in 10 anni.

Per la collegata Seaway Srl la differenza tra il valore a cui è stata iscritta la partecipazione e la corrispondente quota di patrimonio netto contabile della partecipata rappresenta l'avviamento della stessa partecipazione, pari a complessivi euro 302.278, che viene ammortizzato in 10 anni.

Il prospetto riportante le altre partecipazioni del gruppo viene allegato al presente documento (Allegato 3) ed evidenzia la valutazione relativamente ad ogni singola partecipata.

B.III.2. Immobilizzazioni finanziarie: crediti

Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.375.706, con un decremento di € 289.851 rispetto ai € 1.665.557 risultanti alla chiusura dell'esercizio precedente.

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

Descrizione	Vs. Imp. Collegate entro 12 m.	Vs. Altri entro 12 m.	Totali
Importo nominale es. precedente	42.900	361.008	403.908
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0
Valore netto iniziale	42.900	361.008	403.908
Acc.to f.do svalutazione es corrente	0	0	0
Utilizzo fondo	0	0	0
Riclassifiche da/(a) altre voci	0	0	0
Svalutazioni/Ripristini valore	0	0	0
Altri movimenti incr/(decrem.)	55.975	-320.000	-264.025
Importo nominale es. corrente	98.875	41.008	139.883
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0
Valore netto finale	98.875	41.008	139.883
Importo nominale es. precedente	892.250	369.399	1.261.649
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0
Valore netto iniziale	892.250	369.399	1.261.649
Acc.to f.do svalutazione es corrente	0	0	0
Utilizzo fondo	0	0	0
Riclassifiche da/(a) altre voci	0	0	0
Svalutazioni/Ripristini valore	0	0	0
Altri movimenti incr/(decrem.)	-345.826	320.000	-25.826
Importo nominale es. corrente	546.424	689.399	1.235.823
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0

Descrizione	Vs. Imp. Collegate entro 12 m.	Vs. Altri entro 12 m.	Totali
Valore netto finale	546.424	689.399	1.235.823
TOTALE Valore netto finale	645.299	730.407	1.375.706

Non sussistono crediti con esigibilità oltre i 5 anni. Le voci relative alle società collegate sono riferibili: al finanziamento infruttifero concesso a @Nord Care srl, per complessivi € 233.449, ed al finanziamento fruttifero concesso a Domani Sereno Service Srl, per € 312.975. Tutti i finanziamenti scadono oltre l'esercizio successivo, fatta eccezione per la quota di € 76.375 del finanziamento a Domani Sereno Service Srl che scade entro l'esercizio successivo e per € 22.500 di finanziamento soci infruttifero concesso alla società Pharmakon Srl.

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

I finanziamenti verso altri entro l'esercizio successivo sono relativi alla parte entro i 12 mesi di un Credito verso una ex IPAB.

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

- un credito di € 320.000 verso SNUA S.r.l.. La quota oltre i 5 anni del credito ammonta a complessivi € 200.000, mentre la quota oltre i 12 mesi ma entro i 5 anni ammonta ad € 120.000.
- un credito di € 330 vantato nei confronti del liquidatore della CO.P.I. NORDEST la cui liquidazione si è chiusa nel 2000; il liquidatore si riserva di rimborsare tale quota di capitale non appena riscuoterà i crediti fiscali ancora in essere.
- il residuo pari ad € 396.69 si riferisce alla quota parte oltre l'esercizio successivo del credito vantato da Idealservice verso una ex IPAB conferito in l. Blu con effetti dal 1° giugno oggetto di rateizzazione pluriennale.

B.III.3. Immobilizzazioni finanziarie:altri titoli

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.131.199 (€ 1.539.307 nel precedente esercizio).

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Altri titoli	1.539.307	1.131.199	-408.108
Totali	1.539.307	1.131.199	-408.108

La voce si riferisce:

- per € 300.000 al certificato di deposito della Banca di Credito Cooperativo di Staranzano e Villesse con scadenza al 05.05.2020 e tasso nominale annuo fisso 0,2% ;
- per € 250.000 al prestito obbligazionario CrediFriuli con scadenza al 26.01.2022, di cui euro 125.000 con rendimento trimestrale a tasso variabile euribor 6ms+1% ed euro 125.000 con rendimento trimestrale a tasso fisso dell' 1,75%;
- per € 163.039 ad un certificato di capitalizzazione "Capital Top", con rivalutazione del capitale, scadente il 30.03.2020, emesso da Unipol Banca SpA;
- per € 160.160 ad un certificato di capitalizzazione "Capital Top", con rivalutazione del capitale, scadente il 23.07.2025, emesso da Unipol Banca SpA;
- per € 205.000 al prestito obbligazionario della Banca di Credito Cooperativo di Fiumicello con scadenza al 05.06.2025 e rendimento semestrale variabile al tasso del 1%;
- per € 50.000 di titoli di Stato BTP con scadenza 03/2022, cedola semestrale e tasso annuo 5%, girocontati dall'attivo circolante, ove si trovavano in quanto originariamente acquistati per costituire il deposito cauzionale previsto da una gara d'appalto pubblica e non interamente utilizzati per lo scopo, all'attivo immobilizzato poichè visto il buon rendimento si è deciso di non smobilizzare l'investimento;

La variazione dell'esercizio è pari a € 408.108. La variazione in aumento riguarda le rivalutazioni del capitale sui certificati "Capital Top" sottoscritti con Unipol Banca SpA e sopra elencati per complessivi € 6.119 (€ 9.634 capitalizzati nell'esercizio precedente). Le rivalutazioni derivano dalla capitalizzazione degli interessi maturati.

Tali tipi di investimento sono strettamente legati all'esigenza di ottenere finanziamenti e/o garanzie fidejussorie da

parte degli Istituti di Credito a sostegno degli investimenti produttivi e dello sviluppo del fatturato della Cooperativa. Relativamente alle variazioni in diminuzione si riferiscono ai riscatti di due certificati di capitalizzazione "You Investimento Top" scaduti nel 2019 per un totale di 164.227 e alla chiusura del prestito obbligazionario UNIPOL Banca SpA scaduto in data 10.10.2019 ammontante a complessivi € 250.000.

C) Attivo circolante

C.I. Rimanenze

I saldi delle rimanenze sono passati da € 3.500.043 a € 4.758.680 con un incremento di € 1.258.637.

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

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Materie, prime, suss. di consumo	2.155.942	2.127.679	-28.263
Fondo svalutazione pezzi di ricambio	-300.000	0	300.000
Lavorazioni in corso su ordinazione	687.068	795.077	108.009
Prodotti finiti e merci	957.033	1.835.924	878.891
Fondo svalutazione prodotti finiti e merci	0	0	0
Totali	3.500.043	4.758.680	1.258.637

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

Le rimanenze di lavori in corso su ordinazione si riferiscono alle lavorazioni eseguite al 31 dicembre su materiale riciclabile, di proprietà dei relativi consorzi obbligatori, e non ancora consegnato a quest'ultimi, ma già selezionato e presente presso i nostri stabilimenti.

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

C.II. Crediti

I crediti consolidati compresi nell'attivo circolante sono pari a € 63.789.657 (€ 54.403.979 nel precedente esercizio) con un incremento di € 9.385.678.

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

Composizione e movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Vs. Clienti - esigibili entro 12m	46.328.438	56.142.349	9.813.911
Vs. Clienti - esigibili oltre 12m	0	0	0
Vs. Controllate - esigibili entro 12m	0	0	0
Vs. Controllate - esigibili oltre 12m	0	0	0
Vs. Collegate - esigibili entro 12m	173.986	92.681	-81.305
Vs. Collegate - esigibili oltre 12m	0	0	0

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Vs. Controllanti - esigibili entro 12m	0	0	0
Vs. Controllanti - esigibili oltre 12m	0	0	0
Tributari - entro 12m	4.655.268	4.119.941	-535.327
Tributari - oltre 12m	0	0	0
Imposte anticipate - entro 12m	710.151	567.801	-142.350
Imposte anticipate - oltre 12m	292.088	759.182	467.094
Verso Altre - entro 12m	959.106	784.448	-174.658
Verso Altre - oltre 12m	1.284.942	1.323.255	38.313
Totale	54.403.979	63.789.657	9.385.678

Crediti - Distinzione per scadenza

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Vs. Clienti	56.142.349	0	0	56.142.349
Vs. Imp. Controllate	0	0	0	0
Vs. Imp. Collegate	92.681	0	0	92.681
Vs. Imp. Controllanti	0	0	0	0
Crediti tributari	4.119.941	0	0	4.119.941
Imposte anticipate	567.801	736.000	23.182	1.326.983
Verso Altri	784.448	1.323.255	0	2.107.703
Totale Circolante	61.707.220	2.059.255	23.182	63.789.657

Crediti - Ripartizione per area geografica

Descrizione	Italia	Altri paesi UE	Resto d'Europa	Altri	Totale
Vs. Clienti	54.906.866	302.478	933.005	0	56.142.349
Vs. Imp. Controllate	0	0	0	0	0
Vs. Imp. Collegate	92.681	0	0	0	92.681
Vs. Imp. Controllanti	0	0	0	0	0
Crediti tributari	4.119.941	0	0	0	4.119.941
Imposte anticipate	1.326.983	0	0	0	1.326.983
Verso Altri	2.107.703	0	0	0	2.107.703
Totale	62.554.174	302.478	933.005	0	63.789.657

Si precisa che tutti i crediti si sono originati in Euro e che i crediti verso clienti sono iscritti al netto di un fondo svalutazione crediti.

