

**Bilancio d'esercizio
e consolidato**
al 31.12.2020



Bilancio d'esercizio e consolidato al 31.12.2020

INDICE

Relazione sulla gestione	P. 4
1. Introduzione	P. 6
2. Lo sviluppo della Cooperativa	P. 9
3. Andamento economico, finanziario e patrimoniale	P. 13
4. Gestione dei rischi di impresa	P. 17
5. Organizzazione e gestione delle risorse umane	P. 18
6. I soci lavoratori e la mutualità prevalente	P. 23
7. Salute e sicurezza dei lavoratori	P. 25
8. Notizie particolari ex art. 2428, comma 2, del Codice Civile	P. 27
9. Conclusioni	P. 31
Bilancio d'esercizio al 31.12.2020	P. 32
Relazione del collegio sindacale	P. 102
Relazione società di revisione	P. 106
Bilancio consolidato al 31.12.2020	P. 110
Relazione sul bilancio consolidato	P. 160
Relazione società revisione sul consolidato	P. 176



Relazione sulla gestione

Bilancio chiuso al 31.12.2020

IDEALSERVICE Soc. Coop.
Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90,
Capitale Sociale € 1.015.225 di cui versato € 607.445
Registro Regionale Cooperative:
A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE
Codice Fiscale, N. iscrizione Registro Imprese
e Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360

1. Introduzione



Care Socie e cari Soci,

l'anno che ci siamo lasciati alle spalle sarà ricordato per sempre come **l'anno del Coronavirus**.

Il 2020 ha messo in discussione ogni nostra certezza, ha stravolto completamente il nostro stile di vita.

Difficile dimenticare la sofferenza e l'impatto che ha avuto la pandemia sulla vita di ognuno di noi, il lockdown che ha costretto tutti in casa per diversi mesi, i canti dai balconi tricolore, gli arcobaleni con la promessa che "andrà tutto bene", il susseguirsi dei DPCM e delle restrizioni, il lavoro straordinario di medici, infermieri e degli addetti alle sanificazioni nelle strutture ospedaliere.

Mascherine, guanti e gel igienizzante, sono entrati prepotentemente nelle nostre vite e ancora oggi fanno parte della nostra quotidianità, mentre si tenta, seppur faticosamente, di somministrare a tutta la popolazione il vaccino prodotto in tempi record dalle case farmaceutiche.

Un anno che ha avuto inevitabilmente un **forte impatto anche sul mondo del lavoro**: scuole chiuse, smart-working, home delivery, chiusure inaspettate e imprevedibili di intere categorie professionali. Non tutti sono riusciti a sostenere questi cambiamenti, non tutti disponevano delle risorse necessarie per fronteggiare questa imprevista, nuova realtà.

Una realtà in cui abbiamo dovuto attingere in primis a noi stessi, riscoprendo le nostre personali risorse e potenzialità: ci siamo trovati ad operare in uno scenario nuovo, con modalità che è stato necessario modificare rapidamente in un complesso, e a volte disomogeneo, quadro normativo.

La pandemia ha anche prodotto un **importante cambio culturale**: da quando la comunità scientifica ha scoperto che i Coronavirus possono resistere sino a nove giorni sulle superfici, le sanificazioni sono diventate di colpo centrali nei processi di contenimento della diffusione del virus, facendo aumentare di conseguenza anche le richieste di sanificazione ad alta specializzazione. **I nostri servizi all'improvviso sono diventati fondamentali e irrinunciabili per assicurare la salute e garantire la sicurezza in tutti gli ambienti lavorativi, sanitari e commerciali.**

In questo contesto, abbiamo però dovuto fronteggiare **situazioni di elevata complessità ed incertezza**.

Chi, come noi, opera nei servizi essenziali, è stato chiamato ad affrontare scenari difficili, con la necessità di dare comunque risposte certe e azioni tempestive alle comunità e ai clienti.

Di fronte all'emergenza abbiamo, dunque, reagito mettendo a punto strategie capaci di consentire le prestazioni essenziali e al tempo stesso di rafforzare la coesione interna ai gruppi di lavoro, nonostante tutte le difficoltà interne ed esterne.

Noi tutti abbiamo affrontato condizioni inimmaginabili fino a pochi giorni prima delle restrizioni imposte dalla diffusione del Covid, a marzo 2020.

Ognuno con le proprie competenze, con il proprio impegno, con il proprio spirito d'iniziativa si è messo in gioco nelle difficoltà dell'emergenza, mettendo da parte tutto ciò che non era strettamente necessario e considerando al tempo stesso l'importanza del proprio lavoro e del suo impatto diretto sulla collettività.

Idealservice ha avuto la capacità e la forza di dimostrarsi ancora una volta una **Cooperativa fatta non solo di persone, ma soprattutto dalle persone**.

Alla pari di medici e infermieri, anche i nostri operatori sono stati chiamati ad operare in prima linea e hanno giocato un **ruolo fondamentale** in questa situazione di emergenza.

Tutti noi dobbiamo essere consapevoli e orgogliosi del lavoro fatto sin ora e di come siamo riusciti a fronteggiare i momenti più duri di quest'ultimo anno.

Ed è proprio nei momenti più bui, che **è importante guardare al futuro con coraggio e resilienza**, per essere in grado di sfruttare al meglio le opportunità e gli spunti per la ripresa.

Cogliendo il contesto favorevole post-pandemico, abbiamo l'importante responsabilità di cambiare logica, strategica e culturale, per poter concentrare la nostra attenzione su **ambiziosi progetti di innovazione**, basando la ripartenza non su una serie di singole misure, ma su una visione generale coerente e precisa.

Il primo tema è la **digitalizzazione**, intesa come l'adozione e l'implementazione di nuove tecnologie per poter essere sempre più competitivi e crescere sul mercato. Innovare, ottimizzare e semplificare tutti i processi, gestendo dati ed informazioni al fine di migliorare e controllare in tempo reale le nostre performance.

Un secondo punto indispensabile è rappresentato dalla **sostenibilità**. La pandemia ha ulteriormente posto l'accento su questo tema, già ampiamente attenzionato da tutta la comunità internazionale, europea e mondiale.

Sostenibilità che non significa uniformarci a dei rigidi standard imposti dall'alto, ma che per noi rappresenta di fatto un'opportunità per aumentare la nostra efficienza, sviluppare nuovi servizi, differenziare la nostra offerta e ottenere un vantaggio competitivo sostenibile, coerentemente con i nostri valori e il nostro posizionamento.

Il terzo progetto riguarda poi la **dimensione di impresa**, una dimensione che deve necessariamente continuare a crescere per sostenere la nostra capacità di competere sul territorio in un mercato sempre più globalizzato e imprevedibile. Una crescita che dovrà avvenire sia per linee interne, con nuovi appalti e commesse, che per linee esterne, tramite l'acquisizione strategica di nuove aziende o rami d'impresa.

In ultimo, ma non di certo per importanza, la **valorizzazione del capitale umano**, da sempre per noi fulcro centrale e fondamento della nostra attività. Formazione, flessibilità, investimenti nel benessere dei lavoratori sono per noi priorità su cui concentrarci adesso e in futuro con l'obiettivo di promuovere un ambiente sempre più inclusivo, sostenere le diversità e garantire un'adeguata crescita professionale alle nostre risorse.

Il 2020 ormai è il passato e oggi tutti gli sguardi sono rivolti al futuro.

Come disse Albert Einstein, "**nel mezzo delle difficoltà nascono le opportunità**". È nella crisi quindi che emerge il meglio di ognuno di noi.

Arriverà presto il tempo di tornare alla normalità, che tanto ci è mancata in questo lungo periodo, e allora la solidità della nostra azienda rappresenterà ancora una volta uno degli aspetti più importanti per rilanciare un modello di sviluppo forte e coeso, dove la capacità di cambiamento e di adattamento diventeranno fattori determinanti e di successo.



2. Lo sviluppo della cooperativa

2.1 Anno 2020

Il 2020 è stato un anno indubbiamente difficile: ci siamo trovati a vivere una situazione emergenziale inimmaginabile, che ha stravolto in primis le nostre vite ma anche il nostro lavoro quotidiano.

Noi facciamo parte dei cosiddetti "servizi essenziali" e i nostri operatori, impegnati in prima linea nella sanificazione di ospedali, case di riposo, autobus, supermercati, banche, uffici pubblici e privati, nella logistica sanitaria, industriale e alimentare e nella raccolta differenziata e nella selezione e trattamento dei rifiuti, non potevano e non volevano fermarsi, consapevoli del ruolo fondamentale del loro lavoro quotidiano.

All'inizio della pandemia mancavano le informazioni, mancavano certezze e, ancor più importante, mancavano i dispositivi di protezione. Ma le nostre lavoratrici e i nostri lavoratori non si sono mai scoraggiati ed è grazie al loro instancabile lavoro, impegno e coraggio che siamo riusciti ad affrontare con successo, pur non senza difficoltà, questo periodo così complicato.

È chiaro che per noi il 2020 ha comportato un extra lavoro, in particolare per quanto riguarda il comparto delle pulizie e sanificazioni. Basti pensare che il consumo di prodotti sanificanti è quasi triplicato rispetto al 2019 e questo dà già la misura del grande impegno che abbiamo assunto nei confronti dei nostri clienti ma anche della collettività.

I ricavi sono quindi cresciuti del 5% rispetto al 2019, con un fatturato complessivo che si aggira intorno ai 142 milioni di euro. E con i ricavi è migliorata anche la marginalità.

L'anno 2020 si è caratterizzato, inoltre, dal rientro del settore Impianti all'interno della Cooperativa. Infatti, dal 1° aprile 2020 abbiamo consolidato all'interno di Idealservice la gestione di sei 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 impianti all'interno della Cooperativa ha rafforzato 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 dei rifiuti stessi negli appositi impianti multimateriale.

La capacità di valorizzare il materiale raccolto è da sempre un elemento strategico 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. 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.

Inoltre, il 12 agosto 2020 è stata perfezionata la cessione dell'80% delle quote di I.Blu S.r.l. da Idealservice Soc. Coop. a Iren Ambiente S.p.A., società del Gruppo Iren attiva nella gestione integrata dei rifiuti.

Nell'ambito di questa operazione societaria, Idealservice continuerà a giocare un ruolo centrale nella società, detenendo il 20,01% del capitale, mantenendo un ruolo importante nella governance e diventando un partner strategico di Iren per sviluppare nuove sinergie nel settore della gestione degli impianti di selezione rifiuti e nelle raccolte differenziate.

Oltre alla cessione delle quote, l'accordo prevede che Iren Ambiente dovrà affidare a Idealservice la gestione di tre impianti di selezione rifiuti multimateriale per nove anni rinnovabili per ulteriori quattro.

Gli impianti sono quelli di Cairo Montenotte a Savona e ulteriori due impianti nella provincia di Torino.

Il corrispettivo pagato da Iren per l'80% di I.Blu è pari a circa 16 milioni di euro che, tenuto conto dell'indebitamento finanziario netto di I.Blu alla data di esecuzione dell'operazione, corrisponde ad un Enterprise Value di 47 milioni di euro e ad un Equity Value di circa 20 milioni.

Nei prossimi anni Idealservice continuerà a crescere e sviluppare nuove opportunità di lavoro sia nel settore del Facility Management che nel settore dei Servizi Ambientali.

La Cooperativa punta a superare nel prossimo triennio i 200 milioni di euro di fatturato, crescendo sia per linee interne (acquisizione di appalti) e sia per linee esterne (acquisizioni di aziende).

Fatturato per territorio ed attività

Idealservice è una Cooperativa a vocazione nazionale, presente ormai in quasi tutte le Regioni d'Italia. 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 2019		Anno 2020	
Friuli Venezia-Giulia	46.655.115	34,38%	40.252.476	28,36%
Veneto	14.251.654	10,50%	21.313.506	15,02%
Trentino Alto-Adige	17.924	0,01%	49.820	0,04%
Emilia-Romagna	11.650.923	8,59%	7.969.152	5,60%
Italia Nord Est	72.575.616	53,48%	69.584.954	49,02%
Liguria	20.134.836	14,84%	21.027.333	14,80%
Lombardia	18.270.772	13,46%	17.721.123	12,49%
Piemonte	5.806.567	4,28%	7.761.531	5,49%
Italia Nord Ovest	44.212.175	32,58%	46.509.987	32,78%
Toscana	11.853.483	8,74%	10.102.828	7,12%
Umbria	862	0,00%	0	0,00%
Abruzzo	0	0,00%	0	0,00%
Marche	0	0,00%	0	0,00%
Lazio	3.562.159	2,63%	10.512.388	7,40%
Italia Centrale	15.416.504	11,36%	20.615.216	14,52%
Campania	42.948	0,03%	525.968	0,37%
Puglia	51.789	0,04%	398.868	0,28%
Calabria	7.558	0,01%	3.391	0,00%
Sardegna	69.450	0,05%	58.160	0,04%
Sicilia	3.322.296	2,45%	4.236.843	2,99%
Italia del Sud e Isole	3.494.041	2,58%	5.223.230	3,68%
Italia Totale	135.698.336	100,0%	141.933.387	100,0%

La tabella qui sotto rappresenta il fatturato per attività.

Ricavi	Anno 2019		Anno 2020	
Facility management				
Italia – pulizie civili	24.193.993	17,83%	32.235.527	22,71%
Italia – pulizie sanitarie	18.342.037	13,52%	19.775.762	13,93%
Italia – servizi industriali	2.635.658	1,94%	1.410.141	1,00%
Italia – servizi logistica	13.265.660	9,78%	14.266.815	10,00%
Italia – altri servizi FAM	8.633.540	6,36%	8.667.161	6,10%
Totale	67.070.887	49,43%	76.355.406	53,74%

Ricavi	Anno 2019		Anno 2020	
Servizi Ambientali				
Italia – raccolta rifiuti urbani	46.684.454	34,40%	41.859.529	29,50%
Italia – raccolta rifiuti industriali	6.983.687	5,15%	6.451.230	4,55%
Totale	53.668.141	39,55%	48.310.759	34,05%
Plastic System				
Italia – gestione impianti ecologia	14.743.232	10,86%	16.648.403	11,74%
Italia – altri ricavi ECO	326.777	0,24%	244.450	0,18%
Totale	15.070.009	11,10%	16.892.853	11,92%
Altri ricavi				
Italia – altri ricavi caratteristici	4.411	0,00%	4.417	0,00%
Italia – rett.ca ric. anni prec	-115.113	-0,08%	-19.452	-0,01%
Esteri – intra UE	0	0,00%	186.604	0,14%
Esteri – extra UE	0	0,00%	202.801	0,16%
Totale	135.698.336	100,0%	141.933.387	100,0%

2.2 Anno 2021

Per quanto riguarda l'anno 2021, l'andamento economico e finanziario della Cooperativa, chiuso a fine aprile, si sta dimostrando positivo ed in linea con il 2020.

I programmi e progetti di sviluppo per il triennio 2021/2023, confermano le politiche di sviluppo della Cooperativa. In concreto:

- viene confermata la politica commerciale di crescita mediante **partecipazione a nuovi appalti e acquisizioni di nuove commesse pubbliche e private** sia nel settore del Facility Management che in quello dei Servizi Ambientali;
- viene 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 strategici.

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

- un giro d'affari che proietti la Cooperativa, nell'arco del prossimo triennio, a 200 milioni di euro di fatturato;
- una presenza territoriale con una vocazione sempre più nazionale;
- un consolidamento costante e continuo del patrimonio netto aziendale;
- 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 alla Società di gestire al meglio le nuove esigenze di mercato;
- una politica volta alla ricerca e allo sviluppo che garantisca un adeguato livello di innovazione dei nostri servizi.

È evidente che questi obiettivi possono essere raggiunti solo con un forte "engagement" delle nostre persone.

La **valorizzazione del capitale umano**, attraverso un percorso di coinvolgimento e motivazione di tutto il nostro personale, rimane infatti un **elemento strategico** della nostra Cooperativa.

Le persone vanno coinvolte profondamente **nell'assetto valoriale** della società. A tale fine abbiamo creato quest'anno un'**Academy aziendale** fondata proprio sui valori e sulle strategie aziendali.

A tal proposito una buona parte dei nostri investimenti verrà dedicata alla qualificazione delle competenze e all'innovazione dei nostri servizi.

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
Laigueglia	SV	Magazzino / Uffici	In affitto
Travagliato	BS	Deposito mezzi	In affitto
Brescia	BS	Uffici	In affitto
Assago	MI	Magazzino / Uffici	In affitto
Santa Maria la Longa	UD	Uffici	Di proprietà
Godega	TV	Stabilimento / uffici	In affitto
Rive d'Arcano	UD	Stabilimento / uffici	In affitto
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 2020.

L'esercizio 2020 di Idealservice si chiude con un utile netto pari a euro 10.676.582, dopo aver accantonato per ammortamenti e per svalutazioni di immobilizzazioni e crediti, l'importo di euro 6.581.119.

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 2019	Anno 2020
Ricavi delle vendite (Rv)	135.698.336	141.933.387
Produzione interna (Pi)	-330.217	
Altri ricavi e proventi	1.562.715	1.018.106
VALORE DELLA PRODUZIONE (VP)	136.930.834	142.951.493
Costi esterni operativi (C)	-51.957.519	-53.607.771
VALORE AGGIUNTO (VA)	84.973.315	89.343.722
Costi del personale (CP)	-76.682.539	-78.960.204
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA) (*)	8.290.776	10.383.518
Ammortamenti e svalutazioni di immobilizzazioni (Am)	-4.546.169	-6.079.904
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	3.744.607	4.303.614
(Oneri) proventi finanziari e rettifiche di attività finanziarie	-294.645	6.770.857
RISULTATO LORDO ante imposte (RL)	3.449.962	11.074.471
Imposte sul reddito	-775.340	-397.889
RISULTATO NETTO (RN)	2.674.622	10.676.582

(*) 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 142.951.493 euro.

Questo valore è formato dai ricavi delle vendite, dalla variazione delle rimanenze e altri ricavi.

Il valore della produzione è passato dai 136.930.384 euro del 2019 ai 142.951.493 euro del 2020, con un incremento di quasi il 5% rispetto all'anno precedente.

I costi esterni operativi sono di 53.607.771 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, svalutazione crediti ed oneri diversi di gestione). Gli stessi hanno avuto un decremento dello 0,52% in termini percentuali sul fatturato. Sono pertanto in linea con quelli dell'anno precedente.

I costi del personale sono di 78.960.204 euro.

L'incidenza percentuale dei costi del personale sul fatturato è diminuita di quasi 1 punto percentuale rispetto agli stessi dati dell'esercizio precedente. La ragione principale di questo decremento è legata al rientro in Idealservice a far data dal 1° aprile 2020 degli Impianti Multimateriale, caratterizzati da una maggior incidenza dei costi per servizi rispetto ai costi del personale.

Nei costi del personale, inoltre, è stato imputato, applicando i criteri stabiliti dall'art. 3 del regolamento interno "Criteri di Calcolo del Ristorno", un ristorno pari a complessivi 494.236 euro.

Per quanto riguarda i lavoratori, il numero degli occupati nel 2020 è stato di 3.819 unità, di cui 1.459 soci e 2.360 dipendenti (2.513 donne e 1.306 uomini).

Si conferma quindi che Idealservice è una società a prevalenza femminile, ben il 66% sono donne.

Anche il dato occupazione è migliorato, abbiamo assunto 154 persone in più rispetto all'anno passato.

Il margine operativo lordo (EBITDA) è di 10.383.518 euro.

Questo dato rappresenta la capacità di generare reddito, ossia la capacità di generare flussi di cassa attraverso la gestione operativa. Tale parametro ha avuto un **incremento del 25%** rispetto allo stesso valore dell'esercizio precedente, incrementando notevolmente la capacità di generare reddito e flussi di cassa da parte della Cooperativa.

Gli ammortamenti e svalutazioni di immobilizzazioni sono di 6.079.904 euro.

Durante l'esercizio 2020 sono state fatte svalutazioni su beni aziendali per complessivi 1.976.885 euro, considerando un valore recuperabile inferiore rispetto ai precedenti valori contabili.

Gli oneri finanziari sono di 364.740 euro.**I proventi finanziari sono pari a 7.999.068 euro.**

L'effetto principale è dato dalla plusvalenza realizzata per la cessione dell'80% di I. Blu S.r.l., precedentemente menzionata, pari ad un valore complessivo di 7.929.036 euro.

Le rettifiche di valore di attività finanziarie ammontano a 863.471 euro.**Le imposte sul reddito ammontano a 397.889 euro.****L'utile d'esercizio infine è di 10.676.582 euro.**

La variazione dell'utile, rispetto all'esercizio precedente, è legata da una parte ad una buona marginalità derivante dall'incremento del fatturato 2020 rispetto all'esercizio 2019 e dall'altra alla richiamata plusvalenza generata dalla cessione ad IREN Ambiente S.p.A. dell'80% delle quote di partecipazione detenute nella società I. Blu S.r.l..

	Anno 2019	Anno 2020
Utile netto	2.674.622	10.676.582
Ammortamenti e svalutazioni	4.769.961	6.581.119
Totale	7.444.583	17.257.701

Questi risultati 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 2020, confrontati anche con quelli ottenuti nel 2019.

Indicatori Economici	Legenda	Anno 2019	Anno 2020
ROE (Return on Equity)	Risultato netto dell'esercizio / PN	5,39%	17,70%
ROI (Return of Investment)	Risultato operativo / Capitale Investito-Finanziario*	10,53%	10,20%
ROS (Return on Sales)	Risultato operativo / Rv	2,76%	3,03%

Indicatori Economici	Legenda	Anno 2019	Anno 2020
EBITDA / Rv	EBITDA / Ricavi delle vendite	6,11%	7,32%
Of / EBITDA	Oneri Finanziari netti / EBITDA	-3,55%	-1,83%

* 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	2019	2020
INVESTIMENTI		
Immateriali	2.108.007	1.739.426
Materiali	16.272.124	18.476.247
Finanziarie	25.631.875	10.669.264
Attivo Immobilizzato	44.012.006	30.884.937
Crediti Commerciali	37.185.320	51.337.795
Debiti Commerciali	-12.262.451	-21.482.997
Magazzino	82.003	390.830
Altre Attività	7.360.232	8.750.588
Altre Passività	-15.172.666	-17.016.262
Capitale Circolante Netto	17.192.438	21.979.974
Capitale Investito	61.204.444	52.864.911
Fondo TFR	-476.617	-457.640
Altri fondi	-1.080.997	-1.041.920
Totale fondi	-1.557.614	-1.499.560
CAPITALE INVESTITO NETTO	59.646.830	51.365.351
FONTI DI FINANZIAMENTO		
Banche a breve	12.683.940	10.244.008
Banche a medio-lungo	2.322.464	3.043.396
Att. finanz. che non costituiscono immobilizzazioni	-278.259	-9.300
Disponibilità liquide	-4.423.298	-21.834.157
Posizione Finanziaria Netta	10.304.847	-8.556.053
Patrimonio netto (*)	49.341.983	59.921.404
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	59.646.830	51.365.351

(*) al netto di crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale investito netto è pari a 51.365.351 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 30.884.937 euro**. Per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali e materiali i principali investimenti sono rappresentati dal costo correlato all'acquisto del ramo d'azienda Impianti multimateriale dalla società I.Blu S.r.l. e dalle spese sostenute per l'acquisto delle attrezzature funzionali ai nuovi appalti della divisione Servizi Ambientali e della divisione Facility Management. Per quanto riguarda le immobilizzazioni finanziarie le principali variazioni sono legate al decremento del valore della partecipazione nella società I.Blu S.r.l. per effetto della cessione dell'80% delle quote della stessa alla società Iren Ambiente S.p.A. (decremento pari ad euro 8.176.547) ed alla chiusura del finanziamento soci concesso sempre ad I.Blu S.r.l. (decremento pari ad euro 6.000.000).