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

Fondo Svalutazione Crediti	Importo
Fondo al 31 dicembre esercizio precedente	-3.508.318
Giroconto da altri fondi	0
Utilizzi esercizio in corso	373.792
Accantonamento	-313.792
Fondo al 31 dicembre esercizio corrente	-3.448.318

C.III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni comprendono la parte residua della partecipazione detenuta nella società Residenza Parco Colli Società Consortile per Azioni per € 8.200 che dovrebbe essere ceduta a fine 2020, dopo che nel corso dell'esercizio 2017 è stato ceduto il 6,9% della partecipazione al prezzo di iscrizione in bilancio. E' inoltre presente la partecipazione nella società Servizi Sociali SpA per € 270.059 già riclassificata nell'attivo circolante nel precedente esercizio a seguito della decisione di smobilizzo di tale investimento in quanto sono mutate le condizioni iniziali e non sarà possibile per Idealservice partecipare alla gestione di tale struttura. La cessione della partecipazione avverrà verosimilmente entro a fine 2020 al prezzo d'iscrizione in bilancio.

C.IV. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 5.388.391 (€ 10.106.680 nel precedente esercizio) con un decremento di € 4.718.289.

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

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazioni
Depositi bancari e postali	10.088.220	5.369.969	-4.718.251
Assegni	0	0	0
Denaro e Valori in cassa	18.460	18.422	-38
Totale	10.106.680	5.388.391	-4.718.289

D) Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale sono pari a € 1.810.211 (€ 2.348.085 nel precedente esercizio) con un decremento di € 537.874.

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

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazioni
Ratei attivi	48.365	2.210	-46.155
Risconti attivi	2.299.720	1.808.001	-491.719
Totale	2.348.085	1.810.211	-537.874

Il dettaglio delle voci è il seguente:

Dettaglio ratei e risconti attivi	31/12/2018	31/12/2019
Risconti attivi:		
Premi su polizze assicurative e fidejussioni	376.295	556.210
Contratti manutenzione, pubblicità e costi vari	1.247.848	625.322
Canoni leasing operativi	675.577	626.469
Totale risconti attivi	2.299.720	1.808.001
Ratei attivi:		
Ratei attivi per indicizzazioni	0	0
Ratei attivi per interessi su titoli	38.769	0
Ratei attivi per canoni manutenzione e costi vari	9.596	2.210
Totale ratei attivi	48.365	2.210
Totale	2.348.085	1.810.211

Stato Patrimoniale: passivo

A) Patrimonio netto del Gruppo

Il valore del Patrimonio netto del Gruppo è passato da € 47.018.716 a € 50.771.353 con un incremento di € 3.752.637. Il valore del Patrimonio netto di Terzi è pari ad € 79.790 nel 2018 ed € 79.279 nel 2019. Le movimentazioni del patrimonio netto consolidato vengono riportate in allegato unitamente al prospetto di raccordo tra il patrimonio netto e il risultato della Capogruppo e i rispettivi valori risultanti dal consolidato.

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

	Capitale sociale	Riserva di rivalutazione	Riserva legale	Riserva statutaria	altre	Utili e perdite portati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
Saldo al 31/12/2017	969.450	2.445.044	10.450.757	24.460.283	537.813	-1.227.434	4.554.349	42.190.262
Riparto utile/destinazione perdita	0	0	1.269.320	2.785.669	0	498.897	-4.554.349	-463
Ingresso nuovi soci al netto dei recessi	90.000	0	0	0	0	0	0	90.000
Pag. dividendi e vers. Fondi mutualistici	0	0	0	0	0	-176.077	0	-176.077
Altre variazioni	0	0	6.750	31	1.160	-693	0	7.248
Risultato 2017	0	0	0	0	0	0	4.907.746	4.907.746
Saldo al 31/12/2018	1.059.450	2.445.044	11.726.827	27.245.983	538.973	-905.307	4.907.746	47.018.716
Riparto utile/destinazione perdita	0	0	1.280.558	2.803.754	0	822.910	-4.907.746	-524
Ingresso nuovi soci al netto dei recessi	-165.600	0	0	0	0	0	0	-165.600
Pag. dividendi e vers. Fondi mutualistici	0	0	0	0	0	-184.215	0	-184.215

	Capitale sociale	Riserva di rivalutazione	Riserva legale	Riserva statutaria	altre	Utili e perdite portati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
Altre variazioni	0	0	0	0	-26.309	-69.457	0	-95.766
Risultato 2019	0	0	0	0	0	0	4.198.742	4.198.742
Saldo al 31/12/2019	893.850	2.445.044	13.007.385	30.049.737	512.664	-336.069	4.198.742	50.771.353

B) Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.895.212 (€ 2.302.410 nel precedente esercizio) con un decremento di € 407.198.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
Fondi imposte differite	359.993	525.749
Fondo imposte	76.618	66.573
Fondo imposte differite da applicazione IAS 17	327.378	399.281
Totale Fondi imposte	763.989	991.603
Totale Fondo strumenti finanziari derivati passivi	0	36.342
Totale Fondo oneri e vertenze diverse	1.538.421	867.267
Totale	2.302.410	1.895.212

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

Descrizione	Fondo per imposte, anche differite incluso quello derivante da IAS 17	Altri	Totale Fondo per rischi e oneri
Saldo iniziale	763.989	1.538.421	2.302.410
Rettifiche per variazioni di aliquota	0	0	0
Accantonamenti dell'es.	474.754	237.512	712.266
Riclassifiche da/a altre voci	0	0	0
Utilizzi dell'es.	-247.140	-908.666	-1.155.806
Arrotondamenti	0	0	0
Saldo finale	991.603	867.267	1.858.870
Variazioni	227.614	-671.154	-443.540

Gli altri fondi per rischi ed oneri sono relativi a:

- quanto a € 495.341 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare sia l'eventuale soccombenza stimata per le vertenze, in prevalenza, giuslavoristiche tuttora pendenti e sia le penali contrattuali contestate alla società;
- quanto a € 118.087 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare i rischi per spese legali che prevedibilmente potremmo sostenere per le cause e vertenze tuttora in corso;
- quanto a € 253.840 per fronteggiare la franchigia degli eventuali risarcimenti per sinistri accaduti negli esercizi precedenti e nell'esercizio in corso e per i quali non sono ancora decorsi i termini di legge per richiedere il risarcimento del danno alla compagnia assicurativa da parte del terzo.

E' stato istituito nell'esercizio il fondo strumenti finanziari derivati passivi pari a complessivi € 36.342 di cui € 14.459 relativi alla partecipata al 100% I. Blu Srl ed € 21.883 relativi ad Idealservice Soc. Coop..

Nell'esercizio sono stati accantonati al "Fondo per imposte e tasse" € 5.000 relativi alle sanzioni per imposte in corso di accertamento. Per quanto concerne le altre informazioni relative al "Fondo per imposte anche differite" ed il rigo "altre variazioni" ad esso correlato, si rimanda alla sezione "Fiscalità anticipata e differita".

C) Trattamento di Fine Rapporto

Il trattamento di fine rapporto è passato da € 1.159.995 a € 746.217 del precedente esercizio con un decremento di € 413.778.

Descrizione	F.do TFR
Saldo al 31 dicembre 2018	1.159.995
Accantonamenti dell'esercizio	56.709
Utilizzi dell'es. per cessati ed anticipi	-398.160
Altri movimenti dell'es. +/-	-72.327
Saldo al 31 dicembre 2019	746.217
Variazioni	-413.778

D) Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 89.307.212 (€ 86.469.805 nel precedente esercizio) con un decremento di € 2.837.407. La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Debiti verso banche	34.649.578	33.648.197	-1.001.381
Debiti verso altri finanziatori	12.913.261	12.448.176	-465.085
Acconti	327.419	6.002	-321.417
Debiti verso fornitori	22.316.894	23.197.320	880.426
Debiti verso imprese collegate	82.230	54.346	-27.884
Debiti tributari	1.500.467	2.195.468	695.001
Debiti vs. ist. di previdenza	1.565.519	1.732.267	166.748
Altri debiti	13.114.437	16.025.436	2.910.999
Totali	86.469.805	89.307.212	2.837.407

I debiti v/altri finanziatori sono rappresentati per € 12.448.176 dai debiti verso le società di leasing finanziario determinati con il metodo finanziario della rilevazione dei contratti di leasing (IAS17).

Debiti - Distinzione per scadenza

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	24.079.140	1.638.220	7.930.837	33.648.197
Debiti verso altri finanziatori	2.274.880	9.893.312	279.984	12.448.176
Acconti	6.002	0	0	6.002
Debiti verso fornitori	23.197.320	0	0	23.197.320
Debiti verso imprese collegate	54.346	0	0	54.346
Debiti tributari	2.195.468	0	0	2.195.468
Debiti vs. ist. di previdenza	1.732.267	0	0	1.732.267
Altri debiti	16.025.436	0	0	16.025.436
Totali	69.564.859	11.531.532	8.210.821	89.307.212

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	31.519.089	2.129.108	33.648.197
Debiti verso altri finanziatori	12.448.176	0	12.448.176
Acconti	6.002	0	6.002
Debiti verso fornitori	23.197.320	0	23.197.320
Debiti verso imprese collegate	54.346	0	54.346
Debiti tributari	2.195.468	0	2.195.468
Debiti vs. ist. di previdenza	1.732.267	0	1.732.267
Altri debiti	16.025.436	0	16.025.436
Totali	87.178.104	2.129.108	89.307.212

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

Istituto di credito	Valore ipoteca	Operazione	Importo erogato	Importo al 31.12.2019	Scadenza
Monte dei Paschi di Siena	3.800.000	Mutuo	1.900.000	855.000	30.06.2024
Intesa San Paolo Spa	2.031.278	Mutuo Frie	1.599.000	159.900	01.07.2020
Intesa San Paolo Spa	1.400.000	Mutuo	700.000	113.805	23.06.2021
Cassa Rurale FVG	360.000	Mutuo	180.000	10.014	23.06.2020
Z.K.B. (ex BCC del Carso)	2.625.000	Mutuo	1.500.000	990.389	20.06.2034
Totali	10.216.278		5.879.000	2.129.108	

Debiti - Ripartizione per area geografica

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Extra UE	Totale
Debiti verso banche	33.648.197	0	0	33.648.197
Debiti verso altri finanziatori	12.448.176	0	0	12.448.176
Acconti	6.002	0	0	6.002
Debiti verso fornitori	23.050.098	146.889	333	23.197.320
Debiti verso imprese collegate	54.346	0	0	54.346
Debiti tributari	2.195.468	0	0	2.195.468
Debiti vs.ist. di previdenza	1.732.267	0	0	1.732.267
Altri debiti	16.025.436	0	0	16.025.436
Totali	89.159.990	146.889	333	89.307.212

Si precisa che i debiti si sono originati in euro.

E) Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 305.199 (€ 667.854 nel precedente esercizio) con un decremento di € 362.655. Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata.

Ratei e risconti passivi:

Ratei Risconti	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Ratei passivi	135.824	128.712	-7.112
Risconti passivi	532.030	176.487	-355.543
Totali	667.854	305.199	-362.655

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

Dettaglio ratei e risconti passivi	31/12/2018	31/12/2019
Ratei passivi:		
Servizi e consulenze varie	14.501	16.260
Interessi passivi	52.811	27.036
Altri	68.512	85.416
Totale ratei passivi	135.824	128.712
Risconti passivi:		
Contributo in c/capitale	388.089	153.438
Altri	143.941	23.049
Totale risconti passivi	532.030	176.487
Totale	667.854	305.199

Ratei e risconti passivi - Distinzione per scadenza

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Ratei passivi	128.712	0	0	128.712
Risconti passivi	174.814	1.673	0	176.487
Totali	303.526	1.673	0	305.199

Impegni e garanzie

Il valore complessivo degli impegni e garanzie è passato da € 7.510.040 al 31 dicembre 2018 a € 11.449.693 al 31 dicembre 2019 con un incremento di € 3.939.653 dettagliato come segue:

Descrizione	A favore di terzi	A favore di collegate	Totale
Fideiussioni dirette	5.524.332	0	5.524.332
Fideiussioni indirette	1.100.736	951.705	2.052.441
Garanzie reali	1.820.479	0	1.820.479
Totali	8.445.547	951.705	9.397.252

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

Dirette:

Non sono presenti fideiussioni dirette a favore di collegate.

Indirette:

- € 71.349 a garanzia dei leasing finanziari di Domani Sereno Service srl.
- € 880.356 a garanzia dei leasing immobiliare di @Nord Care Srl.

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

Dirette:

- € 5.524.332 a garanzia di obblighi contrattuali verso fornitori vari, in prevalenza impianti di destino dei rifiuti e società commerciali della grande distribuzione presso le quali svolgiamo i nostri servizi legati al facility management.

Indirette:

- € 212.100 a garanzia dell'acquisto quote di Servizi Sociali SpA;
- € 888.636 per la società Residenza Parco Colli Scpa;

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

Garanzie a imprese collegate:

non sono presenti garanzie indirette a favore di collegate.

Garanzie ad altre imprese:

non sono presenti garanzie indirette a favore di altre imprese.

Pegni su titoli:

- € 300.000 relativo al valore dei titoli dati in pegno alla Banca di Credito Cooperativo di Staranzano a garanzia di un finanziamento;
- € 205.000 di obbligazioni BCC di Fiumicello a garanzia delle fidejussioni rilasciate per obblighi contrattuali verso fornitori;
- € 250.000 di obbligazioni Credifriuli a garanzia delle fidejussioni rilasciate per obblighi contrattuali verso fornitori;
- € 615.479 di depositi a risparmio vincolati presso Cassa Rurale FVG a pegno delle fidejussioni rilasciate per obblighi contrattuali verso fornitori;
- € 300.000 di depositi a risparmio vincolati presso Cassa Rurale FVG a garanzia di un'apertura di credito.
- € 150.000 di Polizze Vita Unipol Assicurazioni a copertura di un plafond per il rilascio di fidejussioni.

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti i beni di terzi presso il Gruppo:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
	0	0
Beni di terzi presso il gruppo	687.068	795.077
Altri rischi	0	0
Totali	687.068	795.077

Nella voce dei "Beni di terzi presso l'impresa" si evidenzia il valore dei materiali di terzi in fase di lavorazione a fine esercizio. Tra i beni di terzi non ci sono i beni in noleggio, per i quali non si è proceduto ad una quantificazione del relativo valore essendo obbligatoriamente oggetto di copertura assicurativa.

Conto economico

Valore della produzione

Il valore della Produzione è passato da € 162.046.001 a € 179.738.091 con un incremento di € 17.692.090.

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

Categoria	2018	2019	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	160.361.392	177.222.677	16.861.285
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-896.221	878.488	1.774.709
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	144.924	108.009	-36.915
Incr. immob. per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi	2.134.169	1.347.057	-787.112
Contributi in c/esercizio	297.040	181.860	-115.180
Contributi in c/capitale	4.697	0	-4.697
Totale	162.046.001	179.738.091	17.692.090

Ricavi per categoria di attività

Descrizione	2018	2019	Variazione
Ricavi Italia- pulizie civili	20.616.158	24.193.993	3.577.835
Ricavi Italia- pulizie sanitarie e socio sanitarie	16.775.607	18.342.037	1.566.430
Ricavi Italia-servizi industriali	2.265.236	2.635.658	370.423
Ricavi Italia-servizi logistica	6.375.739	13.265.660	6.889.920
Ricavi Italia- altri servizi FAM	7.156.455	8.633.540	1.477.085
TOTALE FACILITY MANAGEMENT	53.189.195	67.070.887	13.881.692
Ricavi Italia- raccolta rifiuti urbani	54.072.481	48.121.865	-5.950.616
Ricavi Italia-raccolta rifiuti industriali	7.021.302	6.983.687	-37.615
Ricavi Italia-gestione impianti ecologia	37.087.205	54.830.163	17.742.958
Ricavi Italia-altri ricavi ECO	72.759	326.777	254.018
TOTALE DIVISIONE ECOLOGIA	98.253.747	110.262.493	12.008.746
Ricavi Italia-altri ricavi caratteristici	346	4.411	4.065
Ricavi Italia-altri ricavi sopravvenienze	32.547	-115.113	-147.660
Ricavi di vendita Estero - intra UE	1.833.891	0	-1.833.891
Ricavi di vendita Estero - extra UE	7.051.666	0	-7.051.666
TOTALE GENERALE	160.361.392	177.222.677	17.008.946

Ricavi per area geografica

Le società incluse nel consolidato operano esclusivamente sul territorio nazionale ed in prevalenza nelle Regioni del Friuli Venezia Giulia, del Veneto, dell'Emilia Romagna, della Lombardia, delle Marche, del Trentino Alto Adige, della Toscana, della Liguria e del Lazio, ad eccezione della società I. Blu Srl che opera nei territori UE ed Extra UE.

Costi della produzione

I costi della produzione sostenuti nell'esercizio sono stati complessivamente € 172.985.464 contro € 154.875.685 di quelli dell'esercizio precedente con una variazione di € 18.109.779.

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

Descrizione	2018	2019	Variazione
Materie prime, suss. di cons. e merci	15.840.274	17.995.525	2.155.251
Costi per servizi	44.905.745	44.550.072	-355.673
Godimento di beni di terzi	3.566.162	3.776.392	210.230
Costi del personale	75.386.444	90.340.308	14.953.864
Ammortamenti e svalutazioni	10.917.869	11.598.819	680.950
Variazione delle rim. di mat. prime etc	186.013	-272.139	-458.152
Accantonamenti per rischi	0	6.000	6.000

Descrizione	2018	2019	Variazione
Altri accantonamenti	27.259	42.942	15.683
Oneri diversi di gestione	4.045.919	4.947.545	901.626
Totale	154.875.685	172.985.464	18.109.779

Interessi e altri oneri finanziari

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono passati da € 1.057.843 a € 1.072.963 con un incremento di € 15.120.

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

Descrizione	2018	2019	Variazione
Interessi bancari	666.167	614.385	-51.782
Interessi verso fornitori	70	588	518
Interessi per applicazione IAS 17	386.777	427.112	40.335
Altri oneri finanziari	4.829	30.878	26.049
Totali	1.057.843	1.072.963	15.120

Imposte d'esercizio

Le imposte d'esercizio sono passate da € 1.170.799 a € 1.592.684 con un decremento di € 421.885.

Descrizione	2018	2019	Variazione
Imposte correnti	1.043.371	1.698.935	655.564
Imposte esercizi precedenti	-37.163	-18.391	18.772
Imposte differite	210.277	228.161	17.884
Imposte anticipate	-45.686	-316.021	-270.335
Totali	1.170.799	1.592.684	421.885

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

Imposte differite e anticipate al 31/12/2019	Ammontare diff. temporanee	Effetto fiscale
Imposte differite:		
Ammort. anticipati	0	0
Rivalutazione fabbricati	1.674.356	525.748
Applicazione IAS 17	1.271.596	399.281
Variazione aliquote		0
Totale imposte differite		925.029
Imposte anticipate:		
Perdite fiscali	-517	-124
Altre variazioni temporanee IRES (amm., sp. manut. e f.di svalut.)	7.622.474	1.238.590
Altre variazioni temporanee IRAP (ammortamenti e f.di svalut.)	2.269.686	88.517
Variazione aliquote	0	0
Totale imposte anticipate		1.326.983

Altre informazioni

Informazioni su fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In data 27 febbraio 2020 I. Blu Srl ha retrocesso ad Idealservice Soc. Coop., con effetti giuridici e contabili dal 1° aprile 2020, il ramo d'azienda Impianti di Selezione e Recupero Multimateriale. Tale complesso aziendale si configura come ramo d'azienda indipendente dal resto delle attività caratterizzanti I. Blu Srl. Si tratta precisamente degli impianti di selezione multimateriale di Godega di Sant'Urbano, Rive d'Arcano, Campodarsego, Cairo Montenotte, Acquapendente e San Giorgio delle Pertiche.

Relativamente alla controllata al 100% I. Blu Srl si segnala che il giorno 9 del mese di aprile 2020 è stato firmato un accordo vincolante, soggetto a condizione sospensiva (approvazione da parte dell'AGCM), con un partner industriale per la cessione del 80% delle quote della società. Il perfezionamento di tale operazione con la cessione di tale partecipazione farà emergere una significativa plusvalenza.

Operazioni con le parti correlate

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i rapporti con le parti correlate precisando che i rapporti di natura commerciale sono stati conclusi a normali condizioni di mercato:

Rapporti con società collegate

Denominazione	Seaway Srl	Assicoop Srl	@ Nord Care Srl	Domani Sereno Service Srl
% di partecipazione	50,00%	30,30%	29,50%	26,49%
Rapporti Commerciali				
Crediti	2.619	0	19.085	70.046
Debiti	0	0	0	54.346
Costi- acquisto materiali	0	0	0	15.241

Denominazione	Seaway Srl	Assicoop Srl	@ Nord Care Srl	Domani Sereno Service Srl
Costi - servizi	0	0	0	118.058
Costi- godim. beni di terzi	0	0	0	0
Costi- oneri diversi	0	0	0	0
Ricavi - servizi	1.044	0	0	45.788
Ricavi - altri	0	0	0	54.563
Rapporti finanziari				
Crediti finanziari	0	0	233.449	389.350
Debiti finanziari	0	0	0	0
Garanzie	0	0	880.356	0
Impegni	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	19.480

Compensi ai dirigenti

Descrizione	2019
Costi per il personale dirigente+rimborsi forfettari (inclusi contributi)	1.710.470
Valore dei Fringe benefit	17.719

Compensi agli organi sociali

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi, erogati dalle società del gruppo, spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale, di quest'ultimi nessuno svolge tali funzioni in altre imprese incluse nel consolidamento.

Descrizione	2018	2019	Variazione
Amministratori n. 9 (inclusi contributi)	40.687	42.128	1.441
Amministratori I. Blu Srl n. 6	0	26.008	26.008
Sindaci n. 3	22.335	20.702	-1.633
Sindaci I. Blu Srl n. 1	0	3.050	3.050

Di seguito riportiamo i compensi erogati all'organo di revisione suddivisi per tipo di prestazione:

Descrizione	2018	2019	Variazione
Società di Revisione	43.129	67.214	24.085
Totale	43.129	67.214	24.085

Il compenso della società di revisione si riferisce alla revisione ex legge 59, alla revisione legale del bilancio civilistico e consolidato per € 60.866 ed al controllo contabile per l'esercizio 2019 per € 6.348.

Il compenso dell'organo di vigilanza per l'esercizio 2019 comprensivo dei contributi ammonta ad € 21.113.

Operazioni con retrocessione a termine

Non vi sono né crediti né debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Le società appartenenti al gruppo non hanno emesso strumenti finanziari.

Oneri finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Finanziamenti effettuati dai soci

Non vi sono finanziamenti effettuati dai soci della società.

Patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Le società appartenenti al gruppo non hanno costituito patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazione su accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Si precisa che non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale con effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

Si riportano in calce i contributi incassati nel 2019 e quelli di competenza/concessi nell'anno 2019.

Idealservice Soc. Coop.

Riferimenti normativi	Ente erogante	Riscossi nel 2019	Competenza / Concessione 2019
REGIONE FVG - Legge regionale 9 agosto 2005 n. 18 Norme regionali per l'occupazione, la tutela e la qualità del lavoro - INCENTIVI PER INTERVENTI DI POLITICA ATTIVA DEL LAVORO (Presente nel Registro Nazionale Aiuti di Stato - Aiuto De Minimis)	REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA - DIREZIONE CENTRALE LAVORO, FORMAZIONE, ISTRUZIONE E FAMIGLIA	6.417	6.417
REGIONE FVG - Legge regionale 9 agosto 2005 n. 18 Norme regionali per l'occupazione, la tutela e la qualità del lavoro - INCENTIVI PER INTERVENTI DI POLITICA ATTIVA DEL LAVORO (Presente nel Registro Nazionale Aiuti di Stato - Aiuto De Minimis)	REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA - DIREZIONE CENTRALE LAVORO, FORMAZIONE, ISTRUZIONE E FAMIGLIA	0	5.075
Modalità di erogazione delle risorse per investimenti a favore delle imprese di autotrasporto per l'annualità 2017 - Aiuti per gli investimenti a favore delle imprese di autotrasporto (Presente nel Registro Nazionale Aiuti di Stato)	Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - Direzione Generale per il trasporto stradale e per l'intermodalità	10.863	10.863
DEDUZIONE MAGGIORATA LAV. DIP. ABRUZZO PUGLIA - SICILIA (anno fiscale 2019 dichiarazione 2019) D.LGS 446/97 ART.11 C.1 LET. A) N.3	STATO	12.506	12.506
Credito d'imposta accise gasolio primo trimestre 2019 - Prot. ASP n. 15244 data: 24/05/2018	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli - Ufficio delle Dogane di Udine	153.883	153.883
Credito d'imposta accise gasolio secondo trimestre 2019 - Prot. N. 13144 del 01/08/2018	Direzione Interreg. Dogane Veneto Friuli V.G. Ufficio delle Dogane di Udine Area Gestione - Tributi	145.130	145.130
Credito d'imposta accise gasolio terzo trimestre 2019 - Prot. N. 18188 del 02/11/2018	Direzione Interreg. Dogane Veneto Friuli V.G. Ufficio delle Dogane di Udine Area Gestione - Tributi	136.178	136.178

Riferimenti normativi	Ente erogante	Riscossi nel 2019	Competenza / Concessione 2019
Credito d'imposta accise gasolio quarto trimestre 2019 - Prot. N. 3538 del 14/02/2019	Direzione Interreg. Dogane Veneto Friuli V.G. Ufficio delle Dogane di Udine Area Gestione - Tributi	0	131.453
Credito d'imposta accise gasolio quarto trimestre 2018 - Prot. ASP n. 4338 data: 06/02/2018	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli - Ufficio delle Dogane di Udine	153.417	0
Totale		618.394	601.505

I. BLU Srl

Riferimenti normativi	Ente erogante	Compensati / Incassati nel 2019	Compensati nel 2020
Credito d'imposta accise gasolio secondo trimestre 2019 - Pratica 2019/A/15337	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli di Udine	6.999	
Credito d'imposta accise gasolio terzo trimestre 2019 - Pratica 2019/A/23057	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli di Udine		25.994
Credito d'imposta accise gasolio quarto trimestre 2019 - Pratica 2019/A/4137	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli di Udine		27.231
L. Reg FVG 18/2005	Regione Autonoma FVG DECRETO 13615/ LAVFORU	8.000	
L. Reg FVG 18/2005	Regione Autonoma FVG DECRETO 13607/ LAVFORU	8.000	
L. Reg FVG 18/2005	Regione Autonoma FVG DECRETO 14147/ LAVFORU	8.000	
L. Reg FVG 18/2005	Regione Autonoma FVG DECRETO 14146/ LAVFORU	8.000	
Totale		38.999	53.225

Il presente bilancio consolidato, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili della controllante e alle informazioni trasmesse dalle imprese incluse nel consolidamento.

Si allegano al bilancio consolidato:

- l'elenco delle imprese incluse nel consolidamento col metodo integrale ai sensi dell'art. 26 del d.lgs. 127/91;
- l'elenco delle partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto;
- l'elenco delle altre partecipazioni;
- il prospetto di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato;
- il prospetto con la movimentazione del patrimonio netto consolidato.

Pasian di Prato, li 29 maggio 2020.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
MARCO RIBOLI

IDEALSERVICE Soc. Coop.

Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90, Capitale Sociale Euro € 893.850 di cui versato Euro € 590.530
Registro Regionale Cooperative: A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE
Codice Fiscale e N. Iscrizione Registro Imprese 00223850306 Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360

All. 1.a Elenco delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale ai sensi dell'art. 26 del d.lgs. 127/91 al 31/12/2019

Imprese controllate	Sede legale	Capitale Sociale	Patrimonio netto	Utile/Perdita a ultimo es.	% di possesso	% di consolidamento	Capitale Sociale Sott. Da Capogruppo
FENICE Ecologia Srl	Via dell'Industria 6 Gradisca d'Isonzo (GO)	50.000	520.270	85.151	100%	100%	50.000
I. Blu Srl	Via Basaldella 86 Pasian di Prato (UD)	9.000.000	11.496.860	1.236.203	100%	100%	9.000.000
ECOPLASTICHE Venezia Srl	Via della Geologia Area 43, Venezia	100.000	93.198	-1.277	60%	60%	60.000
Berica Ambiente Società Consortile a Responsabilità Limitata	Via Basaldella 90 Pasian di Prato (UD)	50.000	140.000	0	70%	70%	35.000
Imprese controllate							9.145.000

Presidente del Consiglio di Amministrazione

IDEALSERVICE Soc. Coop.

Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90, Capitale Sociale Euro € 893.850 di cui versato Euro € 590.530
Registro Regionale Cooperative: A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE
Codice Fiscale e N. Iscrizione Registro Imprese 00223850306 Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360

All. 2 Elenco partecipazioni valutate col metodo del patrimonio netto ai sensi dell'art. 36, commi 1 e 3, del d.lgs. 127/91, al 31/12/2019

Imprese collegate	Sede legale	Capitale Sociale	Patrimonio netto	Utile/Perdita ultimo esercizio	% di possesso	Capitale Sociale Sottoscritto	Valore ad Equity
ASSICOOP FRIULI srl	Via Cernazai 8 (UD)	60.000	494.777	32.706	30,30%	18.180	149.917
PHARMAKON Soc. Cons. a R.L.	Via Sicilia 5 Perugia (PG)	10.000	10.000	0	45,00%	4.500	1.125
SEAWAY srl	Riva Alvisè Cadamosto 10 Trieste (TS)	100.000	162.659	-62.383	50,00%	50.000	81.330
@ NORD CARE srl	Via Basaldella 90 Pasian di Prato (UD)	596.900	631.123	-3.781	29,50%	176.086	244.546

Imprese collegate	Sede legale	Capitale Sociale	Patrimonio netto	Utile/Perdita ultimo esercizio	% di possesso	Capitale Sociale Sottoscritto	Valore ad Equity
Domani Sereno Service Srl	Via Vittor Pisani 14 20124 Milano (MI)	1.924.850	1.779.608	20.274	26,49%	509.893	471.418
Totale imprese collegate dirette							948.336
Totale imprese collegate indirette							0
Totale imprese collegate							948.336

Presidente del Consiglio di Amministrazione

IDEALSERVICE Soc. Coop.

Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90, Capitale Sociale Euro € 893.850 di cui versato Euro € 590.530

Registro Regionale Cooperative: A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE

Codice Fiscale e N. Iscrizione Registro Imprese 00223850306 Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360

All. 3 Elenco delle altre partecipazioni- Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Altre imprese	Valore iniziale	Acquisti / Incrementi	Cessioni / Decrementi	Giroconti	Rivalutazioni/ (Svalutazioni)	Valore di bilancio
@ Nord Consorzio di Cooperative Cooperativa Sociale	150.000	0	0	0	0	150.000
ALPT Agenzia per il Lavoro	4.594	0	0	0	0	4.594
BCC BANCA DI MANZANO SOC. COOP.	313	0	0	0	0	313
BCC BANCA DI UDINE soc. coop	29.785	0	0	0	286	30.071
BCC DI FIUMICELLO	103	0	0	0	0	103
BCC DI STARANZANO	252	0	0	0	0	252
BCC SAVOGNA E DOBERDO'	50	0	0	0	0	50
BIOMAN S.p.A.	679.884	0	0	0	0	679.884
C.C.F. Cons. Coop.Finanz. Reggio Emilia	14.169	0	0	0	0	14.169
C.N.S. scarl.	70.434	0	0	0	0	70.434
C.N.S. scarl. Azioni Fin. Partec.	400.000	0	0	0	0	400.000
Cerpac srl (ex MAC2 S.p.A.)	250	0	0	0	0	250
C.I.A.L. CONSORZIO IMBALLAGGI	232	0	0	0	0	232
CO.N.I.P.	258	0	0	0	0	258
COMIECO	13	0	0	0	0	13
CONS. SVILUPPO IND. AUSSA-CORNO	2.258	0	0	0	0	2.258
CONSORZIO C.I.C.L.A.T. SOC. COOP.	10.000	0	0	0	0	10.000
CONSORZIO CI.S.E.	2.324	0	0	0	0	2.324
CONSORZIO COOP. COSTRUZIONI	3.816	0	0	0	0	3.816

Altre imprese	Valore iniziale	Acquisti / Incrementi	Cessioni / Decrementi	Giroconti	Rivalutazioni/ (Svalutazioni)	Valore di bilancio
CONSORZIO BONIFICA FUSINA	11.425	0	0	0	0	11.425
CONSORZIO INTEGRA SOC. COOP.	240.000	0	0	0	0	240.000
CONSORZIO NAZIONALE IMBALLAGGI	5	0	0	0	0	5
CONSORZIO PETRINI	10.000	0	0	0	0	10.000
COOP. LA SORGENTE IMPRESA SOCIALE ONLUS	20.000	0	0	0	0	20.000
COREPLA	8.313	1.600	0	0	0	9.913
CO.SE.GE.	1.136	0	0	0	0	1.136
CREDIFRIULI SOC. COOP.	9.112	0	0	0	0	9.112
CSS - Centro Servizi e Spettacoli scarl (socio sovventore)	15.030	0	0	0	0	15.030
ECO RICICLI VERITAS (ex VETRIAL) srl	731.112	0	0	0	0	731.112
FINRECO scarl.	1.850	0	0	0	0	1.850
FINRECO scarl. (socio sovventore)	100.000	0	0	0	0	100.000
FITALOG SOC. COOP A R.L.	103	150	0	0	0	253
FUTURA SUN S.r.l.	2.500	0	0	0	0	2.500
ICIE Ist. Coop.	20.658	0	0	0	0	20.658
ISFID PRISMA SOC. COOP.	516	0	0	0	0	516
KOSTRUTTIVA S.C.P.A. EX CONS.CO.VE. CO	1.500	0	0	0	0	1.500
Promo Trieste	1.387	0	0	0	0	1.387
REVET SPA	951.188	0	0	0	0	951.188
Residence Stati Uniti d'America srl	4.020	0	0	0	0	4.020
SNUA S.r.l	902.480	0	0	0	0	902.480
Sosta Sicura Soc. Coop. (socio sovventore)	100	0	0	0	0	100
Arrotondamenti	1	1	0	0	0	2
Totale altre imprese	4.401.171	1.751	0	0	286	4.403.207

Presidente del Consiglio di Amministrazione

IDEALSERVICE Soc. Coop.

Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90, Capitale Sociale Euro € 893.850 di cui versato Euro € 590.530

Registro Regionale Cooperative: A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE

Codice Fiscale e N. Iscrizione Registro Imprese 00223850306 Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360

All. 4 Prospetto di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato.

ESERCIZIO 2019 DATI ESPRESSI IN EURO	Patrimonio netto al 31/12/2018	Risultato d'es. al 31/12/2018	Patrimonio netto al 31/12/2019	Risultato d'es. al 31/12/2019
Patrimonio netto e risultato dell'esercizio	47.337.123	4.268.526	49.645.303	2.674.622
Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate:				
1. differenza tra valore di carico e valore pro-quota del patrimonio netto	-1.063.036	0	-1.099.052	0
2. risultati pro-quota conseguiti dalle partecipate	43.645	43.645	1.282.942	1.282.942
Elisione operazioni infragruppo	-116.828	32.689	-84.614	32.214
Rettifiche operate in applicazione IAS17 (leasing comprensive dell'effetto fiscale)	817.810	562.884	1.031.834	214.024
Rettifica per arrotondamenti	1	1	1	2
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza del gruppo	47.018.716	4.907.746	50.771.353	4.198.742
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza di terzi	79.790	-524	79.279	-511
Patrimonio sociale e risultato netto consolidati	47.098.506	4.907.222	50.850.632	4.198.231

Presidente del Consiglio di Amministrazione

IDEALSERVICE Soc. Coop.

Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90, Capitale Sociale Euro € 893.850 di cui versato Euro € 590.530

Registro Regionale Cooperative: A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE

Codice Fiscale e N. Iscrizione Registro Imprese 00223850306 Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360

All. 5 Prospetto con la movimentazione del patrimonio netto consolidato

Stato patrimoniale passivo	Consolidato Ideal Service 2018	Riparto utile /destina perdita	Aumenti /riduz	RE 2019	Pag. dividendi e vers. Fondi mutualistici	Altri movimenti	Consolidato Ideal Service 2019
A) Patrimonio netto							
Di spettanza del gruppo:							
I. Capitale	1.059.450	0	-165.600	0	0	0	893.850
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0
III. Riserva di rivalutazione	2.445.044	0	0	0	0	0	2.445.044
IV. Riserva legale	11.726.827	1.280.558	0	0	0	0	13.007.385
V. Riserva per azioni o quote proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0
VI. Riserve statutarie	27.245.983	2.803.754	0	0	0	0	30.049.737
VII. Altre riserve							
Riserva di consolidamento	-52.321	0	0	0	0	1.310	-51.011
Riserva da arrotondamenti	-1	0	0	0	0	1	0
Altre...	591.295	0	0	0	0	0	591.295
Riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	-27.620	-27.620
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-905.307	822.910	0	0	-184.215	-69.457	-336.069
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	4.907.746	-4.907.746	0	4.198.742	0	0	4.198.742
Totale patrimonio netto di spettanza del gruppo	47.018.716	-524	-165.600	4.198.742	-184.215	-95.766	50.771.353
Di spettanza di terzi:							
Capitale e riserve	80.314	0	0	0	0	-524	79.790
Utile (perdita) dell'esercizio	-524	524	0	-511	0	0	-511
Totale patrimonio di spettanza di terzi	79.790	524	0	-511	0	-524	79.279
Totale patrimonio netto consolidato	47.098.506	0	-165.600	4.198.231	-184.215	-96.290	50.850.632

Presidente del Consiglio di Amministrazione



Relazione sul bilancio consolidato

Bilancio chiuso al 31.12.2019

IDEALSERVICE Soc. Coop
Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90, Capitale Sociale euro 893.850 di cui versato euro 590.530
Albo Regionale Cooperative:
A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE
Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese
00223850306 Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360



Care socie, cari soci, signori invitati,

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

Come di consueto Idealservice è chiamata a consolidare il proprio bilancio del “Gruppo” ai sensi del D. Lgs 127/1991. L'obbligo deriva dal fatto che la cooperativa al 31.12.2019 deteneva il controllo di tre società a responsabilità limitata.