Sempre per quanto riguarda il capitale investito, **il capitale circolante netto è pari a 21.979.974 euro**.

Il capitale circolante netto segnala la capacità dell'impresa di finanziare l'attività operativa della stessa e presenta un incremento del 27,85% rispetto all'esercizio precedente. L'incidenza del circolante è aumentata rispetto all'anno 2020 attestandosi attorno al 15% del fatturato e questo evidenzia quanto circolante serve per ogni euro di aumento di fatturato.

Indicatori Patrimoniali	Legenda	2019	2020
Capitale Circolante Netto / Fatturato	Capitale Circolante Netto / Fatturato	12,67%	15,49%

Infine, sempre per quanto riguarda il capitale investito netto, i **fondi accantonati sono pari a 1.499.560 euro**.

Nello specifico: il fondo TFR è passato da 476.617 euro a 457.640 euro, con un accantonamento d'esercizio pari a **2.771.339 euro**. La variazione del fondo è stata minima in quanto la maggior parte del TFR non viene conservato in azienda, bensì versato direttamente al fondo tesoreria. Si evidenzia che nel 2020 al fondo tesoreria è stato versato un importo di **2.741.801 euro**.

I fondi per rischi e oneri ammontano a 1.041.920 euro e sono relativi a quanto accantonato per fronteggiare l'eventuale soccombenza per cause in corso, rischi per spese legali, franchigie per eventuali risarcimenti sinistri, eventuali liti fiscali, oltre agli importi di 19.929 euro e 190.379 euro riferiti rispettivamente al mark to market di derivati di copertura (IRS) in essere al 31 dicembre 2020 e alle imposte differite passive stanziato a bilancio.

Passiamo ora alle fonti di finanziamento della società.

Le fonti di finanziamento sono complessivamente pari a 51.365.351 euro.

Di queste, la **posizione finanziaria netta è positiva ed è pari a 8.556.053 euro**.

E più precisamente formata da:

- debiti verso banche per 13.287.404 euro
- attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni 9.300 euro
- disponibilità liquide su conto corrente 21.834.157 euro.

La posizione finanziaria netta (PFN), che determina il livello dell'indebitamento dell'impresa, è passata quindi da una **PFN negativa di 10.304.847 euro** a una **PFN positiva di 8.556.053 euro, con un miglioramento di 18.860.900 euro**.

Questo rilevante miglioramento, che ha portato in positivo la PFN, è legato da una parte alla liquidità generata dalla gestione corrente e dall'altra parte alla liquidità generata dall'operazione di cessione dell'80% delle quote della partecipata I.Blu S.r.l. alla società IREN Ambiente S.p.A. (per maggiori dettagli si faccia riferimento al rendiconto finanziario riportato in nota integrativa).

Va inoltre evidenziato in questa sede che la PFN, così come l'EBITDA, non tengono conto degli effetti su tali grandezze derivanti dalla contabilizzazione dei contratti di leasing con il metodo finanziario, rispetto a quello patrimoniale adottato in sede di predisposizione del bilancio d'esercizio. Tali effetti sono espressi nel bilancio consolidato.

Il patrimonio netto è pari a 60.329.184 euro (49.645.303 euro lo scorso esercizio), con un utile 2020 di 10.676.582 euro.

Nel patrimonio netto sono ricompresi 407.780 euro di versamenti ancora dovuti da parte dei soci.

Si riportano di seguito i principali indicatori patrimoniali relativi all'esercizio 2020.

Indicatori Finanziari o di liquidità	Legenda	2019	2020
PFN/PN	Posizione Finanziaria Netta / Patrimonio netto	-0,21	+0,14
PFN/EBITDA	Posizione Finanziaria Netta / Margine operativo lordo	-1,24	+0,82

I due indicatori sopra citati in tabella misurano rispettivamente la capacità di Idealservice di finanziarsi con capitale proprio e la capacità di Idealservice di restituzione del debito.

Entrambi i dati evidenziano che Idealservice è in grado, con la liquidità a propria disposizione, di far fronte a tutti i propri debiti verso le banche a breve e a medio/lungo termine.

Quindi, sostanzialmente, Idealservice è in grado di finanziarsi esclusivamente con il proprio capitale.

In conclusione, tutti gli indicatori economici, patrimoniali e finanziari, comprovano una grande affidabilità e solidità della nostra Cooperativa e questo rappresenterà sicuramente un punto di forza per affrontare le sfide del prossimo futuro.

Investimenti

Ricordiamo che gli investimenti dell'esercizio ammontano ad € 10.768.847 di cui € 8.190.417 per immobilizzazioni materiali ed immateriali, di cui € 3.037.784 relative all'acquisto del ramo d'azienda degli impianti multimateriale dalla società collegata I.Blu s.r.l.. Inoltre, € 341.630 per immobilizzazioni finanziarie, a cui vanno aggiunti € 2.236.800 di beni acquisiti in leasing finanziario.

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.
- 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 di Gestione 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.

5. Organizzazione e gestione delle risorse umane

5.1 Risorse umane

L'emergenza sanitaria determinata dalla pandemia da Covid-19 sta sconvolgendo da oltre un anno il mondo intero, costringendo ogni persona a vivere in una continua condizione di incertezza e incidendo con inaudita violenza sui comportamenti quotidiani di ciascuno, sia a livello personale che lavorativo.

In un contesto così complesso le Risorse Umane della Cooperativa hanno dimostrato come sempre una straordinaria capacità di adattamento, non solo garantendo senza esitazione la propria attività lavorativa fin dalla prima e confusa fase dell'epidemia, ma anche predisponendosi ai cambiamenti di volta in volta imposti da uno scenario in continua evoluzione.

È stato spesso necessario riorganizzare rapidamente il lavoro per ottenere maggiore flessibilità, non solo in termini di orario, ma anche in termini di modalità esecutive con soluzioni diversificate in base a esigenze di servizio sempre meno programmabili. L'imposizione di modalità di lavoro agile ha costretto molti lavoratori ad una rivisitazione senza precedenti delle proprie abitudini, imponendo nuove prospettive sia sul piano personale che professionale.

Insieme alla resilienza, sono state altresì determinanti la coesione e il solidarismo che i Soci hanno manifestato tra di loro e verso la comunità locale in cui operano, nonostante l'ineluttabile quotidiana preoccupazione per l'incolumità personale e dei propri cari.

Quanto vissuto ha rafforzato ulteriormente la consapevolezza che il **principale fattore di successo di Idealservice è determinato dalla competenza, dalla passione e dal valore delle Persone che la compongono.**

Con questa convinzione il processo di revisione della Struttura Organizzativa nonché di valorizzazione delle Risorse Umane è stato ulteriormente rafforzato nel corso del 2020.

A partire dai Ruoli di Coordinamento, sono stati riprogettati i Piani Formativi ed è stato concretamente applicato un Sistema di Valutazione delle Risorse Umane.

Entrambi gli strumenti sono finalizzati ad accrescere e diffondere, in un'ottica di sviluppo e solidarietà intergenerazionale, le competenze tecniche e trasversali di coloro che lavorano in Cooperativa.

Il mercato in cui operiamo, sempre più qualificato, competitivo e difficile, richiede ormai a qualsiasi livello un'elevata professionalità e uno spiccato orientamento all'innovazione.

Al contempo, per affrontare cambiamenti e imprevisti, stanno acquisendo una rilevanza determinante anche le competenze trasversali, ovvero quelle capacità e quei comportamenti individuali che consentono ad ogni persona di affrontare con consapevolezza, determinazione e tenacia le difficoltà di ogni giorno.

Per questo motivo, nel corso del 2021, si è deciso di creare un Libro delle Competenze cucito su misura per Idealservice, dal titolo **"Coltivare i nostri talenti per costruire il futuro"**. Un piccolo libro che nasce osservando i comportamenti

delle Persone che hanno consentito alla Cooperativa di crescere e diventare una realtà nazionale; un documento che vuole essere al contempo una guida per coloro che si apprestano ad entrare in azienda e uno stimolo alla crescita e al miglioramento continuo per chi già vi opera.

L'accrescimento e la condivisione delle proprie competenze, insieme alla capacità di accogliere i talenti degli altri, consentono di diventare una vera comunità, un unico grande organismo che è più della somma delle parti che lo compongono e che può continuare a raggiungere nel tempo grandi risultati.

La necessità di annoverare al proprio interno risorse sempre più competenti e motivate, ha indotto altresì la Cooperativa a intensificare i propri rapporti con le Istituzioni Scolastiche e Universitarie: occasioni utili sia per diffondere la conoscenza dei Fondamenti della cultura cooperativa tra i più giovani, sia per offrire ai ragazzi delle brevi esperienze lavorative di carattere formativo all'interno di Idealservice.

Nel riconoscere che l'impegno nello studio assume un profondo significato sociale e culturale, la Cooperativa ha inoltre deciso di **istituire 40 borse di studio per i figli dei Soci**. L'iniziativa di Welfare ha lo scopo di premiare quei Giovani Talenti, che si sono particolarmente distinti nel corso del 2020/2021 ottenendo brillanti risultati presso le Scuole Superiori o all'Università.

La dedizione e l'impegno profuso dai Soci nel corso del 2020 sono stati determinanti per consentire alla Cooperativa di raggiungere dei risultati eccezionali. Per tale motivo il Consiglio di Amministrazione ha presentato quest'anno una proposta di redistribuzione dell'utile ai Soci con importi di ritorno addirittura doppi rispetto a quanto comunemente erogato; l'iniziativa vuole valorizzare il contributo di ciascuno Socio in un momento così difficile.

Nei mesi a venire, in cui purtroppo il contesto sociale ed economico sarà ancora dominato dall'incertezza, sarà fondamentale che tutte le Risorse Umane della Cooperativa continuino a distinguersi per **ottimismo, capacità di adattamento e condivisione partecipata**, affinché questi valori si accrescano all'interno della Cooperativa, possano continuare a garantire all'azienda efficienza imprenditoriale e supportino la coesione sociale all'interno delle nostre Comunità.

5.2 Organico della Cooperativa

L'organico della Cooperativa al 31.12.2020 si componeva di 2.360 lavoratori dipendenti e 1.459 soci lavoratori, per un **totale di 3.819 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	2020	Variazione rispetto al 2019
Dirigenti	Soci	4	1	2	+1
Quadri	Soci	13	10	12	+2
Impiegati	Soci	164	146	173	+27
Operai	Soci	1.305	1.191	1.272	+81
Totale Soci Lavoratori	Soci	1.486	1.348	1.459	+111
Dirigenti	Dipendenti	0	1	0	-1
Quadri	Dipendenti	0	0	0	0
Impiegati	Dipendenti	36	67	57	-10
Operai	Dipendenti	2.011	2.249	2.296	+47
Stage o Borse di Studio	Dipendenti	N.C.	N.C.	7	-
Totale dipendenti non soci	Dipendenti	2.047	2.317	2.360	+43
TOTALE	Lavoratori	3.533	3.665	3.819	+154

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 31.12.2020 aveva in forza n. 21 lavoratori rientranti in tali categorie (n. 21 disabili art. 3 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. 306 unità, riferibile all'art.18 (computo categorie protette) n. 502 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	Anno 2020
Direzione Generale	49	44	41
Divisione Facility Management	2.739	3.122	3.134
Divisione Servizi Ambientali	490	499	532
Divisione Impianti	255	0	112
TOTALE	3.533	3.665	3.819

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

Regioni	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	Soci	Dipendenti	Soci	Dipendenti	Soci	Dipendenti
Friuli Venezia-Giulia	1.045	218	853	285	855	271
Veneto	136	298	143	394	209	387
Emilia-Romagna	115	85	64	248	62	235
Trentino Alto-Adige	0	5	1	3	2	4
Liguria	42	500	50	445	55	309
Lombardia	94	390	75	409	81	406
Piemonte	134	102	30	191	36	260
Toscana	5	128	7	167	6	185
Marche	0	3	1	9	1	8
Abruzzo	0	0	0	1	0	1
Umbria	0	8	5	4	5	5
Lazio	85	78	83	68	97	130
Puglia	0	0	0	0	5	26
Sicilia	3	58	36	91	44	102
Valle D'Aosta	0	1	0	2	0	3
Campania	0	0	0	0	1	28
Totale parziale	1.659	1.874	1.348	2.317	1.459	2.360
Totale Generale	3.533		3.665		3.819	

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

Lavoratori al 31/12	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	n°	%	n°	%	n°	%
Fasce d'età						
Dai 18 ai 35 anni	470	13,3	438	11,9	493	12,9
Dai 36 ai 45 anni	949	26,9	882	24,1	915	24
Dai 46 anni in poi	2.114	60,7	2.345	63,9	2.411	63,1
Totale	3.533	100	3.665	100	3.819	100

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

Lavoratori al 31/12	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	n°	%	n°	%	n°	%
Genere						
Donne	2.304	65,2	2.399	65,5	2.513	66
Uomini	1.229	34,8	1.266	34,5	1.306	34
Totale	3.533	100	3.665	100	3.819	100

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

Lavoratori al 31/12	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	n°	%	n°	%	n°	%
Extracomunitari						
Comunitari	2.982	84,4	3.105	84,7	3.225	84,4
Extracomunitari	551	15,6	560	15,3	594	15,6
Totale	3.533	100	3.665	100	3.819	100

5.3 Relazioni sindacali

Idealservice si adopera da sempre affinché il proprio rapporto con le OO.SS. sia improntato su principi di correttezza, trasparenza, condivisione e soprattutto sul rispetto delle normative di riferimento, della contrattazione collettiva nazionale e aziendale.

Le relazioni industriali nel 2020 sono state influenzate pressoché totalmente dall'emergenza sanitaria Covid-19. Nella prima concitata fase della pandemia è stato fondamentale condividere le misure adottate da Idealservice nei vari settori in cui opera per la gestione dell'attività lavorativa in fase emergenziale; in un secondo momento l'attenzione si è invece indirizzata alla gestione delle criticità derivanti dalla sospensione totale o parziale di alcune attività della Cooperativa. Ove non è stato possibile ricorrere all'utilizzo dello smart working o ad altre forme di flessibilità, è stato richiesta l'attivazione degli ammortizzatori sociali.

Nel corso dell'anno il confronto con le OO.SS. si è mantenuto come sempre attivo e proficuo sul fronte dei passaggi d'appalto e della contrattazione di secondo livello, pur realizzandosi con modalità del tutto nuove. Considerata infatti l'oggettiva impossibilità di effettuare riunioni in presenza, anche le relazioni industriali si sono adattate alle nuove esigenze di flessibilità aprendo alla digitalizzazione e a modalità di incontro in videoconferenza.

A prescindere dalla straordinarietà del periodo nonché alle modalità con cui le relazioni vengono coltivate, rimane la ferma convinzione che la concertazione tra le Parti di temi quali ad esempio la sicurezza, le gare al massimo ribasso, la concorrenza sleale, il rinnovo dei contratti collettivi possano 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.

Nonostante la pandemia abbia limitato notevolmente la possibilità di realizzare le attività formative, nel corso del 2020 ai lavoratori Idealservice, anche attraverso un maggior utilizzo della videoconferenza, sono state erogate complessivamente 21.688 ore di formazione, che in termini di risorse coinvolte si traducono in quasi 12.000 presenze. La progettazione e la realizzazione di iniziative formative interne, allineate agli obiettivi strategici della Cooperativa e con docenze personalizzate in base alle specifiche esigenze aziendali, ha rappresentato il 75% del monte ore complessivo, confermando anche per il 2020 la formazione interna come punto di forza del processo formativo.

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

Tipologie	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Formazione interna	12.206	9.443	10.659
- di base	1.895	1.674	1.228
- di aggiornamento	2.427	2.045	2.402
- salute e sicurezza	7.884	5.724	7.029
Formazione esterna	2.163	1.232	1.276
- di aggiornamento	276	186	564
- salute e sicurezza	1.887	1.046	712
Totale	14.369	10.675	11.935

*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	Anno 2020
Formazione interna	25.691	23.185	16.352
- di base	5.701	5.067	3.992
- di aggiornamento	2.799	3.478	2.271
- salute e sicurezza	17.191	14.640	10.089
Formazione esterna	13.233	8.182	5.336
- di aggiornamento	2.053	372	1.356
- salute e sicurezza	11.180	7.810	3.980
Totale	38.924	31.367	21.688

*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	Anno 2020
Soci al 31 dicembre	1.486	1.348	1.459

Numero e percentuale di soci per fasce di età al 31.12

Età del lavoratore	Anno 2020	
	N.	%
Età 18 – 25 anni	26	2%
Età 26 – 35 anni	159	11%
Età 36 – 45	362	25%
Età 46 – 55 anni	587	40%
Età > 56 anni	325	22%
Totale	1.459	100%

Numero di soci per anzianità aziendale al 31.12

Periodo anzianità aziendale	Anno 2020	
	N.	%
Anz. <= 1 anni	330	22,62%
Anz. tra 2 e 3 anni	354	24,26%
Anz. tra 4 e 5 anni	227	15,56%
Anz. tra 6 e 10 anni	239	16,38%
Anz. tra 11 e 15 anni	225	15,42%
Anz. tra 16 e 20 anni	59	4,04%
Anz. tra 21 e 24 anni	19	1,30%
Anz. da 25 anni	6	0,41%
Totale	1.459	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 2020, 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 141.933.387 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 incentivazione (MBO) 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	Anno 2020
Dirigenti	4	1	2
Quadri	13	10	12
Totale	17	11	14
Impiegati direttivi	16	11	13
Impiegati di concetto	70	57	67
Impiegati d'ordine	46	46	73
Impiegati esecutivi	31	32	20
Totale impiegati	163	146	173
Operai provetti	48	19	21
Operai specializzati	152	82	72
Operai qualificati	190	183	212
Operai comuni	886	874	967
Manovali	29	33	0
Totale operai	1.305	1.191	1.272
Totale soci lavoratori	1.486	1.348	1.459

7. Salute e sicurezza dei lavoratori

Il 2020 è stato un anno particolarmente difficile, forse **il più difficile in assoluto dal punto di vista della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro**. Un anno che ha stimolato la reattività di tutte le Aziende sia in termini di organizzazione, che di proattività nella tutela dei propri lavoratori.

Idealservice, fin da febbraio 2020, ha immediatamente riconosciuto l'emergenza sanitaria come un rischio rilevante e ha continuato ad uniformarsi con puntualità a quanto prescritto dai vari DPCM susseguitisi in materia, alle indicazioni del Ministero della Salute e dell'Organizzazione Mondiale della Sanità, nonché ai dettami del Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro.

Idealservice, con la sua distribuzione nazionale, ha costituito sin da subito un comitato composto, come da specifiche legislative, da Rappresentanze Sindacali Aziendali ed Unitarie, Rappresentanti dei Lavoratori per la Sicurezza, RSPP e ASPP aziendali e Ufficio Risorse Umane. Il Comitato ha permesso di mantenere informati ed allineati tutti i membri costituenti nonché i lavoratori stessi.

Il Servizio di Prevenzione e Protezione si è confrontato costantemente con i Rappresentanti dei Lavoratori per la Sicurezza in modo da potersi coordinare sui temi legati al Covid-19 in riferimento alle specifiche modalità di esecuzione dei servizi (es. istruzioni specifiche applicabili ad una determinata area/cantiera).

Nessuno è rimasto solo. Tutti gli staff della Cooperativa hanno affrontato con impegno ininterrotto ogni tematica legata alla pandemia per dare sostegno organizzativo a tutti gli operatori.

La comunicazione aziendale con il proprio personale è stata sempre molto puntuale e tempestiva. Sono stati forniti ai lavoratori chiarimenti sul tema Covid-19, sui sintomi associati alla malattia, sulle modalità di contagio, sulle misure di prevenzione e protezione da adottare in conformità alle indicazioni fornite dal Ministero della Salute, fornendo aggiornamenti anche su questioni specifiche come, ad esempio, i rientri dall'estero nel periodo estivo.

Le informazioni sono state fornite tramite continue comunicazioni ed istruzioni aziendali, diffuse attraverso il Portale dei lavoratori (Gestionale Zucchetti), via posta elettronica, attraverso l'affissione in bacheca presso le sedi ed uffici della Cooperativa e presso i siti dei nostri principali cantieri.

Per quanto concerne la valutazione del rischio, il Servizio di Prevenzione e Protezione ha lavorato in stretta collaborazione con il Medico Competente Coordinatore dott. Damian.

La valutazione del rischio è stata definita seguendo le linee guida OHSAS che si basano sulla definizione delle diverse fasce di rischio in funzione alle specifiche attività e luoghi fisici di esecuzione dei lavori.

A titolo meramente esemplificativo, le risultanze hanno posto gli operatori che prestano servizio nelle strutture sanitarie ad un livello di rischio elevato, mentre hanno definito a basso rischio quei lavoratori che non hanno contatti diretti con persone potenzialmente sospettate di essere infette da SARS-CoV-2 e quindi con un contatto professionale minimo con il pubblico e altri colleghi.

Con riferimento ai DPI quali **mascherine, guanti e gel igienizzante**, sono ormai elementi che tutti abbiamo imparato a conoscere e che ancora oggi fanno parte della quotidianità, ma che durante una prima fase risultavano pressoché irreperibili. Idealservice si è prodigata nel periodo iniziale per far fronte al difficile reperimento degli stessi attivando **tutti i canali possibili** per poterli mettere a disposizione dei propri lavoratori, e continua incessantemente a fornire tutti i necessari dispositivi in maniera continuativa e puntuale.

La Cooperativa, ove possibile, ha poi **contingentato le presenze** definendo una suddivisione "a gruppi chiusi" per evitare il diffondersi del contagio a tutti gli operatori impegnati nei vari servizi. Sono state implementate ed aggiornate le Istruzioni operative e specifiche per svolgere in sicurezza tutte le operazioni, con indicazioni dettagliate in merito ai corretti comportamenti da tenere all'interno del luogo di lavoro e in generale durante tutto lo svolgimento delle attività, anche in riferimento ai dettami, seppur diversificati, delle varie regioni d'Italia.

La Cooperativa ha inoltre attivato lo **smart-working** per la totalità del personale impiegatizio operante presso la sede amministrativa di Piasan di Prato e presso alcune sedi periferiche. Nella fase di lockdown nazionale è rimasto operativo solo un presidio minimo per la gestione della corrispondenza, per lo smistamento telefonate e il controllo degli accessi. Successivamente lo smart-working è rimasto attivo, con la presenza alternata dei vari gruppi di lavoro pre-costituiti, con un duplice obiettivo: **da un lato limitare la diffusione del virus all'interno degli uffici**, dall'altro consentire un'ottimale **conciliazione dei tempi lavoro-famiglia**, in particolare per favorire l'assistenza di minori o anziani.

Le attività amministrative in sede in presenza, seppur alternata, sono riprese da luglio 2020 con regole molto rigorose sui distanziamenti e sulla gestione delle aree comuni. Da ottobre 2020, con l'acuirsi della situazione pandemica, è stato poi riattivato il regime lavorativo di smart-working per il personale amministrativo operante presso la sede legale di Piasan di Prato.

Lo Stato italiano ha definito che il Covid-19 è considerabile potenzialmente un infortunio sul lavoro: nel 2020 la Cooperativa ha registrato **22 denunce di infortunio con causale Covid**, su complessive 133 denunce totali. Numeri molto bassi se pensiamo che Idealservice conta circa 3.800 persone che operano su tutto il territorio nazionale. Numeri che attestano il **grande senso di responsabilità di tutti i nostri lavoratori e ci rendono orgogliosi del nostro grande gruppo**. Inoltre, il numero complessivo di infortuni è in diminuzione rispetto sia all'anno 2019 che all'anno 2018, considerando comunque un maggior numero di ore lavorate in media dalla Cooperativa, così come sono in diminuzione anche gli indici di frequenza e di gravità.