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

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

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

I. BLU S.r.l. che ha sede a Pasi di Prato (UD), via Basaldella 86. Il capitale sociale è di € 9.000.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 100% dalla nostra cooperativa. La società opera nell'ambito del settore ecologia, ed in particolare nella lavorazione di rifiuti plastici per la produzione di materie prime plastiche e nella gestione di impianti di raccolta, stoccaggio e recupero di rifiuti di ogni genere. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop..

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

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

Assicoop Friuli S.r.l. di Udine. Il capitale sociale è di € 60.000 e la nostra partecipazione è pari al 30,30%. La sottoscrizione della partecipazione rientra in un progetto di Lega Coop in campo assicurativo volto a tutelare la forma societaria cooperativa e la figura del socio lavoratore. L'incremento della percentuale di possesso è dovuto alla redistribuzione del capitale in seguito alla fuoriuscita di alcuni soci.

Domani Sereno Service S.r.l. che ha sede a Milano (MI), via Vittorio Pisani 14. Il capitale sociale è di € 1.924.850 ed è posseduta per il 26,49% dalla nostra cooperativa. L'attività principale è quella di lavanderia industriale. La partecipazione è frutto del conferimento da parte di Idealservice del ramo d'azienda svolgente l'attività di lavanderia industriale. La partecipazione è strategica per la divisione facility management in quanto consente di partecipare alle gare d'appalto del settore pulizie sanitarie potendo offrire un pacchetto completo anche con il servizio di lavanolo. Inoltre, la partecipazione è strategica poichè la collaborazione con altri soci consente di acquisire nuovi fatturati nel settore delle pulizie sanitarie.

Seaway S.r.l. che ha sede Trieste (TS), Riva Alvisè Cadamosto 10. Il capitale sociale interamente versato è di € 300.000 ed è posseduto per il 50% dalla nostra cooperativa. La società svolge nel porto di Trieste attività di servizi portuali, l'acquisto della partecipazione ha lo scopo di acquisire una posizione rilevante sul mercato nella gestione dei servizi portuali.

Nord Care S.r.l. che ha sede a Pasi di Prato (UD), via Basaldella 90. Il capitale sociale è di € 596.900 ed è posseduto per il 29,5% dalla nostra cooperativa. L'attività principale consiste nella gestione attraverso la società @ Nord Consorzio di Cooperative Coop. Sociale di alcune case di riposo della nostra regione di cui ora cura anche la gestione immobiliare, avendo incorporato nel 2016 la controllata @ Nord Real Estate S.r.l.. Tale partecipazione è strategica in quanto consente alla Cooperativa di partecipare a progetti di lungo termine per l'acquisizione di appalti di gestione di RSA (Residenze Sanitarie per Anziani), consentendo di realizzare un importante fatturato nel settore delle pulizie sanitarie.

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

Altre partecipazioni

Possediamo inoltre altre partecipazioni di minor entità puntualmente elencate nella nota integrativa. Esse sono di tipo strategico e funzionali allo sviluppo della nostra società. In particolare, tra le più significative, possediamo:

Una partecipazione pari al 7,76% nella società “Bioman S.p.A.” di Mirano (Venezia). La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 4,27%, FINAM GROUP SpA 77,84%, il Sig. Smeets W. A. H. 7,14%, Ecoprogetto Venezia Srl 1,98% e C.I.T. 1,01%. Ha un capitale sociale di € 4.411.912 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2019 ammonta a € 57.666.800. La società ha realizzato ed ora sta gestendo un impianto di compostaggio nell'area del Pordenonese.

Una partecipazione pari al 6,00% nella società “Eco-Ricicli Veritas S.r.l.” di Venezia. La partecipazione è suddivisa tra Veritas S.p.A. 79,00%, Trevisan S.P.A. 4,29%, A.S.V.O. SpA 6,00%, Ecoambiente S.r.l. 0,71% e Bioman SpA 4,00%. Il capitale sociale interamente versato è di € 7.000.000 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2019 ammonta a € 14.349.479. La società opera nella raccolta differenziata e nella gestione del rifiuto in vetro.

Una partecipazione nella società “Revet S.p.A.” di Pontedera (PI) - società mista pubblico/privato. Il capitale sociale è di € 4.432.967 e la nostra partecipazione è pari al 4,44%. Il patrimonio netto al 31/12/2019 ammontava ad € 31.702.620. La società svolge attività di raccolta, selezione e trattamento dei rifiuti. La partecipazione rientra in un progetto finalizzato allo sviluppo delle attività di selezione e trattamento della raccolta differenziata multimateriale e monomateriale nella Regione Toscana.

Una partecipazione pari al 10,00% nella società "SNUA S.r.l." di San Quirino (Pordenone), via Comina 1. La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 36% e Bioman Sp.A. 54%. Il capitale sociale interamente versato è di € 2.362.500 ed il patrimonio netto al 31/12/2019 ammontava ad € 7.474.032. Lo scopo della nostra partecipazione è di tipo strategico in quanto impianto di riferimento per il conferimento dei rifiuti speciali della zona del Pordenonese e delle aree limitrofe.

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

Ricordiamo che le altre partecipazioni non elencate sono relative a società di minor importanza, a Cooperative o loro Consorzi. Le partecipazioni sono di tipo strategico e sono finalizzate allo sviluppo della cooperativa e del Movimento Cooperativo nel suo insieme. I rapporti economici intrattenuti con le altre partecipate ed i prezzi di scambio commerciale sono in linea con i prezzi di mercato ed i rapporti finanziari sono di limitata entità.

Cenni sul Gruppo e sulla sua attività - differenziazione nei settori

Il "Gruppo" Idealservice, che sviluppa la propria iniziativa imprenditoriale in più settori di attività organizzati o direttamente dalla "Capogruppo" o con le società controllate, collegate o partecipate, è presente su tutto il territorio del Nord Italia, con prevalenza nel Triveneto, ed ha una presenza significativa anche nel Centro Italia oltre che in Sicilia. Esso garantisce soluzioni complesse ed articolate, in campo energetico / ambientale e delle attività di facility, a tutte le esigenze degli enti pubblici, delle società miste e delle imprese private.

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

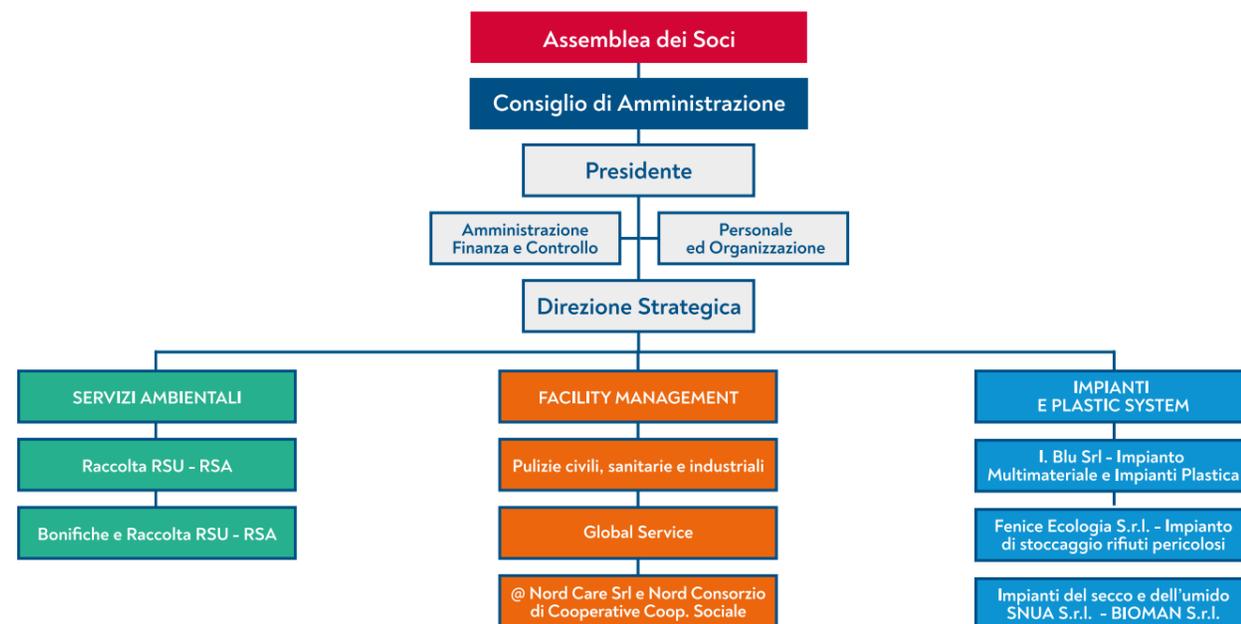
Le **aree d'affari** sono tre e sono rappresentate:

Facility Management

Servizi Ambientali

Impianti e Plastic System

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



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

SEDI/CENTRI OPERATIVI			
PAsian di Prato	UD	Sede direzionale	Parte di proprietà e parte in leasing
PAsian di Prato	UD	Sede amministrativa	In leasing
Gradisca d'Isonzo	GO	Stabilimento/Uffici/magazzino	Di proprietà
Pordenone	PN	Uffici/magazzino	Di proprietà
Rive d'Arcano	UD	Stabilimento/uffici	In affitto
S. Giorgio di Nogaro	UD	Stabilimento/uffici	Di proprietà
Marghera	VE	Uffici	In leasing
Godega Sant' Urbano	TV	Stabilimento/uffici	In affitto
Trieste	TS	Uffici/magazzino	In leasing
Trieste	TS	Uffici	Di proprietà
Cadelbosco di Sopra	RE	Stabilimento/uffici	In affitto
Costa di Rovigo	RO	Stabilimento/uffici	Di proprietà
Lonigo	VI	Stabilimento/uffici	In affitto
Recco	GE	Stabilimento/uffici	In affitto
Laigueglia	SV	Magazzino/uffici	In affitto
Travagliato	BS	Deposito mezzi	In affitto
Brescia	BS	Uffici	In affitto
Assago	MI	Magazzino	In affitto
Santa Maria la Longa	UD	Uffici	Di proprietà
Castions di Strada	UD	Deposito mezzi/uffici	In affitto
Cairo Montenotte	SV	Stabilimento/uffici	In affitto
Mulazzo	MS	Uffici/Deposito Mezzi	In affitto
Acquapendente	VT	Stabilimento/uffici	Di proprietà
Casorezzo	MI	Uffici/Deposito Mezzi	In affitto
Borgo San Dalmazzo	CN	Uffici /Deposito Mezzi	In affitto
Roma	RM	Uffici/magazzino	In affitto
Genova	GE	Uffici /magazzino	In affitto
Calderara di Reno	BO	Uffici/magazzino	In affitto
Venaria Reale	TO	Uffici /magazzino	In affitto
Pieve di Fissiraga	LO	Magazzino	In affitto
Castelguglielmo	RO	Uffici /magazzino	In affitto
Arluno	MI	Uffici/magazzino	In affitto
Aulla	SMS	Uffici	In affitto

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

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

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

Nell'anno 2019 il bilancio consolidato riveste un certo peso per effetto del conferimento, con effetti dal 1° giugno 2019 degli impianti plastica e multimateriale nella controllata al 100% I. Blu Srl. L'incidenza economica di I. Blu Srl sul risultato di gruppo è significativa ed importante. Oltre al risultato economico di I. Blu gli altri scostamenti principali, rispetto al risultato della Capo Gruppo, si riferisce prevalentemente alla rilevazione dei contratti di leasing con il metodo finanziario ed alla valutazione delle partecipazioni collegate secondo il metodo del patrimonio netto.

L'esercizio chiuso al 31.12.2019 ha consentito al "Gruppo" Idealservice di consolidare un bilancio con un giro d'affari di 177 milioni di euro e un utile finale di € 4.198.231 caratterizzato dal consolidamento del margine operativo lordo.

La società I. Blu Srl costituita a novembre 2018, ha iniziato l'attività il primo dicembre 2018 con il conferimento da parte di Idealservice o Soc. Coop. del ramo d'azienda di produzione di materie prime plastiche di Costa di Rovigo, successivamente con effetti dal 1° giugno 2019 Idealservice ha conferito anche il ramo impianti plastica e multimateriale nella società stessa ed ha realizzato nel 2019 un fatturato di 42 milioni di euro. Il risultato finale è un utile di € 1.236.203.

Il risultato di "Gruppo" è legato in buona parte alla "Capogruppo" Idealservice che nel corso del 2019 ha realizzato un giro d'affari che si attesta attorno ai 136 milioni di euro, con un utile finale di € 2.674.622.

La società Fenice Ecologia s.r.l. ha avuto un fatturato di circa 1,2 milioni di euro. Il risultato finale è un utile di € 85.151.

La società Berica Ambiente S.c.r.l. ha iniziato l'attività a gennaio 2015 ed ha realizzato nel 2019 un fatturato di 1,4 milioni di euro. Il risultato finale è un pareggio di bilancio, trattandosi di una consortile di scopo costituita al solo fine dell'aggiudicazione a favore dei consorziati - soci dell'appalto relativo alla raccolta urbana dei comuni soci di Utilya.

La società Ecoplastiche Venezia s.r.l. ad oggi non ha ancora iniziato l'attività. Il risultato finale è una perdita di € 1.277.

Le società consolidate rimangono comunque strategiche per il "Gruppo". Tuttavia, al fine di consentire la necessaria crescita della controllata al 100% I. Blu Srl è in fase di conclusiva un'operazione che prevede la vendita della maggioranza delle quote della stessa ad un partner industriale forte, in grado di supportarla negli investimenti industriali richiesti dal business aziendale della controllata.

Andamento complessivo della gestione economica - patrimoniale e finanziaria

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

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

Principali dati economici

Il conto economico è il seguente (in Euro):

CONTO ECONOMICO	2018	2019
Ricavi delle Vendite (Rv)	160.361.392	177.222.677
Produzione interna (Pi)	-751.297	986.497
Altri ricavi e proventi	2.435.906	1.528.917
VALORE DELLA PRODUZIONE (VP)	162.046.001	179.738.091
Costi esterni operativi (C)	-69.370.765	-71.360.129
VALORE AGGIUNTO (VA)	92.675.236	108.377.962
Costi del personale (CP)	-75.386.444	-90.340.308
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	17.288.792	18.037.654
Ammortamenti e Svalutazione delle Immobilizzazioni	-10.118.476	-11.285.027
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	7.170.316	6.752.627
(Oneri) e proventi finanziari e rettifiche di attività finanziarie	-1.092.295	-961.712
Risultato ante imposte (RL)	6.078.021	5.790.915
Imposte sul reddito	-1.170.799	-1.592.684
RISULTATO NETTO (RN)	4.907.222	4.198.231
Utile (Perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	-524	-511
Utile (Perdita) dell'esercizio di pertinenza del gruppo	4.907.746	4.198.742

Principali dati patrimoniali

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

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	2018	2019
INVESTIMENTI		
Immateriali	3.803.134	3.590.960
Materiali	54.085.396	55.055.180
Finanziarie	8.773.384	8.039.814
Attivo Immobilizzato	66.661.914	66.685.954
Crediti Commerciali	46.502.424	56.235.030
Debiti Commerciali	-22.726.543	-23.257.668
Magazzino	3.500.043	4.758.680
Altre Attività	10.249.640	9.364.838
Altre Passività	-16.848.277	-20.258.370
Capitale Circolante Netto	20.677.287	26.842.510
Capitale Investito		
Fondo TFR	-1.159.995	-746.217
Altri fondi	-2.302.410	-1.895.212
Totale fondi	-3.462.405	-2.641.429
CAPITALE INVESTITO NETTO	83.876.796	90.887.035
FONTI DI FINANZIAMENTO		
Banche a breve	24.256.824	26.354.020
Banche a medio-lungo	23.306.015	19.742.353
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-368.259	-368.259
Disponibilità liquide	-10.106.680	-5.388.391
Posizione Finanziaria Netta	37.087.900	40.339.723
Patrimonio netto del gruppo	46.709.106	50.468.033
Patrimonio netto di terzi	79.790	79.279
Patrimonio netto	46.788.896	50.547.312
TOTALE FINANZIAMENTI	83.876.796	90.887.035

Principali indici economici, finanziari e patrimoniali

Indicatori Economici	2018	2019
ROE (Return on Investment) (Risultato netto d'es./PN)	11,63%	8,27%
ROI (Return on Sales) (Risultato operativo/(Capitale Investito Netto-Immobilizzazioni Finanziarie))	9,13%	7,90%
ROS (Return of Investment) (Risultato operativo/Rv)	4,47%	3,81%
EBITDA/RICAVI DELLE VENDITE (Rv)	10,78%	10,18%
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA/EBITDA	2,15	2,24
ONERI FINANZIARI NETTI/EBITDA	-6,32%	-5,33%

Indicatori Patrimoniali	2018	2019
Ind. di autonomia patrimoniale (indipend. Finanziaria) (Mezzi Propri/Totale Fonti di Finanziamento)	0,31	0,36
Ind. di copertura delle immobilizzazioni (quotaz. di struttura) ((Mezzi Propri+Passivo Consolidato)/Capitale Fisso)	0,98	1,07
Capitale circolante netto/Fatturato	12,89%	15,15%

Indicatori di Liquidità	2018	2019
Ind. di liquidità primaria (quick ratio) ((Liq. Diff.+Liq. Immed.) /Passivo Corrente)	0,91	1,00
Ind. di liquidità generale (ind. di disponibilità) (Attivo Circolante/Passivo Corrente)	0,98	1,07
Posizione finanzia netta/Patrimonio netto	0,79	0,80

Investimenti

Nel corso dell'esercizio 2019 sono stati effettuati investimenti per immobilizzazioni immateriali per € 1.392.558. Gli investimenti nelle immobilizzazioni materiali sono di seguito meglio dettagliati:

Immobilizzazioni	2018	2019
Terreni e fabbricati	1.046.891	373.883
Impianti e macchinari	3.133.404	3.517.030
Attrezzature industriali e commerciali	7.963.552	6.452.257
Altri beni	231.563	328.970
TOTALE	12.375.410	10.672.140

Nel corso dell'esercizio le spese sostenute per investimenti in Immobilizzazioni Materiali in Corso ammonta ad € 145.913. Relativamente alle immobilizzazioni materiali in leasing, per completezza d'informazione, s'informa che la capogruppo, sulla base della natura effettiva del contratto ed anche su quanto attestato dalla società di leasing, ha posto in essere sulla sede di Pasion di Prato in ristrutturazione un contratto di leasing di natura operativa e non finanziaria.