Il virus ci ha messo di fronte ad uno stile di vita a cui nessuno era abituato e a difficoltà imprevedute sia in ambito lavorativo che personale. **La nostra Cooperativa è sempre stata presente**, tant'è che nel momento di massima crisi, oltre alle tutele assicurative nazionali, ha stipulato per tutti i Soci un'assicurazione aggiuntiva che prevedeva un **supporto economico in caso di contrazione del virus** stesso, a seconda della gravità della malattia. Nella speranza di tornare presto ad una vita quotidiana scevra dalla paura della malattia, l'auspicio è di non scordare la lezione che questo virus ci ha insegnato: l'importanza di dare il giusto valore alle singole piccole cose, quelle stesse cose che ci hanno dato forza di andare avanti in questo difficile periodo. **I rapporti umani, la solidarietà e il senso civico e comune, lo spirito di cooperazione**. Ricchezze che hanno contribuito a farci affrontare le difficoltà a testa alta, continuando a fornire i nostri servizi giorno dopo giorno in tutta Italia.

Il 2020, l'anno del Covid-19, l'anno del distanziamento sociale, l'anno in cui ci siamo più avvicinati e stretti (virtualmente). Noi, la generazione che verrà cambiata dal virus, abbiamo il compito di tenere viva questa memoria e continuare a sottolineare che **la Salute e la Sicurezza rimangono sempre un tema fondamentale**, per tutti noi e per la nostra Cooperativa che ci ha sempre creduto e investito. Di seguito vengono riportati i principali dati relativi agli infortuni occorsi nel 2020.

Dall'analisi dei dati si è registrata, con soddisfazione, una flessione dell'andamento infortunistico rispetto all'anno precedente sia in termini di diminuzione del dato complessivo (numero degli infortuni) ma anche in riferimento al decremento dell'indice legato alla gravità degli infortuni stessi.

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

Andamento infortuni	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Totale occ. medi nell'anno	3.444	3.612	3.782
N. ore lavorate	3.889.094	4.092.087	4.234.549
N. infortuni	143	162	133
N. giorni persi per infortunio	4.797	4.516	3.297
N. giorni aggiuntivi infortunio	0	0	0
N. ore perse per infortuni	26.497	25.042	22.655
% sulle ore lavorate	0,68%	0,61%	0,54%
Indice di frequenza IF*	36,77	39,59	31,40
Indice di gravità IG**	1,23	1,10	0,78

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

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

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

Andamento infortuni	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
N. addetti medi	3.444	3.612	3.782
N. ore lavorate	3.889.094	4.092.087	4.234.549
N. ore perse per infortunio	26.497	25.042	22.655
% ore perse per infortunio	0,68%	0,61%	0,54%
N. infortuni	143	162	133
Di cui superiori a 40 giorni	26	34	25
Di cui tra i 40 e i 30 giorni	9	17	5
Di cui tra i 30 e i 10 giorni	48	54	51
Di cui tra i 10 e i 03 giorni	44	44	48
Di cui inferiori ai 03 giorni	16	13	4
Totale	143	162	133

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 SOCIETÀ CONSORTILE A RESPONSABILITÀ LIMITATA** che ha sede in Pesian 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.
- **Servizi e Sistemi Srl** in liquidazione che ha sede in Via Brigata Liguria n. 1/2 Genova (GE). Il capitale sociale è di € 10.200, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 100% dalla nostra cooperativa. La società detiene importanti appalti pubblici. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop.

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.

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.

Tipologia	Fenice Ecologia S.r.l.		Ecoplastiche Venezia S.r.l.		Berica Soc. cons. arl		Servizi e Sistemi S.r.l.	
% di partecip.	100%		60%		70%			
	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2019	Anno 2020

Rapporti Commerciali

Crediti	72.851	101.708	821		585.444	600.495		
Debiti	208.577	285.565	-	-	5.926	14.438		
Costi - servizi	631.776	792.408	-	-	-			
Costi - beni	43.563	76.194	-	-	-			
Costi - altri	-		-	-	5.926	15.221		200.0000
Ricavi - servizi	168.314	188.395	-	-	1.061.229	1.092.904		
Ricavi - altri	84.000	84.826	-	-	-	4.000		

Rapporti finanziari

Crediti	-		-	-	-			
Oneri	-		-	-	-			
Proventi	-		-	-	-	4.000		

Garanzie

Garanzie			-	-	-			
----------	--	--	---	---	---	--	--	--

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

- **I. Blu S.r.l.** che ha sede a Pasion di Prato (UD), via Basaldella 86. Il capitale sociale è di € 9.001.000 ed è posseduta per il 20,01% dalla nostra Cooperativa. L'attività principale è nel settore dell'ecologia, ed in particolare nella lavorazione di rifiuti plastici per la produzione di materie prime plastiche.
- **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.
- **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	I. Blu Srl		Assicoop S.r.l.		@Nord Care S.r.l.		Domani Sereno Service S.r.l.	
% di partecipazione	20,10%		30,30%		29,50%		26,49%	
	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2019	Anno 2020

Rapporti Commerciali

Crediti		661.108	-	-	19.085	19.085	70.046	64.717
Debiti	-	515.306	-	-	0	-	54.346	32.864
Costi - acquisto materiali	-	251	-	-	0	-	15.241	150
Costi - servizi	-	389.704	-	-	0	-	118.058	96.002
Costi - godimento beni di terzi	-	-	-	-	0	-	0	-
Costi - oneri diversi	-	-	-	-	0	-	0	-
Ricavi - servizi		393.481	-	-	0	-	45.788	43.790
Ricavi - altri	-	60.779	-	-	0	-	54.563	54.528

Rapporti finanziari

Crediti finanziari	-	-	-	-	233.449	233.449	408.830	312.975
Debiti finanziari	-	-	-	-	0	-	0	-
Garanzie	-	11.743.000	-	-	880.356	880.356	0	-
Impegni	-	-	-	-	0	-	0	-
Proventi	-	-	-	-	0	-	19.480	30.663

Precisiamo che i rapporti economici ed i prezzi di scambio commerciale sono in linea con i prezzi di mercato, i crediti finanziari verso 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 S.p.a. 4,27%, FINAM GROUP S.p.a. 77,84%, il Sig. Smeets W. A. H. 7,14%, Ecoprogetto 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. S.p.A 6,00%, Ecoambiente S.r.l. 0,71% e Bioman S.p.A. 4,00%. Il capitale sociale interamente versato è di **€ 7.000.000** e il relativo patrimonio netto al 31/12/2020 ammonta a **€ 14.219.948**. 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 31/12/2020 ammontava ad **€ 34.922.945**. 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 S.p.A. 36% e Bioman S.p.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,
si conclude qui la Relazione di Gestione.

Vi abbiamo presentato i risultati economici, finanziari e sociali della Cooperativa relativi all'anno 2020, senza tralasciare gli aspetti sociali e i risvolti psicologici che inevitabilmente hanno caratterizzato quest'anno così particolare, che senza dubbio non dimenticheremo mai.

Vi abbiamo anche rappresentato brevemente l'andamento dei primi mesi del 2021 e non ultimo la strategia della Cooperativa per il prossimo triennio.

È stato un anno difficile per tutti e il periodo è tutt'ora delicato, soprattutto per chi come noi è chiamato ad operare negli ambiti maggiormente colpiti dalla pandemia.

Proprio per questo, da parte nostra va a tutti voi un grande e sincero ringraziamento, per la vostra tenacia, per la vostra perseveranza, per il vostro coraggio. Per aver dimostrato ancora una volta che la nostra unione è la nostra vera forza, grazie alla quale possiamo superare ogni difficoltà e raggiungere sempre più grandi traguardi.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Riboli Marco

Pasian di Prato, 28 maggio 2021



Bilancio d'esercizio al 31.12.2020

IDEALSERVICE Soc. Coop.
Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90,
Capitale Sociale € 1.015.225 di cui versato € 607.445
Registro Regionale Cooperative:
A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE
Codice Fiscale, N. iscrizione Registro Imprese
e Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360

Stato patrimoniale

Stato patrimoniale	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	407.780	303.320
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	407.780	303.320
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	61.978	172.162
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	270.380	214.211
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	19.575	298
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	48.170	25.035
7) altre	1.339.323	1.696.301
Totale immobilizzazioni immateriali	1.739.426	2.108.007
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	9.009.379	8.909.154
2) impianti e macchinario	938.013	181.258
3) attrezzature industriali e commerciali	7.748.611	6.704.540
4) altri beni	617.644	477.172
5) immobilizzazioni in corso e acconti	162.600	0
Totale immobilizzazioni materiali	18.476.247	16.272.124
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	784.620	10.855.649
b) imprese collegate	3.438.174	2.286.517
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	4.416.225	4.392.881
Totale partecipazioni	8.639.019	17.535.047
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	6.000.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	6.000.000

Stato patrimoniale	31/12/2020	31/12/2019
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.663	98.875
esigibili oltre l'esercizio successivo	470.049	546.424
Totale crediti verso imprese collegate	546.712	645.299
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	284.008	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	694.525	320.330
Totale crediti verso altri	978.533	320.330
Totale crediti	1.525.245	6.965.629
3) altri titoli	505.000	1.131.199
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.669.264	25.631.875
Totale immobilizzazioni (B)	30.884.937	44.012.006
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	390.830	82.003
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	390.830	82.003
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.890.682	36.265.993
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	49.890.682	36.265.993
2) verso imprese controllate		

Stato patrimoniale	31/12/2020	31/12/2019
esigibili entro l'esercizio successivo	702.203	826.646
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	702.203	826.646
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	744.910	92.681
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	744.910	92.681
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	4.283.031	3.501.308
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	4.283.031	3.501.308
5-ter) imposte anticipate	703.929	655.056
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.194.268	678.763
esigibili oltre l'esercizio successivo	777.636	773.097
Totale crediti verso altri	1.971.904	1.451.860
Totale crediti	58.296.659	42.793.544
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	9.300	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	9.300	278.259
IV - Disponibilità liquide		

Stato patrimoniale	31/12/2020	31/12/2019
1) depositi bancari e postali	21.824.407	4.410.159
2) assegni	0	0
3) denaro e valori in cassa	9.750	13.139
Totale disponibilità liquide	21.834.157	4.423.298
Totale attivo circolante (C)	80.530.946	47.577.104
D) Ratei e risconti	1.791.724	1.752.008
Totale attivo	113.615.387	93.644.438
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.015.225	893.850
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	2.445.044	2.445.044
IV - Riserva legale	13.809.771	13.007.385
V - Riserve statutarie	31.808.799	30.049.737
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	16.590	16.585
Totale altre riserve	591.301	591.296
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-17.538	-16.631
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.676.582	2.674.622
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	60.329.184	49.645.303
B) Fondi per rischi e oneri		

Stato patrimoniale	31/12/2020	31/12/2019
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	190.379	197.847
3) strumenti finanziari derivati passivi	19.929	21.883
4) altri	831.612	861.267
Totale fondi per rischi ed oneri	1.041.920	1.080.997
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	457.640	476.617
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	8.689.968	12.683.940
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.043.396	2.322.464
Totale debiti verso banche	11.733.364	15.006.404
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.554.040	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	1.554.040	0
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	20.634.802	11.896.574
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	20.634.802	11.896.574
8) debiti rappresentati da titoli di credito		

Stato patrimoniale	31/12/2020	31/12/2019
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	300.003	311.529
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	300.003	311.529
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	548.170	54.346
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	548.170	54.346
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	585.823	675.455
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	585.823	675.455
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.311.561	1.320.322
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.311.561	1.320.322
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.891.184	13.026.774
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	14.891.184	13.026.774
Totale debiti	51.558.949	42.291.406
E) Ratei e risconti	227.694	150.115
Totale passivo	113.615.387	93.644.438

Conto economico

Conto economico	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	141.933.387	135.698.336
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	-330.217
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	106.648	95.486
altri	911.458	1.467.229
Totale altri ricavi e proventi	1.018.106	1.562.715
Totale valore della produzione	142.951.493	136.930.834
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.489.321	12.408.672
7) per servizi	29.114.559	29.682.570
8) per godimento di beni di terzi	5.934.089	6.555.355
9) per il personale		
a) salari e stipendi	55.110.661	54.759.406
b) oneri sociali	16.328.872	16.058.743
c) trattamento di fine rapporto	3.200.974	3.117.361
d) trattamento di quiescenza e simili	77.807	72.731
e) altri costi	4.241.890	2.674.298
Totale costi per il personale	78.960.204	76.682.539
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.286.658	1.420.470
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.816.361	3.125.699
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.976.885	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	501.215	223.792
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.581.119	4.769.961
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-211.562	23.898
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	154.228	42.942
14) oneri diversi di gestione	3.625.921	3.020.290
Totale costi della produzione	138.647.879	133.186.227
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.303.614	3.744.607
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		

Conto economico	31/12/2020	31/12/2019
da imprese controllate	7.929.036	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	5.300	6.229
Totale proventi da partecipazioni	7.934.336	6.229
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	8.334	19.480
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	2.936	2.771
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	11.270	22.251
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	35.859	41.661
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	17.603	10.177
Totale proventi diversi dai precedenti	17.603	10.177
Totale altri proventi finanziari	64.732	74.089
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	364.740	414.748
Totale interessi e altri oneri finanziari	364.740	414.748
17-bis) utili e perdite su cambi	0	39.499
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	7.634.328	-294.931
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	203	286
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0

Conto economico	31/12/2020	31/12/2019
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	203	286
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	721.674	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	142.000	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	863.674	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-863.471	286
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.074.471	3.449.962
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	443.108	567.677
imposte relative a esercizi precedenti	8.982	-17.717
imposte differite e anticipate	-54.201	225.380
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	397.889	775.340
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.676.582	2.674.622

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2020	31/12/2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.676.582	2.674.622
Imposte sul reddito	397.889	775.340
Interessi passivi/(attivi)	291.674	294.931
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-7.840.005	-35.521
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.526.140	3.709.372
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	456.434	277.598
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.103.019	4.546.169
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	2.675.393	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-1	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	6.119
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	7.234.845	4.829.886
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	10.760.985	8.539.258
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-211.561	354.115
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-13.515.118	8.401.713
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	9.220.527	-8.927.032
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-21.354	829.584
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	77.579	-393.795
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	-288.958	1.835.982
Totale variazioni del capitale circolante netto	-4.738.885	2.100.567
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.022.100	10.639.825
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-291.673	-340.548
(Imposte sul reddito pagate)	-321.168	-829.071
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-550.069	-1.082.107
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	-1.162.910	-2.251.726
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.859.190	8.388.099

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2020	31/12/2019
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-4.256.256	-3.397.614
Disinvestimenti	270.221	110.159
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-831.209	-841.688
Disinvestimenti	5.416	18.476
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-731.959	-6.203.781
Disinvestimenti	19.517.426	858.999
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	393.285	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)	14.366.924	-9.455.449
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-2.352.344	-1.476.303
Accensione finanziamenti	2.000.000	1.700.000
(Rimborso finanziamenti)	-1.366.656	-4.082.225
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	423.835	13.879
(Rimborso di capitale)	-335.875	-173.185
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-184.215	-184.215
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-1.815.255	-4.202.049
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	17.410.859	-5.269.399
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
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 inizio esercizio	4.423.298	9.692.697
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2020	31/12/2019
Depositi bancari e postali	21.824.407	4.410.159
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	9.750	13.139
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	21.834.157	4.423.298
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0



Nota integrativa, parte iniziale

Il seguente bilancio al 31 dicembre 2020 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.

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 31.12.2020 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.

Acquisti ramo d'azienda impianti multimateriale dalla partecipata al 100% I. Blu Srl

In data 27 febbraio 2020 I. Blu Srl ha ceduto a valori contabili 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 erano 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 permettesse 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 è avvenuto in data 12 agosto 2020, attraverso la cessione del 80% delle quote della società controllata al 100% I. Blu S.r.l. Il perfezionamento di tale operazione ha fatto emergere una significativa plusvalenza (7,9 milioni di euro).

Di seguito il riepilogo delle attività e passività trasferite al 1 aprile 2020 che hanno avuto come contropartita nel bilancio d'esercizio della Idealservice Soc. Coop. la rilevazione del debito verso la partecipata I. Blu Srl. Si ricorda che sono ivi riportate le poste oggetto di acquisto di ramo d'azienda comprensive delle rettifiche derivanti da atto ricognitivo del 31 luglio 2020.

Descrizione	Valori Patrimoniali conferiti ad I. Blu Srl con effetti dal 1 aprile 2020 così come da atto ricognitivo
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	92.287
II - Immobilizzazioni materiali	2.945.497
III - Immobilizzazioni finanziarie	0
Totale attivo immobilizzato	3.037.784
C) Attivo circolante	
I - Rimanenze	97.265
II - Crediti	975.718
Totale attivo circolante	1.072.983
D) Ratei e risconti attivi	18.362
Totale attivo (A)	4.129.129
B) Fondi per rischi e oneri	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	40.002
D) Debiti	
4) debiti verso banche	0
9) debiti verso imprese controllate (per conguaglio di conferimento in denaro)	0
14) altri debiti	426.288
Totale debiti	426.288
E) Ratei e risconti passivi	0
Totale passivo (B)	466.290
Prezzo Acquisto Ramo Azienda multimateriale da I. Blu Srl (A-B)	3.662.839

Principi di redazione

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, modificati nel dicembre 2017 e nel gennaio 2019.

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 o del contratto 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 2020 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.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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, dei costi di sviluppo e dell'avviamento, 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.

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.

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, sino a concorrenza del costo originario.

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 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 rettifica 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, ossia:
 - 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.

L'eventuale utile netto, derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta, concorre alla formazione del risultato d'esercizio ed in sede di approvazione del bilancio è iscritto, per la parte non assorbita dalla eventuale perdita di esercizio, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo.

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 stanziate 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 stanziate le imposte anticipate e differite sulla base delle differenze temporanee deducibili e tassabili, senza limiti temporali, esistenti tra il valore attribuito ad un'attività o ad una passività secondo i criteri civilistici ed i corrispondenti valori assunti ai fini fiscali, applicando aliquote ragionevolmente stimate per i prossimi esercizi.

L'iscrizione in bilancio 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 € 104.460 ed hanno avuto la seguente movimentazione:

Ingressi / recessi soci	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Credito iniziale	309.610	303.320	-6.290
Ingresso nuovi soci o incremento quote sottoscritte	122.325	236.650	114.325
Riscossione / rimborso quote	159.310	-16.915	-176.225
Recessi / esclusioni soci	-287.925	-115.275	172.650
Totale	303.320	407.780	104.460

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 € 1.739.426 contro € 2.108.007 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.	1.081.080	0	2.142.295	55.887	4.395.794	6.842.839	25.035	14.542.929
Sval. es. precedenti	0	0	0	0	0	0	0	0
Amm.ti accumulati esercizi precedenti	-908.918	0	-1.928.084	-55.589	-4.395.794	-5.146.538	0	-12.434.923
Valore netto iniziale	172.162	0	214.211	298	0	1.696.301	25.035	2.108.007
Costo acquisto azienda / ramo d'azienda	0	0	3.421	0	0	88.866	0	92.287
Acquisizioni / Capitalizzazioni	77.473	0	158.774	21.585	0	526.827	46.550	831.209
Alienazioni (Costo Storico)	0	0	0	0	0	-1.518.596	0	-1.518.596
Alienazioni (F.do)	0	0	0	0	0	1.513.179	0	1.513.179
Riclassifiche da /(a) altre voci (CS)	0	0	16.415	0	0	7.000	-23.415	0
Riclassifiche da/(a) altre voci (F.do)	0	0	0	0	0	0	0	0

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
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	-187.656	0	-122.442	-2.307	0	-974.253	0	-1.286.658
Adeguamento fondo amm.to.	0	0	0	0	0	0	0	0
Costo storico es. corrente	429.185	0	2.320.906	77.472	4.395.794	5.946.935	48.170	13.218.461
Sval. Accumulate	0	0	0	0	0	0	0	0
Amm.ti accumulati	-367.207	0	-2.050.526	-57.897	-4.395.794	-4.607.613	0	-11.479.036
Valore netto finale	61.978	0	270.380	19.575	0	1.339.323	48.170	1.739.426

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	77.473	15.495	0	61.978	61.978
Costi start-up	172.162	0	172.162	0	0	-172.162
Totale	172.162	77.473	187.657	0	61.978	-110.184

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 Piasan 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 e dalle spese sostenute per l'acquisto del ramo d'azienda relativo agli impianti di selezione multimateriale dalla società collegata I. Blu srl.

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 € 61.978 e pertanto le riserve statutarie devono essere vincolate per pari importo per la loro copertura. Le Alienazioni delle Altre Immobilizzazioni Immateriali si riferiscono principalmente alle dismissioni inerenti la chiusura degli appalti della Lunigiana e del Comune di Recco chiusi nel corso del 2020.

La voce Costo acquisto d'azienda della tabella di cui sopra, per un importo complessivo pari ad € 92.287, si riferisce alle immobilizzazioni immateriali che in data primo aprile 2020 sono state acquistate dalla società collegata I. Blu Srl, in seguito all'acquisto del ramo d'azienda degli impianti multimateriale di Godega (TV), Campodarsego (PD), San Giorgio delle Pertiche (PD), Cairo Montenotte (SV) e Acquapendente (VT).

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

Le "immobilizzazioni immateriali in corso" si riferiscono principalmente ad acconti per lavori di adeguamento e manutenzione eseguiti sull'immobile di Via Basaldella 90.

La voce 'Altre immobilizzazioni immateriali', il cui valore contabile è pari ad € 1.339.323, è così composta:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Oneri su finanz. m / l termine	24.216	5.230	-18.986
Spese pluriennali su contratti appalto	618.868	370.139	-248.729
Migliorie su beni di terzi	1.053.217	963.954	-89.263
Totale	1.696.301	1.339.323	-356.978

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

- alle attrezzature impiegate per la raccolta porta a porta negli appalti della Città Metropolitana di Genova e del Comune di Cairo Montenotte per un importo pari a euro 88.475;
- ai lavori di adeguamento della sede principale di Piasan di Prato per un importo pari ad euro 55.475, degli edifici a noi locati per l'espletamento dei servizi connessi agli appalti della divisione ecologia presso la Provincia di Viterbo per un importo pari a euro 16.670, e della divisione impianti per migliorie sugli impianti di Godega e Cairo Montenotte per un importo complessivo pari ad euro 72.655.

Immobilizzazioni materiali

Gli acquisti delle immobilizzazioni materiali nell'esercizio sono stati di € 4.321.423. Il valore contabile è passato da € 16.272.124 dell'anno precedente a € 18.476.247 dell'anno in corso, con un incremento di € 2.204.123.

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.	9.237.423	625.240	19.134.059	2.576.646	0	31.573.368
Rivalutazioni es. precedenti	2.812.620	0	0	0	0	2.812.620
Svalutazioni es. precedenti	-754.578	0	-99.333	0	0	-853.911
F.do amm.to es. prec.	-2.386.311	-443.983	-12.330.186	-2.099.474	0	-17.259.953
Valore netto Iniziale	8.909.154	181.258	6.704.540	477.172	0	16.272.124
Costo acquisto azienda / ramo d'azienda	1.818.654	785.785	241.508	31.899	67.651	2.945.497
Rivalutazione	0	0	0	0	0	0
Acquisizioni / Capitalizzazioni	433.893	64.929	3.431.913	295.740	94.948	4.321.423
Alienazioni (CS)	-140	0	-743.728	-157.103	0	-900.971
Alienazioni (F.do)	63	0	477.161	154.195	0	631.419
Riclassifiche da /(a) altre voci (CS)	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche da /(a) altre voci (F.DO)	0	0	0	0	0	0
Svalutazione e rettifica svalutazioni esercizi precedenti	-1.928.887	0	17.168	0	0	-1.911.719
Ammortamenti dell'esercizio al lordo rettifica svalut.	-223.357	-93.959	-2.379.952	-184.259	0	-2.881.527
Costo storico es. corrente	11.489.829	1.475.954	22.063.751	2.747.182	162.600	37.939.317
Rivalutazioni accumulate	2.812.620	0	0	0	0	2.812.620
Svalutazioni accumulate	-2.683.465	0	-82.165	0	0	-2.765.630
F.do amm.to es. corrente	-2.609.605	-537.941	-14.232.976	-2.129.539	0	-19.510.062
Valore netto Finale	9.009.379	938.013	7.748.611	617.644	162.600	18.476.247

La voce 'Altri beni' pari a € 617.644 è così composta:

Altri Beni Materiali	Mobili e Macch. Ordinarie ufficio	Macchine ufficio elettroniche	Autovetture	Altri Beni	Totali
Valore netto iniziale	113.309	314.215	36.930	12.717	477.172
Valore netto finale	134.892	451.098	19.953	11.701	617.644
Variazioni	21.583	136.882	-16.977	-1.016	140.472

La voce Costo acquisto azienda della tabella di cui sopra, per un importo complessivo netto pari ad € 2.945.497, si riferisce ai cespiti che in data primo aprile 2020 sono stati acquistati dalla società I. Blu Srl, in seguito all'acquisto del ramo d'azienda degli impianti di Godega (TV), Campodarsego (PD), San Giorgio delle Pertiche (PD), Cairo Montenotte (SV) e Acquapendente (VT).

Relativamente alla voce svalutazione delle immobilizzazioni si segnala che nel corso del 2020 si è provveduto a svalutare, per complessivi € 1.976.885, il valore di alcuni fabbricati in quanto da risultanze di perizia di stima e a seguito di verifica del valore in uso è risultato che gli stessi hanno un valore inferiore al valore contabile, mentre per € 65.166 si sono effettuate rettifiche di svalutazioni relative ad esercizi precedenti.

Gli acquisti di attrezzature industriali e commerciali per un importo complessivo pari ad € 3.431.913 si riferiscono principalmente: agli investimenti effettuati per lo svolgimento dei servizi di raccolta dei rifiuti all'interno dei Comuni della provincia di Viterbo per un importo pari ad € 1.729.953; agli acquisti di attrezzature della divisione Facility per lo svolgimento delle attività di pulizie e sanificazione per un importo pari ad € 543.192.

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 € 9.144.019 (€ 18.666.246 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	11.004.417	2.456.189	0	0	4.392.881	17.853.487	1.131.199	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	10.855.649	2.286.517	0	0	4.392.881	17.535.047	1.131.199	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	318.489	0	0	0	23.344	341.833	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(2.045.137)	2.045.137	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	8.176.548	439.641	0	0	0	8.616.189	626.199	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0

	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
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	167.835	453.839	0	0	0	621.674	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(10.071.031)	1.151.657	0	0	23.344	(8.896.030)	(626.199)	0
Valore di fine esercizio								
Costo	1.101.222	4.061.685	0	0	4.416.225	9.579.132	505.000	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	(316.603)	(592.319)	0	0	0	(908.922)	0	0
Valore di bilancio	784.620	3.438.174	0	0	4.416.225	8.639.019	505.000	0

Le partecipazioni ammontano ad € 8.639.019 con un decremento di € 8.896.028 rispetto all'anno precedente, che si riferisce principalmente alla cessione dell'80% delle quote della società I. Blu Srl.

Le svalutazioni in imprese controllate iscritte in tabella per netti € 167.835 compendono svalutazioni per € 316.603 e ripristini di valore per € 148.768.

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 505.000 (€ 1.131.199 nel precedente esercizio).

La voce si riferisce:

- 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 € 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 € 626.199. La variazione è esclusivamente in diminuzione e si riferisce: per euro 326.199 ai riscatti effettuati nel 2020 di due certificati di capitalizzazione "Capital Top" emessi da UNIPOL Banca SpA; per euro 300.000 alla chiusura del Certificato di Deposito presso la BCC di Staranzano e Villesse scaduto in data 05/02/2020.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.525.245, con un decremento di € 5.440.384 rispetto ai € 6.965.629 risultanti alla chiusura dell'esercizio precedente.

Descrizione	Vs. Imp. Controllate entro 12 mesi	Vs. Imp. Collegate entro 12 mesi	Vs. Altri entro 12 mesi	Totali
Importo nominale es. precedente	6.000.000	98.875	0	6.098.875
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0	0
Valore netto Iniziale	6.000.000	98.875	0	6.098.875
Acc.to f.do svalutazione es corrente	0	0	0	0

Descrizione	Vs. Imp. Controllate entro 12 mesi	Vs. Imp. Collegate entro 12 mesi	Vs. Altri entro 12 mesi	Totali
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.)	-6.000.000	-22.212	284.008	-5.738.204
Importo nominale es. corrente	0	76.663	284.008	360.670
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0	0
Valore netto Finale	0	76.663	284.008	360.671
Importo nominale es. precedente	0	546.424	320.330	866.754
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0	0
Valore netto Iniziale	0	546.424	320.330	866.754
Acc.to f.do svalutazione es corrente	-142.000	0	0	-142.000
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.)	142.000	-76.375	374.195	439.820
Importo nominale es. corrente	142.000	470.049	494.525	1.106.573
F.do svalutazione es. corrente	-142.000	0	0	-142.000
Valore netto Finale	0	470.049	694.525	1.164.574

I crediti verso società controllate entro 12 mesi sono pari a zero. I crediti verso società controllate oltre i 12 mesi sono pari a zero in quanto il credito verso la Società Servizi e Sistemi Srl è stato oggetto di accantonamento al fondo svalutazione.

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 € 236.600. 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 € 288 di finanziamento soci infruttifero concesso alla società Pharmakon Srl.

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

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

- un credito di € 18.000 verso SESA per la somma corrisposta per l'acquisto del 25% della partecipazione della stessa nella società Berica Ambiente Soc. Cons arl. La cessione delle quote sarà perfezionata in data 1.2.2021;
- un credito di € 225.000 verso Codess Sociale Soc Coop Onlus per la cessione delle quote della società Servizi Sociali il cui pagamento è rateizzato;
- un credito di € 85.433 verso IPAB Casa di Riposo San Giuseppe.

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 € 5.126 per il finanziamento soci verso la società di progetto NOV Srl;
- un credito di € 330 vantato nei confronti del liquidatore della CO.P.I. NORDEST la cui liquidazione si è chiusa nel 2000; il liquidatore si riserva di rimborsare tale quota di capitale non appena riscuoterà i crediti fiscali ancora in essere;
- un credito di € 324.645 verso la IPAB Casa di Riposo San Giuseppe.

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	625.734
F.do sval. soc Fenice Ecologia Srl	-148.768	0	0	0	148.768	0
Servizi e Sistemi Srl in liquidazione	0	316.603	0	0	0	316.603
Fondo Svalutazione Servizi e Sistemi Srl in liquidazione	0	0	0	0	-316.603	-316.603
I. Blu Srl	10.220.684	1.000	8.176.547	-2.045.137	0	0
ECOPLASTICHE Venezia Srl	60.000	0	0	0	0	60.000
Berica Ambiente Società Consortile a Responsabilità Limitata	98.000	886	0	0	0	98.886
Arrotondamento	0	0	0	0	0	0
Totale imprese controllate	10.855.649	318.489	8.176.547	-2.045.137	-167.835	784.620

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	755.279	235.009	100,00%	50.000	755.279	625.734
Servizi e Sistemi Srl in liquidazione	Via Brigata Liguria n. 1/2 Genova (GE)	10.200	-380.986	139.857	100,00%	10.200	-380.986	0
ECOPLASTICHE Venezia Srl	Via della Geologia Area 43, Venezia (VE)	100.000	91.908	-1.289	60,00%	60.000	55.145	60.000
Berica Ambiente Società Consortile a Responsabilità Limitata	Via Basaldella 90 Pasion di Prato (UD)	50.000	139.999	0	70,00%	35.000	97.999	98.886
Totale imprese controllate								784.620

La società Servizi e Sistemi Srl è stata acquistata a marzo 2020; l'acquisto è finalizzato al consolidamento di importanti appalti pubblici presenti in capo alla stessa, nonostante la società presentasse al momento dell'acquisto un patrimonio netto negativo. Il patrimonio netto al 31 dicembre 2020 è negativo per euro 380.986, pertanto si è provveduto ad effettuare la svalutazione della partecipazione per l'intero valore per cui è iscritta in bilancio ed ad effettuare un'ulteriore accantonamento al fondo rischi, in via prudenziale, per ulteriori euro 100.000.

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 sesto 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.

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	1.125	0	0	0
SEAWAY srl	469.708	0	469.708	0	0	0
F.do sval. SEAWAY srl	-31.192	0	-31.192	0	0	0
ASSICOOP FRIULI srl	43.635	0	0	0	0	43.635
I. Blu Srl	0	0	0	2.045.137	0	2.045.137
@NORD CARE srl	927.984	0	0	0	0	927.984
F.do sval. @NORD CARE srl	-50.000	0	0	0	-50.000	0
Domani Sereno Service srl	1.013.737	0	0	0	1.013.737	0
F.do sval. Domani Sereno Service srl	-88.480	0	-453.839	0	-542.319	0
Arrotondamento	0	0	0	0	0	0
Totale imprese collegate	2.286.517	0	439.641	2.045.137	-453.839	3.438.174

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
I. Blu Srl	Via Basaldella 86 Pasion di Prato (UD)	9.001.000	14.075.744	2.566.894	20,01%	1.801.100	2.816.556	2.045.137
ASSICOOP FRIULI srl	Via Cernazai 8 (UD)	60.000	531.680	36.903	30,30%	18.180	161.099	43.635
@NORD CARE srl	Via Basaldella 90 Pasion di Prato (UD)	596.900	632.787	1.665	29,50%	176.086	186.672	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	471.418
Totale imprese collegate								3.438.174

La società I. Blu Srl è stata costituita a novembre 2018 al fine di permettere il conferimento da parte di Idealservice Soc. Coop. dei propri rami d'azienda rappresentanti la parte industriale della cooperativa, ossia 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), e il ramo impianti plastica e multimateriale. I due rami sono stati conferiti a fine dicembre 2019 ed a fine giugno 2019, inizialmente per beneficiare di un importante risparmio sulla bolletta dell'energia elettrica, successivamente anche al fine di trovare dei partner industriali per quel settore di Idealservice caratterizzato da "Capital Intensive". In data 27 febbraio 2020 I. Blu Srl ha ceduto a valori contabili ad Idealservice Soc. Coop., con effetti giuridici e contabili dal 1° aprile 2020, il ramo d'azienda Impianti di Selezione e Recupero Multimateriale di Godega di Sant'Urbano, Rive d'Arcano, Campodarsego, Cairo Montenotte, Acquapendente e San Giorgio delle Pertiche, che si configura come un complesso aziendale indipendente dal resto delle attività caratterizzanti I. Blu Srl. In data 12 agosto 2020 si è perfezionata la cessione dell'80% delle quote di I. Blu Srl ad "Iren Ambiente"; per effetto di tale operazione la società prima controllata al 100% da Idealservice Soc. Coop. è diventata una collegata. Il valore di euro 2.045.137 è pari al 20,01% del valore di carico al 31 dicembre 2019.

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 era 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. Questo anno, visto il mancato rispetto del piano pluriennale che avrebbe dovuto portare la società a conseguire risultati economici positivi, in via prudenziale si è ritenuto opportuno svalutare la partecipazione allineandola all'attuale valore del patrimonio netto.

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

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.	30.071	0	0	0	0	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	75	0	0	0	307
CO.N.I.P.	0	0	0	0	0	0
COMIECO	13	5.358	0	0	0	5.371
CONS.SVILUPPO IND. AUSSA-CORNO	2.258	0	0	0	0	2.258
CONSORZIO C.I.C.L.A.T. Soc. Coop.	10.000	0	0	0	0	10.000
CONSORZIO CI.S.E.	2.324	0	0	0	0	2.324
CONSORZIO COOP. COSTRUZIONI	3.816	0	0	0	0	3.816
CONSORZIO BONIFICA FUSINA	11.425	0	0	0	0	11.425
CONSORZIO INTEGRA Soc. Coop.	240.000	0	0	0	0	240.000
CONSORZIO NAZIONALE IMBALLAGGI	0	0	0	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

Altre imprese	Valore netto iniziale	Acquisti / Incrementi	Cessioni / Decrementi	Giroconti	Rivalutazioni/(Svalutazioni)/ Rettifiche svalutazioni	Valore di bilancio
COREPLA	0	0	0	0	0	0
CO.SE.GE.	1.136	0	0	0	0	1.136
CREDIFRIULI Soc. Coop.	9.112	0	0	0	203	9.315
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	788	0	0	0	3.288
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	1.500	0	0	0	0	1.500
CONS.CO.VE.CO						
MOOSAICO srl (*)	0	0	0	0	0	0
NOV Srl	0	7.159	0	0	0	7.159
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
Terme Fvg Srl	0	9.761	0	0	0	9.761
Arrotondamenti	1	0	0	0	0	1
Totale altre imprese	4.392.881	23.141	0	0	203	4.416.225

Il fondo svalutazione partecipazioni in altre imprese al 31 dicembre 2020 è pari a zero.

Relativamente alle altre partecipazioni vi segnaliamo quelle ritenute più significative al 31 dicembre 2020, 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 Bioman SpA 4,00%. Il capitale sociale interamente versato è di € 7.000.000 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2020 ammonta a € 14.219.948. 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 31/12/2020 ammonta ad € 34.922.945. 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 € 390.830 (€ 82.003 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	82.003	308.827	390.830
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	82.003	308.827	390.830

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 58.296.659 (€ 42.793.544 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	36.265.993	13.624.689	49.890.682	49.890.682	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	826.646	(124.443)	702.203	702.203	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	92.681	652.229	744.910	744.910	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	3.501.308	781.723	4.283.031	4.283.031	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	655.056	48.873	703.929			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.451.860	520.044	1.971.904	1.194.268	777.636	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	42.793.544	15.503.115	58.296.659	56.815.094	777.636	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	49.757.177	103.950	29.555	0	49.890.682
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	702.203	0	0	0	702.203
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	744.910	0	0	0	744.910
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	4.283.031	0	0	0	4.283.031
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	703.929	0	0	0	703.929
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.971.904	0	0	0	1.971.904
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	58.163.154	103.950	29.555	0	58.296.659

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

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

I crediti verso clienti hanno avuto un incremento di € 13.624.597, pari al 37,57%, rispetto al dato al 31 dicembre dell'anno precedente. L'incremento è legato da una parte al rientro degli impianti multimateriale, per effetto dell'operazione di acquisto di ramo d'azienda dalla ora collegata I. Blu Srl, e dall'altra al consistente incremento di fatturato del settore facility management con dei picchi di fatturazione negli ultimi mesi dell'anno. Mediamente nell'esercizio in corso i crediti commerciali sono stati riscossi dopo 134 giorni, contro i 100 giorni dell'anno precedente. Nel dettaglio, confrontando i dati degli ultimi due esercizi, la voce crediti verso clienti risulta così composta:

Dettaglio Clienti	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Crediti Vs. Clienti:			
Partitario Clienti	34.008.158	45.159.641	11.151.483
Fatture da emettere	4.695.173	7.165.792	2.470.619
Effetti attivi	1.330.468	1.687.509	357.041
Totale crediti	40.033.799	54.012.942	13.979.143
Rettifiche:			
Note di accredito da emettere	-417.806	-720.430	-302.624
Svalutazione crediti	-3.350.000	-3.401.830	-51.830
Totale Rettifiche	-3.767.806	-4.122.260	-354.454
Valori iscritti a bilancio	36.265.993	49.890.682	13.624.689

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 la svalutazione dei crediti commerciali pari a € 403.045.

Oltre alla svalutazione dei crediti commerciali è stato effettuato un accantonamento, pari ad € 98.170, per la svalutazione di un Credito verso l'INPS per CIG iscritto tra i Crediti verso Altri.

I movimenti del fondo svalutazione crediti commerciali sono di seguito evidenziati:

Fondo Svalutazione Crediti	Importo
Fondo al 31 dicembre esercizio precedente	-3.350.000
Giroconto da altri fondi	0
Utilizzi esercizio in corso	351.215
Accantonamento	-403.045
Fondo al 31 dicembre esercizio corrente	-3.401.830

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.	600.495	0	0	600.495
Ecoplastiche Venezia s.r.l.	0	0	0	0

Società controllate	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Altri crediti	Totale
Fenice Ecologia s.r.l.	101.708	0	0	101.708
Servizi e Sistemi Srl in liquidazione	0	0	0	0
Totale	702.203	0	0	702.203

Società collegate	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Altri crediti	Totale
Assicoop srl	0	0	0	0
I. Blu Srl	661.108	0	0	661.108
@Nord Care srl	19.085	0	0	19.085
Domani Sereno Service srl	64.717	0	0	64.717
Totale	744.910	0	0	744.910

I crediti tributari ammontano complessivamente ad € 4.283.031, le poste di maggior rilievo sono le seguenti:

- € 125.415 di crediti per accise maturati nel quarto trimestre 2020 su consumi di carburante dei mezzi che effettuano il trasporto conto terzi;
- € 154.837 di credito d'imposta di cui € 119.476 di credito d'imposta beni strumentali 2020 Legge 160/2019, € 7.064 di bonus pubblicità ed € 28.297 di credito d'imposta acquisto DPI art. 125 DL 34/2020;
- € 357.062 di credito IRES anno 2020 di cui € 327.162 sono eccedenza di credito IRES da dichiarazione anno d'imposta 2019 che si riportano ed € 29.900 si sono formati nel 2020;
- € 3.639.148 di credito IVA relativo all'anno 2020, 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	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
- entro i dodici mesi	513.248	533.112	19.864
- oltre i dodici mesi ma entro i cinque anni	118.626	161.586	42.960
- oltre i cinque anni	23.182	9.231	-13.951
Totale crediti	655.056	703.929	48.873

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

I crediti verso altri scadenti entro i dodici mesi ammontano a € 1.194.268 contro i € 678.763 dell'esercizio precedente; confrontando gli ultimi due esercizi, gli importi risultano così suddivisi:

Crediti vs Altri entro 12 mesi	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Cr. v / Istituti previdenziali e ass.	295.812	335.392	39.579
Fondo cr. v / Istituti previdenziali e ass.	0	-98.170	-98.170
Crediti v / altri	195.085	200.300	5.215
Crediti v / soci	388	-334	-722
Fornitori c / anticipi	81.646	140.255	58.609
Depositi cauzionali	105.832	616.826	510.994
Totale	678.763	1.194.268	515.505

Crediti vs Altri entro 12 mesi	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Crediti vs Altri Oltre 12 mesi	773.097	777.636	4.539
Totale	773.097	777.636	4.539

I "crediti verso altri" si riferiscono per € 147.255 alla polizza RCT/O relativa al primo semestre 2020 pagata in via anticipata negli ultimi giorni del 2020.

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 € 777.636 contro € 773.097 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 € 9.300 che dovrebbe essere ceduta a fine 2021, dopo che nel corso dell'esercizio 2017 è stato ceduto il 6,9% della partecipazione al prezzo di iscrizione in bilancio. La partecipazione nella società Servizi Sociali SpA, pari ad € 270.059, riclassificata nell'attivo circolante negli esercizi precedenti a seguito della decisione di smobilizzare tale investimento, è stata ceduta nel corso del 2020 al prezzo di iscrizione in bilancio prevedendo un pagamento rateizzato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	278.259	(268.959)	9.300
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	0	0	0
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	278.259	(268.959)	9.300

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 21.834.157 (€ 4.423.298 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.410.159	17.414.248	21.824.407
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	13.139	(3.389)	9.750
Totale disponibilità liquide	4.423.298	17.410.859	21.834.157

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 1.791.724 (€ 1.752.009 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.978	33.404	35.382
Risconti attivi	1.750.030	6.312	1.756.342
Totale ratei e risconti attivi	1.752.008	39.716	1.791.724

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020
Risconti attivi:		
Canoni leasing finanziari	561.432	664.073
Canoni leasing operativi	626.469	576.536
Canone affitto azienda	0	49.315
Canone locazioni e noleggi	41.662	58.954
Spese su finanziamenti	37.922	41.635
Spese contrattuali pluriennali	11.360	54.893
Premi di assicurazione	266.174	164.170
Contratti manutenzione, canoni telefonici e altri	6.694	15.888
Consulenze e canoni software	166.785	106.203
Spese di pubblicità	9.908	944
Imposte e tasse	21.624	23.731
Altri	0	0
Totale risconti attivi	1.750.030	1.756.342
Ratei attivi:		
interessi attivi	0	0
riduzione spese pedaggi	0	0
canoni per servizi effettuati	0	0
indicizzazioni attive	0	0
altri	1.978	35.382
Totale ratei attivi	1.978	35.382
Valore iscritto in bilancio	1.752.008	1.791.724

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	35.382	0	0	35.382
Risconti attivi	137.076	1.199.694	419.572	1.756.342
Totale	172.458	1.199.694	419.572	1.791.724

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 € 60.329.184 (€ 49.645.303 nel precedente esercizio).

	Capitale sociale	Riserva di rivalutazione	Riserva legale	Riserva statutaria	altre	da arro	Risultato d'esercizio	Totale
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 2019	0	0	0	0	0	0	2.674.622	2.674.622
Saldo al 31/12/2019	893.850	2.445.044	13.007.385	30.049.737	574.663	2	2.674.622	49.645.303
Pagamento dividendi	0	0	0	0	0	0	-32.934	-32.934
Destinazione a riserva	0	0	802.387	1.759.063	0	0	-2.561.449	0
Destinazione 3% utile al Fondo Coop.	0	0	0	0	0	0	-80.239	-80.239
Altre variazioni delle riserve sociali	0	0	-1	0	-907	0	0	-908
Sottoscrizione / rimborso quote	121.375	0	0	0	0	0	0	121.379
Risultato 31/12/2020	0	0	0	0	0	0	10.676.582	10.676.582
Saldo al 31/12/2020	1.015.225	2.445.044	13.809.771	31.808.799	573.756	7	10.676.582	60.329.184

Movimenti dell'esercizio:

Il capitale sociale registra un incremento per nuove ammissioni pari ad € 236.650 e un decremento per dimissioni pari ad € 115.275.

La riserva di rivalutazione è rimasta invariata.

La riserva legale registra un incremento di € 802.387 per la destinazione del risultato d'esercizio precedente in esecuzione della delibera assembleare del 29/06/2020.

La riserva statutaria registra un incremento di € 1.759.063 per la destinazione del risultato d'esercizio precedente in esecuzione della delibera assembleare del 29/06/2020 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 -907.