Ricavi

Il valore della produzione è così suddiviso:

Descrizione	2018	2019	Variazione
Prestazioni di servizi	160.361.392	177.222.677	16.861.285
Variazioni delle riman. di prodotti in corso	-896.221	878.488	1.774.709
Variazione dei lavori in corso su ordinaz.	144.924	108.009	-36.915
Altri proventi	2.435.906	1.528.917	-906.989

Ricavi per categoria di attività

Descrizione	2018	2019	Variazione
Ricavi Italia-pulizie civili	20.616.158	24.193.993	3.577.835
Ricavi Italia-pulizie sanitarie e socio sanitarie	16.775.607	18.342.037	1.566.430
Ricavi Italia-servizi industriali	2.265.236	2.635.658	370.423
Ricavi Italia-servizi logistica	6.375.739	13.265.660	6.889.920
Ricavi Italia-altri servizi FAM	7.156.455	8.633.540	1.477.085
TOTALE FACILITY MANAGEMENT	53.189.195	67.070.887	13.881.692
Ricavi Italia-raccolta rifiuti urbani	54.072.481	48.121.865	-5.950.616
Ricavi Italia-raccolta rifiuti industriali	7.021.302	6.983.687	-37.615
Ricavi Italia-gestione impianti ecologia	37.087.205	54.830.163	17.742.958
Ricavi Italia-altri ricavi ECO	72.759	326.777	254.018
TOTALE DIVISIONE ECOLOGIA	98.253.747	110.262.493	12.008.746
Ricavi Italia-altri ricavi caratteristici	346	4.411	4.065
Ricavi Italia-altri ricavi sopravvenienze	32.547	-115.113	-147.660
Ricavi di vendita Estero - intra UE	1.833.891	0	-1.833.891
Ricavi di vendita Estero - extra UE	7.051.666	0	-7.051.666
TOTALE GENERALE	160.361.392	177.222.677	16.861.286

Ricavi per area geografica

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

Costi

L'ammontare dei principali costi è così suddiviso:

Descrizione	2018	2019	Variazione
Costo per materie prime	15.840.274	17.995.525	2.155.251
Costo per lavoro	75.386.444	90.340.308	14.953.864
Costo per servizi	44.905.745	44.550.072	-355.673
Oneri finanziari	1.057.843	1.072.963	15.120

Dai dati sopra esposti si evidenzia in particolare un importante incremento del costo del personale. Tale aumento è legato principalmente alla divisione «Facility Management» della «Capogruppo» Idealservice Soc. Coop. ed è legato alla gestione di appalti in nuove aree geografiche ed in nuovi settori. Il maggior costo del personale è dovuto alla fase d'avvio dei nuovi appalti e alle ore legate alla formazione dei nuovi lavoratori. La formazione richiede tempo e risorse volte alla creazione di una nuova struttura organizzativa in loco che sia in linea con la policy aziendale e che riesca a tenere in considerazione le particolarità dell'ambiente e delle attività chiamate a svolgersi. L'obiettivo della Capogruppo in questo è quello di acquisire conoscenze territoriali/settoriali e di creare una struttura locale/di settore propedeutica ai futuri investimenti in termini di gare, appalti e altri tipi di acquisizioni.

Risorse Umane

Nel corso del 2019 c'è stato un incremento occupazionale pari a circa il 12% rispetto all'esercizio precedente, ed il dato è naturalmente influenzato in via quasi esclusiva dalla «Capogruppo».

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

Adempimenti previsti dall'art.40 C.2d.Lgs. N.127/1991**a) Attività di ricerca e sviluppo**

Non vi sono specifiche attività di ricerca e sviluppo da segnalare, nè conseguentemente si sono ottenuti contributi relativi a tali attività.

La Capogruppo e le sue controllate ritengono comunque importante l'impegno costante nell'innovazione di prodotto e di processo. La Capogruppo e le controllate sono costantemente impegnate nel miglioramento dell'informatizzazione dei processi gestionali e dell'efficienza operativa nell'ambito della gestione delle attività di filiera d'interesse del «Gruppo».

b) Evoluzione prevedibile della gestione

Dai primi resoconti dell'anno 2020, l'andamento economico e finanziario del Gruppo a fine aprile, si sta dimostrando positivo, confermando i livelli dello stesso periodo del 2019.

Si può pertanto affermare che gli effetti dell'emergenza sanitaria COVID-19 per ora non si sono ancora fatti sentire e, stante alla situazione attuale, non hanno compromesso e, si ritiene non comprometteranno, le performance economiche e la situazione finanziaria del gruppo. Anzi, la situazione contingente ha rappresentato per la Capogruppo un'opportunità per l'apertura di nuove linee di business.

I programmi e progetti di sviluppo per il triennio 2020/2022, che confermano le politiche di sviluppo del Gruppo fatte nel triennio precedente, tengono conto di quanto sopra.

In concreto:

- Viene confermata la politica commerciale di crescita da attività tradizionale mediante partecipazione a nuovi appalti e acquisizioni di nuove commesse pubbliche e private.
- Viene anche confermata la politica commerciale di crescita per acquisizioni di aziende o per incorporazioni di società o cooperative.
- Viene confermata la politica di sviluppo della cooperativa mediante partecipazioni societarie con nuovi partner.

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

- Un giro d'affari che proietti il Gruppo in un triennio oltre i 200 milioni di fatturato.
- Una presenza territoriale con una vocazione sempre più nazionale.
- Un consolidamento costante e continuo del patrimonio netto.
- Nuovi investimenti tecnici e finanziari finalizzati a garantire lo sviluppo della cooperativa.
- Una politica di alleanze con cooperative, società di capitali e multi utility che consenta di gestire al meglio le nuove esigenze dei mercati presidiati dalle nostre divisioni operative.
- Una politica volta alla ricerca e allo sviluppo che garantisca un adeguato livello di innovazione dei nostri servizi/ prodotti.

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

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

Relativamente alla controllata al 100% I. Blu Srl si segnala che il giorno 9 del mese di aprile 2020 è stato firmato un accordo vincolante, soggetto a condizione sospensiva (approvazione da parte dell' AGCM), con un partner industriale per la cessione del 80% delle quote della società. Il perfezionamento di tale operazione con la cessione di tale partecipazione farà emergere una significativa plusvalenza.

c) Azioni proprie

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

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

d-bis) Strumenti finanziari: obiettivi e politiche della società e descrizione e gestione dei rischi

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

- Rischio di credito, connesso alla possibilità che uno o più clienti allunghino i tempi di pagamento o non assolvano in tutto o in parte ai propri obblighi, innescando un contestuale rischio di liquidità. A tal proposito da tempo il Gruppo si avvale di strumenti informativi a supporto nell'analisi commerciale e di affidabilità dei propri clienti.
- Rischio di liquidità, grazie ai risultati positivi e all'elevato grado di capitalizzazione conseguiti costantemente negli anni, la Capogruppo gode di ottimi rating presso il sistema creditizio che le consentono di avere linee di credito e fonti di finanziamento in grado di soddisfare le prevedibili necessità finanziarie.
- Rischio di tasso di interesse, connesso alle oscillazioni subite dal mercato dei tassi d'interesse e direttamente correlato ai finanziamenti a medio/lungo termine presenti a livello di Gruppo. In considerazione dei tassi d'interesse applicati dal mercato e delle previsioni sugli andamenti futuri, segnaliamo come il Gruppo abbia una struttura di portafoglio sufficientemente diversificata e un rientro dell'indebitamento veloce. Il Gruppo ha al momento in essere due finanziamenti a lungo termine su cui sono stati appostati dei derivati di copertura dei rischi derivanti dalla variazione dei tassi d'interesse.

Pasian di Prato, 29 maggio 2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Riboli Marco (*Il Presidente*) _____



Idealservice Soc. Coop.

Bilancio consolidato al 31 dicembre 2019

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



EY S.p.A.
Viale Appiani, 20/b
31100 Treviso

Tel: +39 0422 358811
Fax: +39 0422 433026
ey.com

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

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

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

Relazione sulla revisione contabile del bilancio consolidato

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato del gruppo Idealservice (il Gruppo), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio consolidato fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

Responsabilità degli amministratori e del collegio per il bilancio consolidato

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

EY S.p.A.
Sede Legale: Via Lombardia, 31 - 00187 Roma
Capitale Sociale Euro 2.525.000,00 i.v.
Iscritta alla S.O. del Registro delle Imprese presso la C.C.I.A.A. di Roma
Codice fiscale e numero di iscrizione 00434000584 - numero R.E.A. 250904
P.IVA 00891231003
Iscritta al Registro Revisori Legali al n. 70945 Pubblicato sulla G.U. Suppl. 13 - IV Serie Speciale del 17/2/1998
Iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione
Consob al progressivo n. 2 delibera n.10831 del 16/7/1997

A member firm of Ernst & Young Global Limited



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

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

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

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

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

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



circostanze successivi possono comportare che il Gruppo cessi di operare come un'entità in funzionamento;

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

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

Gli amministratori della Idealservice Soc. Coop. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione del gruppo Idealservice al 31 dicembre 2019, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio consolidato e la sua conformità alle norme di legge. Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio consolidato del gruppo Idealservice al 31 dicembre 2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi. A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio consolidato del gruppo Idealservice al 31 dicembre 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge. Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Treviso, 12 giugno 2020

EY S.p.A.

Claudio Passelli
(Revisore Legale)

Idealservice Soc. Coop.
Via Basaldella 90
33047 Pasian di Prato, Udine
T +39 0432 693511
F +39 0432 691044
info@idealservice.it
www.idealservice.it

www.idealservice.it