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	1.015.225	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	13.809.771	UTILE	B	0	0	0
Riserve statutarie	31.808.799	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					
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	574.711	CAPITALE	B	0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			-	0	0
Varie altre riserve	16.590	CAPITALE	B	0	-	-
Totale altre riserve	591.301			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(17.538)	CAPITALE	E	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
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	0	0
Totale	49.652.602			-	-	-

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 16.583 in C / Capitale		Contributi in C / Capitale	B	0	0	0
Riserva da arrotondamenti	7	Utile	E	0	0	0
Totale	16.590					

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	35.754	893.850	9.466	236.650	-4.611	-115.275	40.609	1.015.225
Totale	35.754	893.850	9.466	236.650	-4.611	-115.275	40.609	1.015.225

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 € 1.021.991 (€ 1.059.114 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	197.847	21.883	861.267	1.080.997
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	467.760	467.760
Utilizzo nell'esercizio	0	7.468	0	497.415	504.883
Altre variazioni	0	0	(1.954)	0	(1.954)
Totale variazioni	0	(7.468)	(1.954)	(29.655)	(39.077)
Valore di fine esercizio	0	190.379	19.929	831.612	1.041.920

Gli altri fondi per rischi ed oneri sono relativi a:

- quanto a € 402.068 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 € 96.303 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare i rischi per spese legali che prevedibilmente potremmo sostenere per le cause e vertenze tuttora in corso;
- quanto a € 100.000 per la copertura di perdite future derivanti da partecipazioni societarie;
- quanto a € 233.240 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 nel 2019, in essere al 31 dicembre 2020, così come previsto dai principi contabili nazionali OIC 32 al termine dell'esercizio si è provveduto ad adeguare il Fondo Strumenti finanziari derivati passivi potendolo ad euro 19.929, pari al fair value negativo dello strumento al 31.12.2020. 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 utilizzati € 5.000 del "Fondo per imposte e tasse" per la chiusura dell'accertamento in corso sull'annualità 2017. Sempre nell'esercizio, gli utilizzi/rilasci degli "Altri fondi per rischi e oneri" ammontano ad € 497.415 e si riferiscono per € 300.000 al rilascio del fondo stanziato per il contenzioso FISE chiusosi nel corso del 2020 e, per il residuo, all'utilizzo derivante dalla chiusura della causa Pasta Zara chiusasi nei primi mesi del 2020.

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	476.617
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.771.339
Utilizzo nell'esercizio	85.221
Altre variazioni	(2.705.094)
Totale variazioni	(18.976)
Valore di fine esercizio	457.640

Nelle altre variazioni sono rappresentati i versamenti al fondo tesoreria per € 2.741.801. Si evidenzia, inoltre, che il TFR versato negli anni al fondo tesoreria presso l'INPS è pari ad € 12.124.932. Inoltre, si precisa che gli accantonamenti dell'esercizio sono al lordo dei fondi di previdenza complementare.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 51.558.949 (€ 42.291.406 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	15.006.404	(3.273.040)	11.733.364	8.689.968	3.043.396	618.813
Debiti verso altri finanziatori	0	1.554.040	1.554.040	1.554.040	0	0
Acconti	2	0	2	2	0	0
Debiti verso fornitori	11.896.574	8.738.228	20.634.802	20.634.802	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	311.529	(11.526)	300.003	300.003	0	0
Debiti verso imprese collegate	54.346	493.824	548.170	548.170	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	675.455	(89.632)	585.823	585.823	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.320.322	(8.761)	1.311.561	1.311.561	0	0
Altri debiti	13.026.774	1.864.410	14.891.184	14.891.184	0	0
Totale debiti	42.291.406	9.267.543	51.558.949	48.515.553	3.043.396	618.813

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	11.733.364	0	0	11.733.364
Debiti verso altri finanziatori	1.554.040	0	0	1.554.040
Acconti	2	0	0	2
Debiti verso fornitori	20.601.040	32.375	1.387	20.634.802
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	300.003	0	0	300.003
Debiti verso imprese collegate	548.170	0	0	548.170
Debiti verso imprese controllanti	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti"	0	0	0	0
Debiti tributari	585.823	0	0	585.823
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.311.561	0	0	1.311.561
Altri debiti	14.891.184	0	0	14.891.184
Debiti	51.525.187	32.375	1.387	51.558.949

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	
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	931.885	0	0	931.885	10.801.479	11.733.364
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	1.554.040	1.554.040
Acconti	0	0	0	0	2	2
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	20.634.802	20.634.802

	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	300.003	300.003
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	548.170	548.170
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	585.823	585.823
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	1.311.561	1.311.561
Altri debiti	0	0	0	0	14.891.184	14.891.184
Totale debiti	931.885	0	0	931.885	50.627.064	51.558.949

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 31.12.2020	Scadenza	Tasso	Natura garanzia
Z.K.B. (ex BCC del Carso)	2.625.000	Mutuo	1.500.000	931.885	20.06.2034	€bor.365/6m+0,95	(a)
Totale	2.625.000	1.500.000	931.885				

(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	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Scoperti di c/c	2.837.005	26.442	-2.810.563
Mutui e aperture di credito	11.168.996	10.775.037	-393.959
Mutui con ipoteca	1.000.403	931.885	-68.518
Totale	15.006.404	11.733.364	-3.273.040

Debiti verso fornitori

Il totale dei debiti verso fornitori ha avuto un incremento di € 8.738.228 pari al 73,45% rispetto all'esercizio precedente. In particolare questi importi risultano così suddivisi:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Partitario fornitori	9.763.500	16.282.845	6.519.346
Fatture da ricevere	2.546.257	4.543.079	1.996.822
Note di credito da ricevere	-413.183	-191.122	222.060
Valori iscritti a bilancio	11.896.574	20.634.802	8.738.228

Le dilazioni medie concesse dai nostri fornitori nel corso dell'esercizio corrente sono state di 129 giorni, contro i 96 fatti registrare nell'esercizio precedente. La società ha avuto un incremento importante dei debiti verso fornitori da una parte per effetto del rientro del ramo Impianti Multimateriale, avvenuto il 1° aprile 2020, e dall'altra parte come conseguenza dell'incremento di fatturato avvenuto nel 2020.

Debiti verso imprese controllate

I debiti verso imprese controllate sono così ripartiti:

Società controllate	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Altri debiti	Totale
Servizi e Sistemi Srl in liquidazione	0	0	0	0
Berica Società Consortile a r.l.	14.438	0	0	14.438
Fenice Ecologia s.r.l.	285.565	0	0	285.565
Totale	300.003	0	0	300.003

Debiti verso imprese collegate

I debiti verso imprese collegate sono così ripartiti:

Società controllate	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Altri debiti	Totale
I. Blu Srl	515.306	0	0	515.306
Assicop Srl	0	0	0	0
@Nord Care Srl	0	0	0	0
Domani Sereno Service Srl	32.864	0	0	32.864
Totale	548.170	0	0	548.170

Debiti tributari

Nel dettaglio i debiti tributari si possono così suddividere:

Dettaglio debiti tributari	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Ritenute lavoratori dipendenti	665.933	449.740	-216.193
Ritenute lavoratori autonomi	9.382	14.143	4.762
Altri deb. v / Erario - entro 12 mesi	140	0	-140
Altri deb. v / Erario - oltre 12 mesi	0	0	0
Irap	0	121.940	121.940
Ires	0	0	0
Iva da versare	0	0	0
Valori iscritti a bilancio	675.455	585.823	-89.632

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	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
DIRCOOP	770	1.162	392
INPS	1.317.359	1.308.216	-9.143
INAIL	0	0	0
ONBSI	2.193	2.184	-10
Fondi assistenza sanitaria obbligatori	0	0	0
Valori iscritti a bilancio	1.320.322	1.311.561	-8.761

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	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Dipendenti / co.co.pro c / retrib.	4.996.753	5.212.401	215.648
Retribuzioni differite e relativi contributi	6.935.383	8.609.156	1.673.773
Quote sociali da rimborsare	265.876	138.544	-127.332
Debiti diversi	828.762	931.083	102.321
Altri debiti oltre 12 mesi	0	0	0
Valori iscritti a bilancio	13.026.774	14.891.184	1.864.410

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: € 234.893 di debito residuo verso Gruppo Friuli Assicurazioni Srl principalmente per la regolazione del premio RCT/O 2020 e del premio RCA e KASKO 2020; € 135.325 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 € 227.694 (€ 150.115 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	86.347	16.156	102.503
Risconti passivi	63.768	61.423	125.191
Totale ratei e risconti passivi	150.115	77.579	227.694

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

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020
Ratei passivi		
Servizi e consulenze varie	9.235	0
Interessi passivi e spese bancarie	26.509	30.145
Locazioni e canoni di manutenzione	18.965	3.157
ARERA	6.072	0
Altri	25.566	69.201
Totale ratei passivi	86.347	102.503
Risconti passivi:		
Consulenze Licenze Software	40.719	810
Contributi in c / impianti	0	107.192
Contributo FRIE	0	0
Aggio su acquisto titoli	3.109	1.669
Altri	19.940	15.520
Totale risconti passivi	63.768	125.191
Valore iscritto a bilancio	150.115	227.694

Ratei e risconti passivi - Distinzione per scadenza

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Ratei passivi	102.503	0	0	102.503
Risconti passivi	17.317	95.817	0	125.191
Totale	119.820	95.817	0	227.694

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	20.599.207	0	-20.599.207
- a imprese collegate	951.705	12.684.788	11.733.083
- ad altre imprese	6.625.068	7.882.219	1.257.151
Totale fideiussioni	28.175.980	20.567.007	-7.608.973
Garanzie Reali			
-a imprese controllate (patronage)	0	0	0
-a imprese collegate (patronage)	0	0	0
-ad altre imprese	0	0	0
-pegni su titoli, obbligazioni e polizze vita	1.820.479	1.375.959	-444.520
Totale garanzie reali	1.820.479	1.375.959	-444.520
Altri rischi			
-altri rischi	0	0	0
Totale altri rischi	0	0	0
Totale	29.996.459	21.942.966	-8.053.493

Non ci sono fideiussioni dirette e indirette a favore di controllate. Le fideiussioni presenti l'anno precedente relative alla controllata al 100% I. Blu Srl, al 31 dicembre 2020 pari ad € 11.742.771, sono state spostate nelle fideiussioni dirette a collegate, per effetto della cessione, avvenuta il 12 agosto 2020, dell'80% delle quote di I. Blu Srl alla società IREN Ambiente SpA. Le fideiussioni a favore della collegata I. Blu Srl sono meglio dettagliate separatamente dalle altre fideiussioni a collegate di seguito.

Dirette:

- € 5.742.771 per residuo debito in linea capitale nei confronti delle società di leasing con cui I. Blu Srl ha stipulato contratti di leasing nel 2019 e nella prima parte del 2020 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.
- € 6.000.000 a garanzia di una linea di credito aperta da I. Blu Srl per tale importo con INTESA SAN PAOLO.

Indirette:

Non ci sono fideiussioni indirette a favore di I. Blu Srl.

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

Dirette:

Non sono presenti fideiussioni dirette a favore di altre collegate.

Indirette:

- € 61.661 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:

- € 6.781.483 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:

- € 205.000 di obbligazioni Cassa Rurale FVG 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.
- € 5.480 di pegno sulle quote di partecipazione al capitale sociale di una società di progetto.

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti gli impegni:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Impegni assunti dall'impresa			
- Altro	12.382.740	9.616.090	-2.766.650
Totale	12.382.740	9.616.090	-2.766.650
Beni di terzi presso l'impresa			

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
- Merci in conto lavorazione	0	0	0
- Altro	0	0	0
Totale	0	0	0

La Cooperativa ha beni in leasing in essere al 31.12.2020 per un valore originario dei beni di € 22.696.010, mentre il valore complessivo originario di tali contratti, compresi i valori di riscatto, è di € 25.505.747. Le rate residue, compreso il prezzo di riscatto, ammontano al 31.12.2020 a € 9.616.090 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 31/12/20 è stato di € 142.951.490. Tale importo risulta dalla somma dei ricavi di vendita delle prestazioni € 141.933.387, dalla variazione per rimanenze di prodotti finiti e lavori in corso su ordinazione € 0 e da altri ricavi e proventi € 1.018.103.

I ricavi delle vendite e le prestazioni di servizi sono aumentati rispetto all'anno precedente del 4,59%. L'incremento è legato principalmente all'aumento di fatturato del settore facility; di seguito i ricavi vengono suddivisi fra i settori produttivi che li hanno conseguiti:

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

Descrizione	2019	2020	Variazione
Ricavi Italia - pulizie civili	24.193.993	32.235.527	8.041.533
Ricavi Italia - pulizie sanitarie e socio sanitarie	18.342.037	19.775.762	1.433.726
Ricavi Italia - servizi industriali	2.635.658	1.410.141	-1.225.518
Ricavi Italia - servizi logistica	13.265.660	14.266.815	1.001.156
Ricavi Italia - altri servizi FAM	8.633.540	8.667.161	33.622
TOTALE SERVIZI FACILITY	67.070.887	76.355.406	9.284.519
Ricavi Italia - raccolta rifiuti urbani	46.684.454	41.859.529	-4.824.925
Ricavi Italia - raccolta rifiuti industriali	6.983.687	6.451.230	-532.457
Ricavi Italia - gestione impianti ecologia	14.743.232	16.648.403	1.905.171
Ricavi Italia - altri ricavi ECO	326.777	244.450	-82.328
TOTALE SERVIZI ECOLOGIA	68.738.151	65.203.612	-3.534.539
Ricavi Italia - altri ricavi caratteristici	4.411	4.417	5
Ricavi Italia - rettifiche di ricavi anni precedenti	-115.113	-19.452	95.661
Ricavi di vendita Estero - intra UE	0	186.604	186.604
Ricavi di vendita Estero - extra UE	0	202.801	202.801
TOTALE GENERALE	135.698.336	141.933.387	6.235.052

Descrizione	2017	2018	Variazione
Ricavi Italia - pulizie civili	18.264.511	20.616.158	2.351.647
Ricavi Italia - pulizie sanitarie e socio sanitarie	15.736.247	16.775.607	1.039.360
Ricavi Italia - servizi industriali	2.358.189	2.265.236	-92.953
Ricavi Italia - servizi logistica	5.766.762	6.375.739	608.977
Ricavi Italia - altri servizi FAM	6.077.697	7.156.455	1.078.758
TOTALE FACILITY MANAGEMENT	48.203.406	53.189.195	4.985.789
Ricavi Italia - raccolta rifiuti urbani	47.926.818	52.340.508	4.413.690
Ricavi Italia - raccolta rifiuti industriali	6.495.182	7.021.302	526.120
Ricavi Italia - gestione impianti ecologia	34.346.853	37.698.011	3.351.158
Ricavi Italia - altri ricavi ECO	188.340	72.759	-115.581
TOTALE DIVISIONE ECOLOGIA	88.957.193	97.132.579	8.175.386
Ricavi Italia - altri ricavi caratteristici	431	346	-85
Ricavi Italia - rettifiche di ricavi anni precedenti	169.881	32.547	-137.334
Ricavi di vendita Estero - intra UE	1.050.502	1.506.175	455.673
Ricavi di vendita Estero - extra UE	939.845	7.039.636	6.099.791
TOTALE GENERALE	139.321.258	158.900.479	19.716.555

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 31/12/20 è il seguente:

Regione	2019	2020
Friuli Venezia Giulia	46.655.115	40.252.476
Veneto	14.251.654	21.313.506
Trentino Alto Adige	17.924	49.820
Liguria	20.134.836	21.027.333
Toscana	11.853.483	10.102.828
Lombardia	18.270.772	17.721.123
Piemonte	5.806.567	7.761.531
Emilia Romagna	11.650.923	7.969.152
Marche	0	0
Sicilia	3.322.296	4.236.843
Lazio	3.562.159	10.512.388
Campania	42.948	525.968
Umbria	862	0
Sardegna	69.450	58.160
Puglia	51.789	398.868

Regione	2019	2020
Calabria	7.558	3.391
Abruzzo	0	0
Totale	135.698.336	141.933.387

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.018.106 (€ 1.562.715 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2019	2020	Variazione
Proventi immobiliari	145.308	181.721	36.413
Rifatturazione spese	0	0	0
Rimborsi assicurativi	560.654	39.738	-520.915
Ricavi non ricorrenti	0	0	0
Plusvalenze ordinarie	104.983	94.145	-10.838
Altri ricavi e proventi	656.285	583.470	-72.815
Contributi in conto capitale	0	12.384	12.384
Contributi in conto esercizio	95.486	106.648	11.162
Totale	1.562.715	1.018.106	-544.609

Negli altri ricavi e proventi le poste di maggior rilievo si riferiscono per € 520.941 al rimborso SSN Accise.

Costi della produzione

I costi della produzione sostenuti nell'esercizio sono stati complessivamente € 138.647.879 contro € 133.186.227 di quelli dell'anno precedente con una variazione di € 5.461.652. In dettaglio:

Descrizione	2019	2020	Variazione
Materie prime, suss. di cons. e merci	12.408.672	14.489.321	2.080.649
Costi per servizi	29.682.570	29.114.559	-568.011
Godimento di beni di terzi	6.555.355	5.934.089	-621.266
Costi del personale	76.682.539	78.960.204	2.277.665
Ammortamenti e svalutazioni	4.769.961	6.581.119	1.811.158
Variazione delle rim. di mat. prime etc	23.898	-211.562	-235.460
Accantonamenti per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	42.942	154.228	111.286
Oneri diversi di gestione	3.020.290	3.625.921	605.631
Totale	133.186.227	138.647.879	5.461.652

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 € 29.114.559 (€ 29.682.570 nel precedente esercizio).

Descrizione	2019	2020	Variazione
Costi per acquisti di servizi	672.954	804.935	131.981
Riscaldamento	37.268	38.691	1.423
Acquedotto e fognatura	15.818	13.768	-2.051
Servizi industriali	80.583	61.683	-18.900
Servizi commerciali	31.739	79.739	48.001
Servizi Amministrativi e Generali	62.126	94.952	32.825
Lavorazioni esterne e prest. di terzi.	15.326.817	16.330.406	1.003.589
Trasporti	1.508.474	802.641	-705.833
Spese di rappresentanza	121.512	75.565	-45.947
Trasferte e rimb.spese piè di lista soci	833.664	611.376	-222.287
Trasferte e rimb.spese piè di lista non soci	201.115	241.285	40.170
Energia elettrica	793.022	483.823	-309.199
Manutenzioni e riparazioni	4.832.353	4.479.818	-352.536
Consulenze tecniche	1.565.989	1.525.029	-40.959
Compensi amministratori	42.128	65.356	23.228
Compensi sindaci	20.702	18.740	-1.962
Provvigioni, intermediazioni	0	0	0
Pubblicità, comunicazione	27.903	97.251	69.347
Assicurazioni	1.465.233	1.539.521	74.289
Telefoniche	504.322	495.991	-8.331
Spese e consulenze legali	215.917	277.322	61.405
Compensi revisori	42.066	35.619	-6.447
Controllo contabile	4.848	4.400	-448
Prest. assimilate al lav. dip. Soci	41.497	-5.946	-47.443
Prest. assimilate al lav. dip. non Soci	28.571	31.725	3.155
Costi / rettifiche di costi anni precedenti	31.183	-126.704	-157.887
Altri	1.174.767	1.037.573	-137.194
Totale	29.682.570	29.114.559	-568.011

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 5.934.089 (€ 6.555.355 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2019	2020	Variazione
Affitti Immobili	1.073.337	970.616	-102.721
Canoni Leasing	3.464.977	2.965.648	-499.329
Altri Costi	17.117	25.003	7.886
Costi / rettifiche di costi anni precedenti	-816	2.588	3.404
Canoni noleggio e leas. operativi	1.995.068	1.959.302	-35.766
Licenze EDP	5.672	10.931	5.259
Totale	6.555.355	5.934.089	-621.267

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	31/12/2020
a. Contratti in corso	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a	8.191.929
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	2.236.800
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-889.003
- Quote di ammortamento di competenza	-1.905.738
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-153.263
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi	7.480.725
b. Beni riscattati	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	446.437
c. Passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	6.394.414
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	2.236.800
- Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	-2.922.706
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio	5.708.508
d. Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a + b - b.1-c)	1.762.933
e. Effetto fiscale	-491.858

Effetto sul Patrimonio Netto	31/12/2020
f. Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d - e)	1.271.075
Effetto sul Conto Economico Importo	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario di cui:	2.932.240
- Storno canoni su operazioni di leasing finanziario	2.390.423
- Storno indicizzazioni	541.817
- Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario di cui:	-151.226
- Rilevazione oneri da piano finanziario	-143.558
- Rilevazione indicizzazioni	-7.668
- Rilevazione di quote di ammortamento di cui:	-2.318.073
- Su contratti in essere	-1.905.738
- Su beni riscattati	-412.335
- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-265.743
Effetto sul risultato prima delle imposte	197.198
Effetto fiscale	-55.018
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	142.180

Si evidenzia che i contratti di locazione finanziaria in essere al 31/12/2020 sono 148 e che durante il 2020 sono stati riscattati 42 contratti, di cui 2 anticipatamente, sottoscritti 31 nuovi contratti.

Costi per il personale I costi per il personale sono pari ad € 78.960.204 (€ 76.682.539 nel precedente esercizio). Tra gli altri costi del personale vi sono anche i compensi spettanti agli interinali.

Altri Accantonamenti

Gli altri accantonamenti sono pari ad € 154.228 (€ 42.942 nel precedente esercizio).

Descrizione	2019	2020	Variazione
Altri accantonamenti	42.942	154.228	111.286
Totale	42.942	154.228	111.286

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.625.921 (€ 3.020.290 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2019	2020	Variazione
Imposte e tasse diverse: IMU, REGISTRO ecc..	177.140	159.541	-17.599
Quote ass.ve e abbonamenti incl. Internet	164.887	275.264	110.377
Tassa proprietà automezzi	81.932	73.169	-8.762
Omaggi e beneficenze	1.690	52.240	50.550
Diritti camerali	32.994	38.324	5.330
Penali e sanzioni	277.729	137.586	-140.143
Acquisto cancelleria e mat. consumo uffici	140.835	164.794	23.959
Varie e generali	2.040.969	2.619.450	578.482
Costi non ricorrenti	0	0	0
Sopravvenienze passive/ insusistenze dell'attivo	32.654	12.801	-19.853
Minusvalenze ordinarie	69.462	92.750	23.289
Totale	3.020.290	3.625.921	605.630

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 € 2.604.847 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	2019	2020	Variazione
Proventi da partecipazioni in imprese controllate	0	7.929.036	7.929.036
Proventi da partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
Proventi da partecipazioni in altri	6.229	5.300	-929
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	19.480	8.334	-11.145
Proventi da crediti immobiliz. verso imprese collegate -sopravv. Attive	0	0	0
Proventi da crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0

Proventi finanziari	2019	2020	Variazione
Proventi da crediti immobilizzati verso altri	2.771	2.936	165
Proventi da crediti immobilizzati verso altri - sopravvenienze attive	0	0	0
Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	30.226	31.820	1.594
Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobiliz. - sopravvenienze attive	0	4.039	4.039
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	21.612	17.603	-4.009
Proventi finanziari da altri - sopravvenienze attive	0	0	0
Titoli	0	0	0
Totale	80.318	7.999.070	7.918.751

L'importo iscritto nella voce proventi da partecipazioni in imprese controllate è relativo alla plusvalenza generata dalla cessione della partecipazione di maggioranza detenuta nella società I. Blu Srl. Precisamente, Idealservice Soc. Coop. ha ceduto alla società IREN Ambiente SpA l'80% delle quote di I. Blu Srl al prezzo di vendita di € 16.105.583. La corrispondente quota di partecipazione era iscritta nel bilancio di Idealservice Soc. Coop. per € 8.176.546,90, pertanto la plusvalenza generata è stata di € 7.929.036,10.

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	2019	2020	Variazione
Interessi passivi bancari a breve	20.693	18.611	-2.082
Interessi passivi su mutui	244.400	101.538	-142.862
Totale oneri bancari	265.093	120.149	-144.944
Oneri su finanziamenti	118.190	122.151	3.961
Totale oneri su finanziamenti	118.190	122.151	3.961
Interessi passivi su prestiti soci	0	0	0
Minusvalenze da cessione partecipazioni	0	104.120	104.120
Interessi passivi v / fornitori	588	1.198	610
Altri interessi passivi	18.042	15.685	-2.357
Altri interessi passivi - sopravvenienze attive	12.836	1.439	-11.397
Totale oneri diversi	31.466	122.441	90.975
Totale	414.748	364.740	-50.008

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Le rivalutazioni di attività finanziarie sono passate da € 286 del 2019 ad € 203 del 2020 con un decremento di € 83. Vi sono state rivalutazioni di attività finanziarie come evidenziato nella tabella sottostante.

Rivalutazioni	2019	2020
di partecipazioni in imprese controllate	0	0
di partecipazioni in imprese collegate	0	0
di partecipazioni in altre imprese	286	203
Totale rivalutazione di partecipazioni	286	203
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	286	203

Le svalutazioni sono passate da € 0 del 2019 ad € 863.674 del 2020, con un incremento di € 863.674, e sono ripartite come evidenziato nella tabella sottostante:

Svalutazioni	2019	2020
svalutazioni di partecipazioni in imprese controllate	0	316.603
ripristini di svalutazioni di partecipazioni in imprese controllate	0	-148.768
di partecipazioni in imprese collegate	0	453.839
di partecipazioni in altre imprese	0	0
Totale svalutazione di partecipazioni	0	721.674
di immobilizzazioni finanziarie in imprese controllate	0	142.000
di immobilizzazioni finanziarie in imprese collegate	0	0
di immobilizzazioni finanziarie in altre imprese	0	0
Totale svalutazione immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni	0	142.000
di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutaz. titoli attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale	0	863.674

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

L'importo delle imposte di esercizio ammonta ad € 397.889, di cui € 8.982 si riferisce alle imposte esercizi precedenti. La società beneficia dell'agevolazione fiscale IRES prevista per le cooperative a mutualità prevalente, ai sensi dall'art. 12 Legge 16 dicembre 1977, n. 904. Per il 2020 l'agevolazione ha permesso la deduzione dalla base imponibile IRES di un importo pari ad € 6.070.067 con una riduzione teorica dell'IRES, sulla base dell'aliquota del 24%, di € 1.456.816. Le altre imposte sono meglio dettagliate come segue:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Totale
IRES	0	-1.863	-39.460	-41.323
IRAP	443.108	-605	-12.273	430.229
Totale	443.108	-2.468	-51.733	388.907

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	11.074.471	
Onere fiscale teorico (al 12%)		1.328.937
Onere fiscale teorico considerati gli effetti Visco / Dit		0
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		
Variazioni in aumento	814.092	97.691
Variazioni in diminuzione	-6.967.747	-836.130
Totale parziale	4.920.816	590.498
Differenze temporanee rilevanti in esercizi successivi:		
Variazioni in aumento	3.946.216	473.546
Variazioni in diminuzione	0	0
Totale parziale	3.946.216	473.546
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Variazioni in aumento	0	0
Variazioni in diminuzione	-3.612.424	-433.491
Totale parziale	-3.612.424	-433.491
Reddito esente ed ulteriori deduzioni	-6.361.574	-1.526.778
Imponibile IRES da dichiarazione dei redditi	-1.106.966	-896.225

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

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione da Bil.CEE	4.303.611	0
Voci di Conto Economico non rilevanti ai fini IRAP:		
B.9) Costi per il personale	78.960.204	0
B.10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.976.885	
B.10.d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	501.215	
B.12 accantonamenti per rischi	0	
B.13 altri accantonamenti	154.228	
Diff.za tra valore e costi della produzione non rilevanti ai fini IRAP	85.896.143	
Onere fiscale teorico (al 3,56%)		2.320.417
Differenze temporanee che non si riverseranno nei futuri esercizi:		
Variazioni in aumento	354.961	9.589
Variazioni in diminuzione	226.013	6.106
Differenze temporanee che si riverseranno nei futuri esercizi:		
Variazioni in aumento	734.098	19.831
Variazioni in diminuzione	0	0
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Variazioni in aumento	0	0
Variazioni in diminuzione	-1.014.657	-27.410
Costo del lavoro deduc. IRAP (Inail, oneri previd. e cuneo fisc.)	-69.870.009	-1.887.484
Totale parziale	-69.569.594	-1.879.368
Imponibile IRAP da dichiarazione dei redditi	16.326.549	441.049

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 (3,1%), Campania (4,97%).

Fiscalità differita e anticipata

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

Ires anticipata

Descrizione	Valore Iniziale		Rettifiche		Valore Iniziale Rettificato	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Spese manutenzione	681.436	81.772	0	0	681.436	81.772
Ammortamenti	623.951	74.874	0	0	623.951	74.874
Fondo rischi	3.577.996	429.362	0	0	3.577.996	429.362
Altri	-3.753	-450	0	0	-3.753	-450
Altre voci residuali	21.883	5.252	0	-2.626	21.883	2.626

Descrizione	Valore Iniziale		Rettifiche		Valore Iniziale Rettificato	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Totale	4.901.513	590.810	0	-2.626	4.901.514	588.183

Descrizione	Valore Iniziale Rettificato		Diminuzione		Aumenti		Rettifiche di aliquota	Totale	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta		Imponibile	Imposta
Spese manutenzione	681.436	81.772	-301.942	-36.233	0	0	0	379.494	45.539
Ammortamenti	623.951	74.874	-99.068	-11.888	18.039	2.165	0	542.921	65.150
Fondi rischi e fondi svalutazione	3.577.996	429.362	-3.207.032	-384.844	3.896.326	467.559	0	4.267.290	512.077
Altri	-3.753	-450	-2.428	-291	24.939	2.993	0	18.758	2.251
Totale parziale	4.879.630	585.558	-3.610.471	-433.257	3.939.304	472.716	0	5.208.463	625.018
Altre voci residuali	21.883	2.626	-1.953	-234	0	0	0	19.930	2.392
Totale	4.901.513	588.184	-3.612.424	-433.491	3.939.304	472.716	0	5.228.393	627.410

Irap Anticipata

Descrizione	Valore Iniziale		Rettifiche		Valore Iniziale Rettificato	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Fondo rischi e svalutazioni	1.286.573	50.176	0	0	1.286.573	50.176
Ammortamenti	516.311	20.136	0	0	516.311	20.136
Rett. diff.	0	0	0	0	0	0
Totale	1.802.884	70.312	0	0	1.802.884	70.312

Descrizione	Valore Iniziale Rettificato		Diminuzione		Aumenti		Rettifiche di aliquota	Totale	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta		Imponibile	Imposta
Fondo rischi e fondo svalutazioni	1.286.573	50.176	-915.588	-35.708	1.171.312	45.681	0	1.542.297	60.150
Ammortamenti	516.311	20.136	-96.846	-3.777	265	10	0	419.729	16.369
Rett. diff.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	1.802.884	70.312	-1.012.435	-39.485	1.171.577	45.691	0	1.962.026	76.519

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	590.810	0	70.312	661.122
2 Incrementi da fusione	0	0	0	0

	IRES	IRES	IRAP	TOTALE
	da diff. temporanee	di cui perdite fiscali	da diff. temporanee	
3. Aumenti	0	0	0	0
3.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	472.716	0	45.691	518.408
3.2. Altri aumenti (rettifiche anni precedenti rettifiche di aliquota)	-2.626	0	0	-2.626
4. Diminuzioni	0	0	0	0
4.1. Imposte anticipate utilizzate / riversate nell'esercizio	-433.491	0	-39.485	-472.976
4.2. Altre diminuzioni (rettifiche esercizi precedenti e rettifiche di aliquota)	0	0	0	0
5. Importo finale	627.410	0	76.519	703.928

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. Il fondo imposte all'inizio dell'esercizio era di € 131.273, mentre le diminuzioni nell'anno sono state pari ad € 2.468.

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	99.073	32.200	131.273
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	-1.863	-605	-2.468
4.2. Altre diminuzioni	0	0	0
5. Importo finale	97.210	31.595	128.805

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	Servizi e Sistemi Srl
% di partecipazione	70,00%	60,00%	100,00%	100,00%
Rapporti Commerciali				
Crediti	600.495	0	101.708	0
Debiti	14.438	0	285.565	0
Costi - servizi	0	0	792.408	0
Costi - beni	0	0	76.194	0
Costi - altri	15.221	0	0	200.000
Ricavi - servizi	1.092.904	0	188.395	0
Ricavi - altri	4.000	0	84.826	0
Rapporti finanziari				
Crediti	0	0	0	0
Oneri	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0
Garanzie				
Garanzie	0	0	0	0

b) rapporti con società collegate

Denominazione	I. Blu Srl	Assicoop Srl	Nord Care Srl	Domani Sereno Service Srl
% di partecipazione	20,01%	30,30%	29,50%	26,49%
Rapporti Commerciali				
Crediti	661.108	0	19.085	64.717
Debiti	515.306	0	0	32.864
Costi- acquisto materiali	251	0	0	150
Costi - servizi	389.704	0	0	96.002
Costi - godim.beni di terzi	0	0	0	0
Costi - oneri diversi	0	0	0	0
Ricavi - servizi	393.481	0	0	43.790

Denominazione	I. Blu Srl	Assicoop Srl	Nord Care Srl	Domani Sereno Service Srl
Ricavi - altri	60.779	0	0	54.528
Rapporti finanziari				
Crediti finanziari	0	0	233.449	312.975
Debiti finanziari	0	0	0	0
Garanzie	11.743.000	0	880.356	0
Impegni	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	30.663

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 € 312.975.

c) compensi ai dirigenti

Descrizione	2020
Costi per il personale dirigente+rimborsi forfettari (inclusi contributi)	594.664
Valore dei Fringe benefit	8.838

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	2019	2020	Variazione
Amministratori n. 9 (inclusi contributi)	42.128	65.356	23.228
Sindaci n. 3	20.702	18.740	-1.962

Il compenso dell'organo di vigilanza per l'esercizio 2020 comprensivo dei contributi ammonta ad € 15.213.

Dati sull'occupazione

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

Descrizione	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	12
Impiegati	224
Operai	3.536
Altri dipendenti	8

Descrizione	Numero medio
Totale Dipendenti	3.782

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	2019	2020	Variazione
Società di Revisione	46.914	40.019	-6.895
Totale	46.914	40.019	-6.895

Il compenso della società di revisione si riferisce alla revisione ex legge 59, alla revisione legale del bilancio civilistico e consolidato per € 35.619 ed al controllo contabile per l'esercizio 2020 per € 4.400.

Descrizione	Valore
Revisione legale dei conti annuali	40.019
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	40.019

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..

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

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

Non ci sono fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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 stipulato con Credit Agricole Spa per la copertura tassi su un contratto di finanziamento dell'importo originario nozionale di € 1.700.000,00. La data di accensione del contratto è il 31/05/2019 e la data di scadenza il 31/05/2024.

Al 31/12/2019 il valore nozionale del contratto era di € 1.534.058,00, il tasso d'interesse pagato era stato dello 0,787 bps e si era provveduto a contabilizzare il fair value negativo del contratto per € 21.882,53. Alla chiusura del presente esercizio il valore nozionale del contratto è di € 1.199.502,00, il tasso d'interesse pagato è stato dello 0,799 bps e si è provveduto ad adeguare il valore del fair value negativo del contratto portandolo ad € 19.929,38.

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 54,97% dell'attività complessiva.

Descrizione	Costo soci	Costo non soci	Totale
Voce B7) conto economico	605.430	273.010	878.440
Voce B9) conto economico	31.063.547	47.896.656	78.960.203
Costo personale per cambio d'appalto D.M. attività produttive 30.12.2005.	0	-22.226.605	-22.226.605
Totale	31.668.977	25.943.061	57.612.039
Percentuale	54,97%	45,03%	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:

- 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 € 3.241.782
- Utile generato dai soci: A*54,97% € 1.782.008
Sulla base del regolamento interno, ART.4, si può provvedere all'erogazione del ristorno essendo l'utile d'esercizio superiore al 2,2% della voce A1) del conto economico come di seguito evidenziato:

Descrizione	Importo	Percentuale
Utile	3.241.782	2,28%
Voce A1 Conto Economico	141.933.387	

Sulla base di quanto esposto, il Consiglio di Amministrazione ha quindi conteggiato applicando i criteri stabiliti dal Regolamento per il ristorno ai soci lavoratori un ristorno pari a complessivi € 494.236. Lo stesso è stato imputato tra i costi del personale del conto economico dell'esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile, qui di seguito sono fornite le informazioni relative all'ammissione di nuovi soci rispetto all'anno precedente. La composizione della compagine societaria della Cooperativa registra un incremento di 104 unità. I soci al 31/12/2020 sono 1.458 di cui 1.456 soci lavoratori, 2 soci onorari. Nell'anno ci sono stati 194 recessi/esclusioni di cui: 190 per soci lavoratori, 2 per soci non lavoratori e 2 per soci collaboratori/autonomi. Nell'anno ci sono state 298 ammissioni a Soci tutte riferite 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 2020 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 2020 e quelli di competenza / concessi nell'anno 2020.

Riferimenti normativi	Ente erogante	Riscossi nel 2020	Competenza/ Concessione 2020
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) INCENTIVI PAL 2019	REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA - DIREZIONE CENTRALE LAVORO, FORMAZIONE, ISTRUZIONE E FAMIGLIA	8.000	8.000
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) - INCENTIVI POLITICHE ATTIVE - PAL 2020	REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA - DIREZIONE CENTRALE LAVORO, FORMAZIONE, ISTRUZIONE E FAMIGLIA	6.000	6.000
Decisione della Commissione C(2014), 9751final del 12/12/2014 di approvazione del Programma Operativo Regione Veneto Programma Operativo Fondo sociale europeo 2014-2020 per il sostegno del FSE nell'ambito dell'obiettivo investimenti a favore della crescita e dell'occupazione per la Regione Veneto in Italia	REGIONE VENETO - DIREZIONE FORMAZIONE E ISTRUZIONE	0	1.484
COMMISSIONE EUROPEA DIREZIONE GENERALE DELLA RICERCA E DELL'INNOVAZIONE CONVENZIONE DI SOVVENZIONE NUMERO - 820665 - POLYNSPIRE	FONDAZIONE CIRCE	7.272	7.272
Credito Sanificazione e DPI art. 125 DI 34/2020	Agenzia delle Entrate	0	28.297
CREDITO D'IMPOSTA BENI STRUMENTALI 2020 L.160/2019	Agenzia delle Entrate	0	119.476
Credito d'imposta accise gasolio primo trimestre 2020 - PR 16089/RU DEL 8/7/2020	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli - Ufficio delle Dogane di Udine	121.511	121.511
Credito d'imposta accise gasolio secondo trimestre 2020 - PR 28522/RU DEL 18/11/2020	Direzione Interreg. Dogane Veneto Friuli V.G. - Ufficio delle Dogane di Udine -Area Gestione - Tributi	121.700	121.700
Credito d'imposta accise gasolio terzo trimestre 2020 - PR 29747/RU DEL 30/11/2020	Direzione Interreg. Dogane Veneto Friuli V.G. - Ufficio delle Dogane di Udine -Area Gestione - Tributi	135.495	135.495

Riferimenti normativi	Ente erogante	Riscossi nel 2020	Competenza/ Concessione 2020
Credito d'imposta accise gasolio quarto trimestre 2020 - PR 3154/RU DEL 2/2/2021	Direzione Interreg. Dogane Veneto Friuli V.G. - Ufficio delle Dogane di Udine -Area Gestione - Tributi	0	125.415
Credito d'imposta accise gasolio quarto trimestre 2019 - PR 6318/RU DEL 4/3/2020	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli - Ufficio delle Dogane di Udine	131.453	0
Totale		531.431	674.650

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 2020 e la Relazione sulla Gestione, vi propone di destinare l'utile di € 10.676.582,20 come segue:

- obbligatoriamente € 320.297,47 - 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 € 3.202.974,66 - corrispondente al 30% dell'utile d'esercizio - al Fondo di Riserva Legale ai sensi di Legge e di Statuto;
- deliberatamente un dividendo complessivo di € 18.653,06 - pari al 2,9% 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 0,4%);
- deliberatamente € 7.134.657,01 - 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 DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI
AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2 DEL CODICE CIVILE
BILANCIO AL 31.12.2020

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 2020, ai sensi dell'art. 3, comma 3, D.L. n. 183/2020 (conv. in L. 21/2021) 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 2020, 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.

Con riferimento alla grave crisi di natura sanitaria connessa alla pandemia conosciuta come "COVID19" che ha pesantemente colpito il nostro paese nel corso del 2020, 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 individuare 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 2020 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 richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio 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:

- 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 statuari 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 Idealservice Soc. Coop. attua lo scambio mutualistico realizzando con i soci rapporti di carattere lavorativo di natura sia subordinata che autonoma. Pertanto lo scambio mutualistico trova sostanzialmente la sua espressione nel conto economico all'interno delle voci B7) e B9). Tenuto conto dei dati contabili, e delle norme di cui al D.M. Attività Produttive 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;

[Handwritten signature]

2
[Handwritten signature]

- 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 2020 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.;
- 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 2020, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 10.676.582 (euro 2.674.622 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 2020 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Pasian di Prato (Udine), 10 giugno 2021

Il Collegio Sindacale

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



Idealservice Soc. Coop.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020

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 2020, 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 2020, 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. 39/2010

Gli amministratori della Idealservice Soc. Coop. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Idealservice Soc. Coop. al 31 dicembre 2020, 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 2020 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 2020 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.

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

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

Come richiesto dal Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 16 novembre 2006, abbiamo verificato, con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, il rispetto da parte della Società delle disposizioni sopra menzionate.

Treviso, 10 giugno 2021

EY S.p.A.


Claudio Passelli
(Revisore Legale)



Bilancio consolidato al 31.12.2020

IDEALSERVICE Soc. Coop
Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90,
Capitale Sociale euro 1.015.225 di cui versato euro 607.445
Albo Regionale Cooperative:
A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE
Codice Fiscale, N. iscrizione Registro Imprese
e Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360

Stato patrimoniale consolidato

Stato patrimoniale	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	407.780	303.320
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	407.780	303.320
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	64.251	207.525
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	270.380	517.095
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	19.575	298
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	46.170	137.963
7) altre	1.339.323	2.728.079
Totale immobilizzazioni immateriali	1.739.699	3.590.960
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	10.576.868	21.088.149
2) impianti e macchinario	1.121.319	16.372.670
3) attrezzature industriali e commerciali	13.967.932	16.682.383
4) altri beni	633.553	779.381
5) immobilizzazioni in corso e acconti	162.600	132.597
Totale immobilizzazioni materiali	26.462.272	55.055.180
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	3.695.106	1.129.702
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	4.416.225	4.403.207
Totale partecipazioni	8.111.331	5.532.909
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	31/12/2020	31/12/2019
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.663	98.875
esigibili oltre l'esercizio successivo	470.049	546.424
Totale crediti verso imprese collegate	546.712	645.299
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	284.008	41.008
esigibili oltre l'esercizio successivo	694.525	689.399
Totale crediti verso altri	978.533	730.407
Totale crediti	1.525.245	1.375.706
3) altri titoli	505.000	1.131.199
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.141.576	8.039.814
Totale immobilizzazioni (B)	38.343.547	66.685.954
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	396.812	2.127.679
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	795.077
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	1.835.924
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	396.812	4.758.680
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.983.704	56.142.349
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	50.983.704	56.142.349
2) verso imprese controllate		

Stato patrimoniale	31/12/2020	31/12/2019
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	744.910	92.681
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	744.910	92.681
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	4.430.361	4.119.941
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	4.430.361	4.119.941
5-ter) imposte anticipate	740.163	1.326.983
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.203.617	784.448
esigibili oltre l'esercizio successivo	777.636	1.323.255
Totale crediti verso altri	1.981.253	2.107.703
Totale crediti	58.880.391	63.789.657
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	99.300	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	99.300	368.259
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	22.551.754	5.369.969

Stato patrimoniale	31/12/2020	31/12/2019
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	9.949	18.422
Totale disponibilità liquide	22.561.703	5.388.391
Totale attivo circolante (C)	81.938.206	74.304.987
D) Ratei e risconti	1.370.371	1.810.211
Totale attivo	122.059.904	143.104.472
Passivo		
A) Patrimonio netto di gruppo		
I - Capitale	1.015.225	893.850
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	2.445.044	2.445.044
IV - Riserva legale	13.809.771	13.007.385
V - Riserve statutarie	31.808.799	30.049.737
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	(51.128)	(51.011)
Riserva da differenze di traduzione	0	0
Varie altre riserve	591.295	591.295
Totale altre riserve	540.167	540.284
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(17.538)	(27.620)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.077.270	(336.069)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.081.446	4.198.742
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto di gruppo	61.760.184	50.771.353

Stato patrimoniale	31/12/2020	31/12/2019
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	78.392	79.790
Utile (perdita) di terzi	(516)	(511)
Totale patrimonio netto di terzi	77.876	79.279
Totale patrimonio netto consolidato	61.838.060	50.850.632
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	710.137	991.603
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	19.929	36.342
4) altri	731.612	867.267
Totale fondi per rischi ed oneri	1.461.678	1.895.212
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	490.594	746.217
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	8.690.511	24.079.140
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.043.396	9.569.057
Totale debiti verso banche	11.733.907	33.648.197
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.583.856	2.274.880
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.691.492	10.173.296
Totale debiti verso altri finanziatori	7.275.348	12.448.176
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2	6.002

Stato patrimoniale	31/12/2020	31/12/2019
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	2	6.002
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.338.532	23.197.320
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	21.338.532	23.197.320
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	548.170	54.346
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	548.170	54.346
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	824.188	2.195.468
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	824.188	2.195.468
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.317.285	1.732.267
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.317.285	1.732.267
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.948.763	16.025.436
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Stato patrimoniale	31/12/2020	31/12/2019
Totale altri debiti	14.948.763	16.025.436
Totale debiti	57.986.195	89.307.212
E) Ratei e risconti	283.377	305.199
Totale passivo	122.059.904	143.104.472

Conto economico consolidato

Conto economico	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	173.196.954	177.222.677
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(178.580)	878.488
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(253.864)	108.009
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	106.648	181.860
altri	1.394.368	1.347.057
Totale altri ricavi e proventi	1.501.016	1.528.917
Totale valore della produzione	174.265.526	179.738.091
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.728.546	17.995.525
7) per servizi	39.508.968	44.550.072
8) per godimento di beni di terzi	3.766.925	3.776.392
9) per il personale		
a) salari e stipendi	61.835.523	63.704.197
b) oneri sociali	18.649.266	19.018.331
c) trattamento di fine rapporto	3.582.843	3.589.827
d) trattamento di quiescenza e simili	83.503	72.731
e) altri costi	4.816.085	3.955.222
Totale costi per il personale	88.967.220	90.340.308
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.501.356	1.651.920
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.947.739	9.497.447
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.814.331	135.660
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	586.938	313.792
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.850.364	11.598.819
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(300.859)	(272.139)

Conto economico	31/12/2020	31/12/2019
12) accantonamenti per rischi	0	6.000
13) altri accantonamenti	154.228	42.942
14) oneri diversi di gestione	4.459.968	4.947.545
Totale costi della produzione	167.135.360	172.985.464
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.130.166	6.752.627
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	5.413.260	0
da imprese collegate	48.633	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	5.300	6.229
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	8.334	19.480
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	2.968	2.771
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	11.302	22.251
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	35.859	41.661
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	17.615	10.412
Totale proventi diversi dai precedenti	17.615	10.412
Totale altri proventi finanziari	64.776	74.324
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	651.336	1.072.963

Conto economico	31/12/2020	31/12/2019
Totale interessi e altri oneri finanziari	651.336	1.072.963
17-bis) utili e perdite su cambi	0	68.058
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.880.633	(924.352)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	276.058	5.656
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	276.058	5.656
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	22.855	43.016
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	22.855	43.016
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	253.203	(37.360)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.264.002	5.790.915
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.160.378	1.698.935
imposte relative a esercizi precedenti	1.127	(18.391)
imposte differite e anticipate	21.567	(87.860)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.183.072	1.592.684
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio		
Risultato di pertinenza del gruppo	11.081.446	4.198.742
Risultato di pertinenza di terzi	(516)	(511)

Rendiconto finanziario consolidato, metodo indiretto

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2020	31/12/2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.080.930	4.198.231
Imposte sul reddito	1.183.072	1.592.684
Interessi passivi / (attivi)	675.077	924.352
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze) / Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(5.366.918)	(35.522)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus / minusvalenze da cessione	7.572.161	6.679.745
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	315.347	299.181
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.449.095	11.149.367
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	2.688.419	173.020
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	0	(62.551)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	12.452.861	11.559.017
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	20.025.022	18.238.762
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento / (Incremento) delle rimanenze	187.220	(1.258.637)
Decremento / (Incremento) dei crediti verso clienti	(7.400.255)	(9.745.853)
Incremento / (Decremento) dei debiti verso fornitori	6.166.490	852.542
Decremento / (Incremento) dei ratei e risconti attivi	(313.126)	553.804
Incremento / (Decremento) dei ratei e risconti passivi	136.510	(559.756)
Altri decrementi / (Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.121.475)	3.395.229
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.344.636)	(6.762.671)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	17.680.386	11.476.091
Altre rettifiche		
Interessi incassati / (pagati)	(675.077)	(817.357)
(Imposte sul reddito pagate)	(321.168)	(871.465)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	(1.384.662)
Altri incassi/(pagamenti)	(502.062)	0
Totale altre rettifiche	(1.498.307)	(3.073.484)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	16.182.079	8.402.607

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2020	31/12/2019
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(10.010.873)	(10.652.366)
Disinvestimenti	270.221	84.997
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.519.399)	(1.392.558)
Disinvestimenti	5.417	(47.188)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(271.470)	(154.499)
Disinvestimenti	3.373.291	850.709
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	393.285	0
(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)	(315.232)	0
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide	15.319.325	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	7.244.565	(11.310.905)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento / (Decremento) debiti a breve verso banche	(7.886.668)	(748.617)
Accensione finanziamenti	3.096.250	5.200.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.366.656)	(5.917.849)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	352.790	13.875
(Rimborso di capitale)	(335.875)	(173.185)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(113.173)	(184.215)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(6.253.332)	(1.809.991)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	17.173.312	(4.718.289)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
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 inizio esercizio	5.388.391	10.106.680
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	22.551.754	5.369.969

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2020	31/12/2019
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	9.949	18.422
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	22.561.703	5.388.391
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

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Con riferimento ai valori patrimoniali espressi dalla società I. Blu Srl al 31/07/2020 (data presa a riferimento per la variazione dell'area di consolidamento) si rimanda a quanto riportato nella tabella presente nella sezione area di consolidamento della nota integrativa al bilancio consolidato.



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.

L'elenco delle società controllate viene fornito in allegato.

Si precisa in questa sede che l'area di consolidamento ha subito una variazione nel corso dell'esercizio 2020.

In particolare la società I. Blu Srl, costituita a novembre 2018, e che aveva iniziato l'attività il primo dicembre 2018 con il conferimento da parte di Idealservice Soc. Coop. del ramo d'azienda di produzione di materie prime plastiche di Costa di Rovigo, che successivamente con effetti dal 1° giugno 2019 aveva ricevuto in conferimento da Idealservice anche il ramo impianti plastica e multimateriale, che successivamente con effetti dal 1° aprile 2020 è stato riacquistato dalla stessa Idealservice, è stata ceduta per l'80% delle sue quote in data 12 agosto 2020. I. Blu Srl ha realizzato nel 2020 un fatturato di € 50.237.693 ed un utile di € 2.566.894. Il conto economico di I. Blu Srl è stato oggetto di consolidamento per i primi sette mesi del 2020, sostanzialmente sino alla data della sua uscita dall'area di consolidamento. I valori patrimoniali oggetto di cessione sono riportati di seguito.

Stato patrimoniale I. Blu alla data di variazione dell'area di consolidamento	31/07/2020
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	1.863.887
II - Immobilizzazioni materiali	22.182.989
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.332
Totale immobilizzazioni (B)	24.057.208
C) Attivo circolante	
I - Rimanenze	4.174.648
II - Crediti	
1) verso clienti	12.656.345
4) verso controllanti	293.862
5-bis) crediti tributari	606.316
5-ter) imposte anticipate	894.672
5-quater) verso altri	80.866
Totale crediti	14.532.061

Stato patrimoniale I. Blu alla data di variazione dell'area di consolidamento	31/07/2020
IV - Disponibilità liquide	786.258
Totale attivo circolante (C)	19.492.967
D) Ratei e risconti	753.005
Totale attivo	44.303.180
Passivo	
A) Patrimonio netto	13.486.564
B) Fondi per rischi e oneri	409.257
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	203.564
D) Debiti	
3) debiti verso soci per finanziamenti	2.340.713
4) debiti verso banche	14.660.996
7) debiti verso fornitori	7.902.835
11) debiti verso controllanti	515.351
12) debiti tributari	1.641.321
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	334.881
14) altri debiti	2.649.366
Totale debiti	30.045.463
E) Ratei e risconti	158.332
Totale passivo	44.303.180

* Si segnala come i valori sopra indicati fanno riferimento ai valori patrimoniali della società ceduta. Tali valori sono espressi contabilizzando il leasing secondo i principi contabili italiani in tema di bilancio d'esercizio e non secondo quanto previsto dai principi contabili italiani in tema di consolidato, rimandando quindi allo IAS 17.

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 Assemblies o dai Consigli di Amministrazione, riclassificati e rettificati per uniformarli ai principi contabili e ai criteri di presentazione adottati dal Gruppo.

Metodi e criteri di consolidamento

Per tutte le società controllate incluse nell'area di consolidamento è stato applicato il metodo di consolidamento integrale. Tale metodo prevede l'integrale attrazione di attività e passività e di costi e ricavi delle imprese appartenenti all'area di consolidamento, indipendentemente dalla percentuale di partecipazione della consolidante.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico consolidati espongono tutti gli elementi della Capogruppo e delle altre società incluse nell'area di consolidamento al netto delle rettifiche di seguito illustrate.

Il valore contabile delle partecipazioni nelle società controllate è eliso contro le corrispondenti frazioni del patrimonio netto; ciò consiste nella sostituzione del valore della corrispondente voce di bilancio con le attività e passività di ciascuna delle imprese consolidate. La differenza fra il prezzo di acquisto delle partecipazioni ed il patrimonio netto contabile alla data in cui è stato acquisito il controllo dell'impresa è imputata, ove possibile, a ciascuna attività identificabile acquisita, nel limite del valore corrente di tali attività, e, comunque, per valori non superiori al loro valore recuperabile, nonché a ciascuna passività identificabile assunta, ivi incluse le imposte anticipate e differite da iscrivere a fronte dei plus/minus valori allocati agli elementi dell'attivo e del passivo delle imprese consolidate.

L'eventuale eccedenza che residua da tale processo di allocazione:

- a) se positiva, è iscritta in una voce dell'attivo denominata "avviamento", purché soddisfatti i requisiti per la rilevazione, in conformità a quanto previsto dal principio contabile nazionale OIC 24 "Immobilizzazioni immateriali" (diversamente, qualora l'eccedenza, parzialmente o per intero, non corrisponda ad un maggior valore della partecipata, essa è imputata a conto economico nella voce B14 "oneri diversi di gestione");
- b) se negativa è iscritta in una voce del patrimonio netto denominata "riserva di consolidamento" a meno che non sia relativa, in tutto o in parte, alla previsione di risultati economici sfavorevoli (in tale caso si contabilizza un apposito "Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri", tra le passività patrimoniali consolidate).

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 31/12/2020 sono quelli utilizzati nel bilancio d'esercizio dell'impresa controllante che redige il bilancio consolidato. Tali criteri 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, modificati nel dicembre 2017 e nel gennaio 2019. Ai fini delle appostazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni o del contratto 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.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del bilancio consolidato del precedente esercizio e 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.

Immobilizzazioni Materiali

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

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 comportato 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 soli contratti di locazione finanziaria si sono applicate le disposizioni dell'ex 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, ossia quando, 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, sino a concorrenza del costo originario.

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 rettifica 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 le società del Gruppo si sono avvalse, laddove previsto, della facoltà concessa dall'articolo 12 comma 2 del D. Lgs. 139/2015 di non applicare il costo ammortizzato e, congiuntamente, l'eventuale attualizzazione alle voci di debito legate ad operazioni intervenute antecedentemente al 1° gennaio 2016, nel bilancio in commento non sono presenti poste debitorie che abbiano richiesto l'applicazione del criterio del costo ammortizzato.

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Disponibilità liquide

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

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

Ratei e risconti

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

Fondo Trattamento di fine rapporto

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

Fondi rischi ed oneri

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

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

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono rilevati alla data di sottoscrizione del contratto, a partire da quando le Società del Gruppo sono soggette 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 delle Società del Gruppo 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.

Le Società del Gruppo cessano 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. Il Gruppo 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, il Gruppo 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, il Gruppo imputa immediatamente a conto economico dell'esercizio la riserva (o la parte di riserva) che non prevede di recuperare.

Informativa

Ai sensi dell'art. 38 lett. o-ter) del D.lgs. 127/1991, 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;
- una tabella che indichi i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

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

- 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 stanziate secondo la disciplina fiscale tenendo conto delle agevolazioni fiscali applicabili alla Capogruppo in quanto Società Cooperativa che esentano parzialmente il suo reddito da IRES. Sono state inoltre stanziate le imposte anticipate e differite sulla base delle differenze temporanee deducibili e tassabili, senza limiti temporali, esistenti tra il valore attribuito ad un'attività o ad una passività secondo i criteri civilistici ed i corrispondenti valori assunti ai fini fiscali, applicando aliquote ragionevolmente stimate per i prossimi esercizi. L'iscrizione in bilancio 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 31.12.2020 dei dipendenti delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale.

Organico al 31/12/2020	Idealservice Soc. Coop. (capogruppo)	Berica Scrl	Ecoplastiche Venezia Srl	Fenice Ecologia Srl	Servizi e Sistemi Srl in liquidazione	TOTALE
Dirigenti	2	0	0	0	0	2
Quadri	12	0	0	0	0	12
Impiegati	224	0	0	4	0	228
Operai	3.536	0	0	3	0	3.539
Altri dipendenti	8	0	0	0	0	8
TOTALE	3.782	0	0	7	0	3.789



Stato patrimoniale attivo

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso i soci, per le quote sociali sottoscritte dai nuovi soci entrati o per incrementi delle quote sottoscritte, sono aumentati di € 104.460 ed hanno avuto la seguente movimentazione:

Ingressi / recessi soci	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Credito iniziale	309.610	303.320	-6.290
Ingresso nuovi soci o incremento quote sottoscritte	122.325	236.650	114.325
Riscossione quote	159.310	-16.915	-176.225
Recessi / esclusioni soci	-287.925	-115.275	172.650
Totale	303.320	407.780	104.460

B) Immobilizzazioni

B. I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.739.699 (€ 3.590.960 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 e Servizi e Sistemi Srl oltre che dai costi di impianto ed ampliamento della Capogruppo; le spese sostenute per la sede di Pesian 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, nonché le spese di acquisto inerenti il ramo d'azienda Impianti Multimateriale dalla società I. Blu Srl.

Non vi sono costi di sviluppo capitalizzati.

La voce concessioni, licenze e marchi si riferisce ai soli costi di deposito del marchio aziendale.

Le "immobilizzazioni immateriali in corso" si riferiscono principalmente ad acconti per lavori di adeguamento e manutenzione eseguiti sull'immobile di Via Basaldella 90.

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	207.525	0	517.095	298	0	2.728.079	137.963	3.590.960
Costo acquisto azienda	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementi / Decrementi per var. area consolidamento	-30.946	0	-376.895	-1	0	-1.003.456	-472.834	-1.884.132

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
Riclassifica per var. area consolidamento	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisizioni/Capitalizzazioni	77.473	0	303.454	21.585	0	732.677	404.456	1.539.645
Alienazioni nette	0	0	0	0	0	-5.417	0	-5.417
Riclassifiche da/(a) altre voci	0	0	16.415	0	0	7.000	-23.415	0
Svalutazioni esercizio corrente	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti esercizio	-189.801	0	-189.689	-2.307	0	-1.119.559	0	-1.501.356
Valore netto finale	64.251	0	270.380	19.575	0	1.339.323	46.170	1.739.699

B.II. Immobilizzazioni materiali

Gli investimenti nell'esercizio sono stati di € 7.447.802. Il valore di bilancio è passato da € 55.055.180 dell'esercizio precedente a € 26.462.272 con un decremento netto di € 28.592.908. 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	21.088.149	16.372.670	16.682.383	779.381	132.597	55.055.180
Valore acquisto azienda	0	0	0	0	0	0
Decrementi per variazione area di consolidamento	-8.712.057	-14.665.364	-1.573.574	-269.974	-668.026	-25.888.995
Incrementi per variazione area di consolidamento	0	3.590	23.568	15.304	0	42.462
Acquisizioni / Capitalizzazioni	605.237	1.981.268	3.827.307	335.961	698.029	7.447.802
Alienazioni nette	-77	0	-266.567	-2.908	0	-269.552
Riclassifiche da / (a) altre voci	0	0	0	0	0	0
Ripristini di svalutazioni e svalutazioni es. corrente	-1.928.887	0	17.168	0	0	-1.911.719
Ammortamenti dell'esercizio al lordo delle svalutazioni	-475.497	-2.570.845	-4.742.354	-224.211	0	-8.012.907
Valore netto finale	10.576.868	1.121.319	13.967.932	633.553	162.600	26.462.272

Si precisa che nella precedente tabella il valore comprende beni in leasing contabilizzati con il metodo finanziario, al netto degli ammortamenti, per complessivi € 7.939.381, mentre nell'esercizio precedente ammontavano ad € 14.625.650.

Il rigo ammortamenti dell'esercizio non comprende le quote di ammortamento relative ai beni in leasing, che ammontano ad € 2.325.483 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 € 5.532.909 dell'esercizio precedente ad € 8.111.331 con un incremento di € 2.578.422.

Descrizione	Imprese controllate	Imprese collegate	Altre imprese	Totali
Saldo iniziale	0	1.129.702	4.403.207	5.532.909
Saldo finale	0	3.695.106	4.416.225	8.111.331
Variazione	0	2.565.404	13.018	2.578.422

La partecipazione in imprese collegate ha avuto una variazione in aumento per complessivi € 2.565.404.

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	2019		2020		VARIAZIONI	
	% Possesso	Valore	% Possesso	Valore	% Possesso	Valore
ASSICOOP FRIULI srl	30,30%	149.917	30,30%	161.099	0,00%	11.182
Domani Sereno Service Srl	26,49%	471.417	26,49%	471.417	0,00%	0
@Nord Care srl	29,50%	244.546	29,50%	233.364	0,00%	-11.182
I. Blu Srl	0,00%	0	20,01%	2.816.556	20,01%	2.816.556
Pharmakon Soc. Cons. a r.l.	45,00%	1.125	0,00%	0	45,00%	-1.125
Seaway Srl	50,00%	262.696	0,00%	0	50,00%	-262.696
TOTALE		1.129.702		3.682.437		2.552.735

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 I. Blu Srl si precisa che il conto economico è stato oggetto di consolidamento per i primi 7 mesi dell'anno consolidando un utile di euro 1.987.656, mentre relativamente alla quota parte di utile realizzata nei successivi 5 mesi dell'anno la stessa è stata oggetto di iscrizione tra i proventi da partecipazioni in proporzione alla quota di partecipazione detenuta.

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

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.525.245, con un incremento di € 149.539 rispetto ai € 1.375.706 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 mesi	Totali
Importo nominale es. precedente	98.875	41.008	139.883
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0
Valore netto iniziale	98.875	41.008	139.883
Acc.to f.do svalutazione es corrente	0	0	0
Utilizzo fondo	0	0	0
Riclassifiche da / (a) altre voci	0	0	0
Svalutazioni / Ripristini valore	0	0	0
Altri movimenti incr / (decrem.)	-22.212	243.000	220.788
Importo nominale es. corrente	76.663	284.008	360.670
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0
Valore netto finale	76.663	284.008	360.671
Importo nominale es. precedente	546.424	689.399	1.235.823
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0
Valore netto iniziale	546.424	689.399	1.235.823
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.)	-76.375	5.126	-71.249
Importo nominale es. corrente	470.049	694.525	1.164.574
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0
Valore netto finale	470.049	694.525	1.164.574
TOTALE Valore netto finale	546.712	978.533	1.525.245

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 € 236.600. 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 € 288 di finanziamento soci infruttifero concesso alla società Pharmakon Srl.

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

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

- un credito di € 18.000 verso SESA per la somma corrisposta per l'acquisto del 25% della partecipazione della stessa nella società Berica Ambiente Soc. Cons arl. La cessione delle quote sarà
- un credito di € 225.000 verso Codess Sociale Soc Coop Onlus per la cessione delle quote della - società Servizi

Sociali il cui pagamento è rateizzato;

- un credito di € 85.433 verso IPAB Casa di Riposo San Giuseppe.

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 € 5.126 per il finanziamento soci verso la società di progetto NOV Srl;
- un credito di € 330 vantato nei confronti del liquidatore della CO.P.I. NORDEST la cui liquidazione si è chiusa nel 2000; il liquidatore si riserva di rimborsare tale quota di capitale non appena riscuoterà i crediti fiscali ancora in essere;
- un credito di € 324.645 verso la IPAB Casa di Riposo San Giuseppe.

B.III.3. Immobilizzazioni finanziarie:altri titoli

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 505.000 (€ 1.131.199 nel precedente esercizio).

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Altri titoli	1.131.199	505.000	-626.199
Totali	1.131.199	505.000	-626.199

La voce si riferisce:

- 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 € 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 € 626.199. La variazione è esclusivamente in diminuzione e si riferisce: per euro 326.199 ai riscatti effettuati nel 2020 di due certificati di capitalizzazione "Capital Top" emessi da UNIPOL Banca SpA; per euro 300.000 alla chiusura del Certificato di Deposito presso la BCC di Staranzano e Villesse scaduto in data 05/02/2020.

C) Attivo circolante

C.I. Rimanenze

I saldi delle rimanenze sono passati da € 4.758.680 a € 396.812 con un decremento di € 4.361.868.

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

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Materie, prime, suss. di consumo	2.127.679	396.812	-1.730.867
Fondo svalutazione pezzi di ricambio	0	0	0
Lavorazioni in corso su ordinazione	795.077	0	-795.077
Prodotti finiti e merci	1.835.924	0	-1.835.924
Fondo svalutazione prodotti finiti e merci	0	0	0
Totali	4.758.680	396.812	-4.361.868

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

Al 31 dicembre 2020 non abbiamo più le rimanenze di lavori in corso su ordinazione e le rimanenze di prodotti finiti, in quanto le stesse erano relative alla società I. Blu Srl non più oggetto di consolidamento integrale per effetto della cessione dell'80% delle quote della stessa, nel corso del mese di agosto 2020, alla società IREN Ambiente SpA.

C.II. Crediti

I crediti consolidati compresi nell'attivo circolante sono pari a € 58.880.391 (€ 63.789.657 nel precedente esercizio) con un decremento di € 4.909.266

Composizione e movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Vs. Clienti - esigibili entro 12 mesi	56.142.349	50.983.704	-5.158.645
Vs. Clienti - esigibili oltre 12 mesi	0	0	0
Vs. Collegate - esigibili entro 12 mesi	92.681	744.910	652.229
Vs. Collegate - esigibili oltre 12 mesi	0	0	0
Vs. Controllanti - esigibili entro 12 mesi	0	0	0
Vs. Controllanti - esigibili oltre 12 mesi	0	0	0
Tributari - entro 12 mesi	4.119.941	4.430.361	310.420
Tributari - oltre 12 mesi	0	0	0
Imposte anticipate - entro 12 mesi	567.801	536.647	-31.154
imposte anticipate - oltre 12 mesi	759.182	203.516	-555.666
Verso Altre - entro 12 mesi	784.448	1.203.617	419.169
Verso Altre - oltre 12 mesi	1.323.255	777.636	-545.619
Totali	63.789.657	58.880.391	-4.909.266

Crediti - Distinzione per scadenza

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Vs. Clienti	50.983.704	0	0	50.983.704
Vs. Imp. Controllate	0	0	0	0
Vs. Imp. Collegate	744.910	0	0	744.910
Vs. Imp. Controllanti	0	0	0	0
Crediti tributari	4.430.361	0	0	4.430.361
Imposte anticipate	536.647	194.285	9.231	740.163
Verso Altri	1.203.617	777.636	0	1.981.253
Totali Circolante	57.899.239	971.921	9.231	58.880.391

Crediti - Ripartizione per area geografica

Descrizione	Italia	Altri paesi UE	Resto d'Europa	Altri	Totale
Vs. Clienti	49.700.659	327.555	955.490	0	50.983.704
Vs. Imp. Controllate	0	0	0	0	0
Vs. Imp. Collegate	744.910	0	0	0	744.910
Vs. Imp. Controllanti	0	0	0	0	0
Crediti tributari	4.430.361	0	0	0	4.430.361
Imposte anticipate	740.163	0	0	0	740.163
Verso Altri	1.981.253	0	0	0	1.981.253
Totali	57.597.346	327.555	955.490	0	58.880.391

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	-3.358.318
Giroconto da altri fondi	0
Utilizzi esercizio in corso	351.252
Accantonamento	-421.068
Fondo al 31 dicembre esercizio corrente	-3.428.134

C.III. 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 € 9.300 che dovrebbe essere ceduta a fine 2021, dopo che nel corso dell'esercizio 2017 è stato ceduto il 6,9% della partecipazione al prezzo di iscrizione in bilancio. La partecipazione nella società Servizi Sociali SpA, pari ad € 270.059, riclassificata nell'attivo circolante negli esercizi precedenti a seguito della decisione di smobilizzare tale investimento, è stata ceduta nel corso del 2020 al prezzo di iscrizione in bilancio prevedendo un pagamento rateizzato.

C.IV. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 22.561.703 (€ 5.388.391 nel precedente esercizio) con un incremento di € 17.173.312.

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

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Depositi bancari e postali	5.369.969	22.551.754	17.181.785
Assegni	0	0	0
Denaro e Valori in cassa	18.422	9.949	-8.473
Totali	5.388.391	22.561.703	17.173.312

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 € 1.370.371 (€ 1.810.211 nel precedente esercizio) con un decremento di € 439.840.

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

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Ratei attivi	2.210	35.382	33.172
Risconti attivi	1.808.001	1.334.989	-473.012
Totali	1.810.211	1.370.371	-439.840

Il dettaglio delle voci è il seguente:

Dettaglio ratei e risconti attivi	31/12/2019	31/12/2020
Risconti attivi:		
Premi su polizze assicurative e fidejussioni	556.210	198.538
Contratti manutenzione, pubblicità e costi vari	625.322	559.915
Canoni leasing operativi	626.469	576.536
Totale risconti attivi	1.808.001	1.334.989
Ratei attivi:		
Ratei attivi per indicizzazioni	0	0

Dettaglio ratei e risconti attivi	31/12/2019	31/12/2020
Ratei attivi per interessi su titoli	0	0
Ratei attivi per canoni manutenzione e costi vari	2.210	35.382
Totale ratei attivi	2.210	35.382
Totale	1.810.211	1.370.371

Stato Patrimoniale: passivo

A) Patrimonio netto del Gruppo

Il valore del Patrimonio netto del Gruppo è passato da € 50.771.353 a € 61.760.184 con un incremento di € 10.988.831. Il valore del Patrimonio netto di Terzi è pari ad € 79.279 nel 2019 ed € 77.876 nel 2020.

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 31/12/2018	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	-165.100	0	0	0	0	0	0	-165.100
Pag. dividendi e vers. Fondi mutualistici	0	0	0	0	0	-184.215	0	-184.215
Altre variazioni	0	0	0	0	-26.309	-69.457	0	-95.766
Risultato 2018	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
Riparto utile / destinazione perdita	0	0	802.387	1.759.061	0	1.636.782	-4.198.742	-513
Ingresso nuovi soci al netto dei recessi	121.375	0	0	0	0	0	0	121.375
Pag. dividendi e vers. Fondi mutualistici	0	0	0	0	0	-113.173	0	-113.173
Altre variazioni	0	0	-1	-1	9.965	-110.270	0	-100.307
Risultato 2019	0	0	0	0	0	0	11.081.446	11.081.446
Saldo al 31/12/2020	1.015.225	2.445.044	13.809.771	31.808.799	522.629	1.077.270	11.081.446	61.760.184

B) Fondi per rischi ed oneri

“I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.461.678 (€ 1.895.212 nel precedente esercizio) con un decremento di € 433.534.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020
Fondi imposte differite	525.749	128.805
Fondo imposte	66.573	61.574
Fondo imposte differite da applicazione IAS 17	399.281	519.758
Totale Fondi imposte	991.603	710.137
Totale Fondo strumenti finanziari derivati passivi	36.342	19.929
Totale Fondo oneri e vertenze diverse	867.267	731.612
Totale	1.895.212	1.461.678

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	991.603	903.609	1.895.212
Rettifiche per Variazione Area di consolidamento	-394.475	-20.459	-414.934
Accantonamenti dell'es.	120.477	367.760	488.237
Riclassifiche da / a altre voci	0	0	0
Utilizzi dell'es. /	-7.468	-499.369	-506.837
Arrotondamenti	0	0	0
Saldo finale	710.137	751.541	1.461.678
Variazioni	-281.466	-152.068	-433.534

Gli altri fondi per rischi ed oneri sono relativi a:

- quanto a € 402.068 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 € 96.303 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare i rischi per spese legali che prevedibilmente potremmo sostenere per le cause e vertenze tuttora in corso;
- quanto a € 233.240 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.

Il fondo strumenti finanziari derivati passivi istituito nel 2019 è pari a complessivi € 19.929 ed è relativo ad Idealservice Soc. Coop..

Nell'esercizio sono stati utilizzati € 5.000 del “Fondo per imposte e tasse” per la chiusura dell'accertamento in corso sull'annualità 2017. Sempre nell'esercizio, gli utilizzi/rilasci degli “Altri fondi per rischi e oneri” ammontano ad € 497.415 e si riferiscono per € 300.000 al rilascio del fondo stanziato per il contenzioso FISE chiusosi nel corso del 2020 e, per il residuo, all'utilizzo derivante dalla chiusura della causa Pasta Zara chiusasi nei primi mesi del 2020.

Per quanto concerne le altre informazioni relative al “Fondo per imposte anche differite” ed il rigo “I tre 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 € 746.217 a € 490.594 del precedente esercizio con un decremento di € 255.623.

Descrizione	F.do TFR
Saldo al 31 dicembre 2019	746.217
Accantonamenti dell'esercizio	39.342
Utilizzi dell'es. per cessati ed anticipi	-85.356
Decrementi per Variazione Area di Consolidamento	-203.564
Altri movimenti dell'es. +/-	-6.044
Saldo al 31 dicembre 2020	490.594
Variazioni	-255.623

D) Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 57.986.195 (€ 89.307.212 nel precedente esercizio) con un decremento di € 31.321.017.

Il decremento è legato per € 30.045.463 alla variazione dell'area di consolidamento.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Debiti verso banche	33.648.197	11.733.907	-21.914.290
Debiti verso altri finanziatori	12.448.176	7.275.348	-5.172.828
Acconti	6.002	2	-6.000
Debiti verso fornitori	23.197.320	21.338.532	-1.858.788
Debiti verso imprese collegate	54.346	548.170	493.824
Debiti tributari	2.195.468	824.188	-1.371.280
Debiti vs.ist. di previdenza	1.732.267	1.317.285	-414.982
Altri debiti	16.025.436	14.948.763	-1.076.673
Totali	89.307.212	57.986.195	-31.321.017

I debiti v/altri finanziatori sono rappresentati per euro 7.275.348 dai debiti verso le società di leasing determinati con il metodo finanziario della rilevazione dei contratti di leasing finanziario (IAS17).

Debiti - Distinzione per scadenza

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	8.690.511	2.424.583	618.813	11.733.907
Debiti verso altri finanziatori	3.583.856	3.404.428	287.064	7.275.348
Acconti	2	0	0	2
Debiti verso fornitori	21.338.532	0	0	21.338.532
Debiti verso imprese collegate	548.170	0	0	548.170

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti tributari	824.188	0	0	824.188
Debiti vs.ist. di previdenza	1.317.285	0	0	1.317.285
Altri debiti	14.948.763	0	0	14.948.763
Totali	51.251.307	5.829.011	905.877	57.986.195

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	10.802.022	931.885	11.733.907
Debiti verso altri finanziatori	7.275.348	0	7.275.348
Acconti	2	0	2
Debiti verso fornitori	21.338.532	0	21.338.532
Debiti verso imprese collegate	548.170	0	548.170
Debiti tributari	824.188	0	824.188
Debiti vs.ist. di previdenza	1.317.285	0	1.317.285
Altri debiti	14.948.763	0	14.948.763
Totali	57.054.310	931.885	57.986.195

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 31.12.2020	Scadenza
Z.K.B. (ex BCC del Carso)	2.625.000	Mutuo	1.500.000	931.885	20/06/2034
Totali	2.625.000		1.500.000	931.885	

Debiti - Ripartizione per area geografica

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Extra UE	Totale
Debiti verso banche	11.733.907	0	0	11.733.907
Debiti verso altri finanziatori	7.275.348	0	0	7.275.348
Acconti	2	0	0	2
Debiti verso fornitori	21.304.769	32.375	1.387	21.338.532
Debiti verso imprese collegate	548.170	0	0	548.170
Debiti tributari	824.188	0	0	824.188
Debiti vs.ist. di previdenza	1.317.285	0	0	1.317.285
Altri debiti	14.948.763	0	0	14.948.763
Totali	57.952.432	32.375	1.387	57.986.195

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 € 283.377 (€ 305.199 nel precedente esercizio) con un decremento di € 21.822.

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	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Ratei passivi	128.712	108.186	-20.526
Risconti passivi	176.487	175.191	-1.296
Totali	305.199	283.377	-21.822

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

Dettaglio ratei e risconti passivi	31/12/2019	31/12/2020
Ratei passivi:		
Servizi e consulenze varie	16.260	5.683
Interessi passivi	27.036	30.145
Altri	85.416	72.358
Totale ratei passivi	128.712	108.186
Risconti passivi:		
Contributo in c / capitale	153.438	108.002
Altri	23.049	67.189
Totale risconti passivi	176.487	175.191
TOTALE	305.199	283.377

Ratei e risconti passivi - Distinzione per scadenza

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Ratei passivi	108.186	0	0	108.186
Risconti passivi	79.374	95.817	0	175.191
Totali	187.560	95.817	0	283.377

Impegni e garanzie

Il valore complessivo degli impegni e garanzie è passato da € 11.449.693 al 31 dicembre 2019 a € 21.942.966 al 31 dicembre 2020 con un incremento di € 10.493.273 dettagliato come segue:

Descrizione	A favore di terzi	A favore di collegate	Totale
Fideiussioni dirette	6.781.483	11.742.771	18.524.254
Fideiussioni indirette	1.100.736	942.017	2.042.753

Descrizione	A favore di terzi	A favore di collegate	Totale
Garanzie reali	1.375.959	0	1.375.959
Totale	9.258.178	12.684.788	21.942.966

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

Dirette:

- € 5.742.771 per residuo debito in linea capitale nei confronti delle società di leasing con cui I. Blu Srl
 - € 6.000.000 a garanzia di una linea di credito aperta da I. Blu Srl per tale importo con INTESA SAN PAOLO.
- Non sono presenti fidejussioni dirette a favore di altre collegate.

Indirette:

- € 61.661 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:

- € 6.781.483 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:

- € 205.000 di obbligazioni Cassa Rurale FVG 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.
- € 5.480 di pegno sulle quote di partecipazione al capitale sociale di una società di progetto.

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti i beni di terzi presso il Gruppo:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020
Beni di terzi presso il gruppo	795.077	0
Altri rischi	0	0
Totale	795.077	0

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 € 179.738.091 a € 174.265.524 con un decremento di € 5.472.567. Da segnalare che i dati 2020 comprendono quelli della I. Blu Srl, compresi nella divisione ecologia- impianti ecologia, per un periodo di soli 7 mesi.

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

Categoria	2019	2020	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	177.222.677	173.196.954	-4.025.723
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	878.488	-178.580	-1.057.068
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	108.009	-253.864	-361.873
Increment. immob. per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi	1.347.057	1.381.982	34.925
Contributi in c / esercizio	181.860	106.648	-75.212
Contributi in c / capitale	0	12.384	12.384
Totale	179.738.091	174.265.524	-5.472.567

Ricavi per categoria di attività

Descrizione	2019	2020	Variazione
Ricavi Italia - pulizie civili	24.193.993	32.235.527	8.041.533
Ricavi Italia - pulizie sanitarie e socio sanitarie	18.342.037	19.775.762	1.433.726
Ricavi Italia -servizi industriali	2.635.658	1.410.141	-1.225.518
Ricavi Italia -servizi logistica	13.265.660	14.266.815	1.001.156
Ricavi Italia - altri servizi FAM	8.633.540	8.667.161	33.622
TOTALE FACILITY MANAGEMENT	67.070.887	76.355.406	9.284.519
Ricavi Italia - raccolta rifiuti urbani	48.121.865	54.317.269	6.195.404
Ricavi Italia -raccolta rifiuti industriali	6.983.687	6.451.230	-532.457
Ricavi Italia -gestione impianti ecologia	54.830.163	36.522.800	-18.307.363
Ricavi Italia -altri ricavi ECO	326.777	244.450	-82.327
TOTALE DIVISIONE ECOLOGIA	110.262.492	97.535.749	-12.726.743
Ricavi Italia - altri ricavi caratteristici	4.411	4.417	6
Ricavi Italia - altri ricavi sopravvenienze	-115.113	-19.452	95.661
Ricavi di vendita Estero - intra UE	0	186.604	186.604
Ricavi di vendita Estero - extra UE	0	202.801	202.801
TOTALE GENERALE	177.222.677	174.265.524	-3.052.814

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 ha operato nei territori UE ed Extra UE.

Costi della produzione

I costi della produzione sostenuti nell'esercizio sono stati complessivamente € 167.135.360 contro € 172.985.464 di quelli dell'esercizio precedente con una variazione di € 5.850.104.

Anche i costi della produzione del 2020 comprendono quelli di I. Blu Srl per un periodo di 7 mesi.

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

Descrizione	2019	2020	Variazione
Materie prime, suss. di cons. e merci	17.995.525	17.728.546	-266.979
Costi per servizi	44.550.072	39.508.968	-5.041.104
Godimento di beni di terzi	3.776.392	3.766.925	-9.467
Costi del personale	90.340.308	88.967.220	-1.373.088
Ammortamenti e svalutazioni	11.598.819	12.850.364	1.251.545
Variazione delle rim. di mat. prime etc.	-272.139	-300.859	-28.720
Accantonamenti per rischi	6.000	0	-6.000
Altri accantonamenti	42.942	154.228	111.286
Oneri diversi di gestione	4.947.545	4.459.968	-487.577
Totale	172.985.464	167.135.360	-5.850.104

Nel corso del 2020 si è provveduto a svalutare, per complessivi euro 1.976.885, il valore di alcuni fabbricati in quanto da risultanze di perizia di stima e a seguito di verifica del valore in uso è risultato che gli stessi hanno un valore inferiore al valore contabile. Inoltre, si segnala che si è provveduto alla svalutazione integrale dell'avviamento legato all'acquisto della partecipazione nella società Servizi e Sistemi Srl in liquidazione, per complessivi € 837.446.

Proventi da Partecipazioni

I Proventi da Partecipazioni ricomprendono nella voce "Proventi da Partecipazioni in Imprese Controllate" una cospicua plusvalenza, pari ad € 5.413.260. Tale plusvalenza è legata alla cessione del 80% delle quote della partecipata I. Blu S.r.l. alla società IREN Ambiente S.p.A..

Interessi e altri oneri finanziari

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono passati da € 1.072.963 a € 651.336 con un decremento di € 421.627.

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

Descrizione	2019	2020	Variazione
Interessi bancari	614.385	465.750	-148.635
Interessi verso fornitori	588	1.198	610
Interessi per applicazione IAS 17	427.112	151.662	-275.450
Altri oneri finanziari	30.878	121.243	90.365
Totale	1.072.963	651.336	-421.627

Imposte d'esercizio

Le imposte d'esercizio sono passate da € 1.592.684 a € 1.183.072 con un decremento di € 409.612.

Descrizione	2019	2020	Variazione
Imposte correnti	1.698.935	1.160.378	-538.557
Imposte esercizi precedenti	-18.391	1.127	19.518
Imposte differite	228.161	80.450	-147.711
Imposte anticipate	-316.021	-58.883	257.138
Totale	1.592.684	1.183.072	-409.612

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

Imposte differite e anticipate al 31/12/2020	Ammontare diff. temporanee	Effetto fiscale
Imposte differite:		
Ammort. anticipati	0	0
Rivalutazione fabbricati	410.207	128.805
Applicazione IAS 17	1.655.280	519.758
Variazione aliquote		0
Totale imposte differite		648.563
Imposte anticipate:		
Perdite fiscali	0	0
Altre variazioni temporanee IRES (amm., sp. manut., f.di svalut., avv.)	5.404.016	659.056
Altre variazioni temporanee IRAP (ammortamenti, f.di svalut., avv.)	1.924.136	81.108
Variazione aliquote	0	0
Totale imposte anticipate		740.163

Movimentazione Imposte Anticipate	IRES		IRAP	TOTALE
	da diff. temporanee	di cui perdite fiscali	da diff. temporanee	
1. Importo iniziale	1.233.213	0	93.769	1.326.982
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	692.559	0	84.826	777.386
2.2. Altri aumenti (rettifiche anni precedenti rettifiche di aliquota)	2.626	0	817	3.443
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate utilizzate/riversate nell'esercizio	-433.491	0	-39.485	-472.976
3.2. Altre diminuzioni (rettifiche esercizi precedenti e rettifiche di aliquota)	0	0	0	0
4. Decrementi per variazione area di consolidamento	-839.264	0	-55.408	-894.672
5. Importo finale	655.644	0	84.520	740.163

Movimentazione Imposte Differite	IRES		IRAP	TOTALE
	da diff. temporanee	da diff. temporanee	da diff. temporanee	
1. Importo iniziale	782.329	142.700	925.029	
2. Aumenti				
2.1. Imposte differite sorte nell'esercizio	70.803	11.506	82.309	
"2.2. Altri aumenti (rettifiche di aliquota e rettifiche imposte anni precedenti)"	0	0	0	
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte differite annullate nell'esercizio	-4.427	-1.022	-5.449	
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0	
4 Decrementi per variazione area di consolidamento	-303.936	-49.390	-353.326	
5. Importo finale	544.769	103.794	648.563	

Altre informazioni

Informazioni su fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.
Non si segnalano fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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	I. Blu Srl	Assicoop Srl	@Nord Care Srl	Domani Sereno Service Srl
% di partecipazione	20,01%	30,30%	29,50%	26,49%
Rapporti Commerciali				
Crediti	661.108	0	19.085	64.717
Debiti	515.306	0	0	32.864
Costi- acquisto materiali	251	0	0	150
Costi - servizi	389.704	0	0	96.002
Costi- godim.beni di terzi	0	0	0	0
Costi- oneri diversi	0	0	0	0
Ricavi - servizi	393.481	0	0	43.790
Ricavi - altri	60.779	0	0	54.528
Rapporti finanziari				
Crediti finanziari	0	0	233.449	312.975
Debiti finanziari	0	0	0	0
Garanzie	11.743.000	0	880.356	0
Impegni	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	30.663

Compensi ai dirigenti

Descrizione	2020
Costi per il personale dirigente+rimborsi forfettari (inclusi contributi)	594.664
Valore dei Fringe benefit	8.838

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	2019	2020	Variazione
Amministratori n. 9 (inclusi contributi)	42.128	65.356	23.228
Amministratori I. Blu Srl n. 6	26.008	28.523	2.515
Sindaci n. 3	20.702	18.740	-1.962
Sindaci I. Blu Srl n. 1	3.050	4.284	1.234

Di seguito riportiamo i compensi erogati all'organo di revisione suddivisi per tipo di prestazione:

Descrizione	2019	2020	Variazione
Società di Revisione	67.214	55.650	-11.564
Totale	67.214	55.650	-11.564

Il compenso della società di revisione si riferisce alla revisione ex legge 59, alla revisione legale del bilancio civilistico e consolidato ed al controllo contabile per l'esercizio 2020. Essi sono riferiti sia alla società CapoGruppo che alla collegata I. Blu S.r.l..

Il compenso dell'organo di vigilanza per l'esercizio 2020 comprensivo dei contributi ammonta ad € 15.213.

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 delle società consolidate integralmente.

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 2020 e quelli di competenza/concessi nell'anno 2020.

Idealservice Soc. Coop.

Riferimenti normativi	Ente erogante	Riscossi nel 2020	Competenza / Concessione 2020
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) - INCENTIVI PAL 2019	REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA - DIREZIONE CENTRALE LAVORO, FORMAZIONE, ISTRUZIONE E FAMIGLIA	8.000	8.000
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) - INCENTIVI POLITICHE ATTIVE - PAL 2020	REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA - DIREZIONE CENTRALE LAVORO, FORMAZIONE, ISTRUZIONE E FAMIGLIA	6.000	6.000
Decisione della Commissione C(2014), 9751final del 12/12/2014 di approvazione del Programma Operativo Regione Veneto Programma Operativo Fondo sociale europeo 2014- 2020 per il sostegno del FSE nell'ambito dell'obiettivo investimenti a favore della crescita e dell'occupazione per la Regione Veneto in Italia	REGIONE VENETO - DIREZIONE FORMAZIONE E ISTRUZIONE	0	1.484
COMMISSIONE EUROPEA DIREZIONE GENERALE DELLA RICERCA E DELL'INNOVAZIONE CONVENZIONE DI SOVVENZIONE NUMERO - 820665 - POLYNSPIRE	FONDAZIONE CIRCE	7.272	7.272

Riferimenti normativi	Ente erogante	Riscossi nel 2020	Competenza / Concessione 2020
Credito Sanificazione e DPI art. 125 DI 34/2020	Agenzia delle Entrate	0	28.297
CREDITO D'IMPOSTA BENI STRUMENTALI 2020 L.160/2019	Agenzia Entrate	0	119.476
Credito d'imposta accise gasolio primo trimestre 2020 - PR16089/RU DEL 8/7/2020	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli - Ufficio delle Dogane di Udine	121.511	121.511
Credito d'imposta accise gasolio secondo trimestre 2020 - PR 28522/RU DEL 18/11/2020	Direzione Interreg. Dogane Veneto Friuli V.G. - Ufficio delle Dogane di Udine - Area Gestione -Tributi	121.700	121.700
Credito d'imposta accise gasolio terzo trimestre 2020 - PR 29747/RU DEL 30/11/2020	Direzione Interreg. Dogane Veneto Friuli V.G. - Ufficio delle Dogane di Udine - Area Gestione -Tributi	135.495	135.495
Credito d'imposta accise gasolio quarto trimestre 2020 - PR 3154/RU DEL 2/2/2021	Direzione Interreg. Dogane Veneto Friuli V.G. - Ufficio delle Dogane di Udine - Area Gestione -Tributi	0	125.415
Credito d'imposta accise gasolio quarto trimestre 2019 - Pr 6318/RU DEL 4/3/2020	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli - Ufficio delle Dogane di Udine	131.453	0
Totale		531.431	674.650

*La società beneficia dell'agevolazione fiscale IRES prevista per le cooperative a mutualità prevalente, ai sensi dall'art. 12 Legge 16 dicembre 1977, n. 904. Per il 2020 l'agevolazione ammonta ad euro 1.456.816 contro i 392.252 euro del 2019.

Il presente bilancio consolidato, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili della controllante e alle informazioni trasmesse dalle imprese incluse nel consolidamento.

Si allegano al bilancio consolidato:

1. l'elenco delle imprese incluse nel consolidamento col metodo integrale ai sensi dell'art. 26 del d.lgs. 127/91;
2. l'elenco delle partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto;
3. l'elenco delle altre partecipazioni;
4. il prospetto di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato;
5. il prospetto con la movimentazione del patrimonio netto consolidato.

Pasian di Prato, li 28 maggio 2021.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
MARCO RIBOLI

IDEALSERVICE Soc. Coop.

Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90, Capitale Sociale Euro € 1.015.225 di cui versato Euro € 607.445

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 31/12/2020

Imprese controllate	Sede legale	Capitale Sociale	Patrimonio netto	Utile/Perdita ultimo es.	% di possesso	% di consolidamento	Capitale Sociale Sott. Da Capogruppo
FENICE Ecologia Srl	Via dell'Industria 6 Gradisca d'Isonzo (GO)	50.000	755.279	235.009	100%	100%	50.000
Servizi e Sistemi Srl in liquidazione	Via Brigata Liguria n. 1/2 Genova (GE)	10.200	-380.986	139.857	100%	100%	10.200
ECOPLASTICHE Venezia Srl	Via della Geologia Area 43, Venezia (VE)	100.000	91.908	-1.289	60%	60%	60.000
Berica Ambiente Società Consortile a Responsabilità Limitata	Via Basaldella 90 Pasion di Prato (UD)	50.000	139.999	0	70%	70%	35.000
Imprese controllate							155.200

Presidente del Consiglio di Amministrazione

IDEALSERVICE Soc. Coop.

Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90, Capitale Sociale Euro € 1.015.225 di cui versato Euro € 607.445

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 31/12/2020

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	531.680	36.903	30,30%	18.180	161.099
I. Blu Srl	Via Basaldella 86 (UD) Pasion di Prato (UD)	9.001.000	14.075.744	2.566.894	20,01%	1.801.100	2.816.556
@NORD CARE Srl	Via Basaldella 90 Pasion di Prato (UD)	596.900	632.787	1.665	29,50%	176.086	233.363
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 indirette							0
Totale imprese collegate							3.682.437

IDEALSERVICE Soc. Coop.

Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90, Capitale Sociale Euro € 1.015.225 di cui versato Euro € 607.445

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.	30.071	0	0	0	0	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	75	0	0	0	307
CO.N.I.P.	258	0	-258	0	0	0
COMIECO	13	5.358	0	0	0	5.371
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 C.I.S.E.	2.324	0	0	0	0	2.324
CONSORZIO COOP. COSTRUZIONI	3.816	0	0	0	0	3.816
CONSORZIO BONIFICA FUSINA	11.425	0	0	0	0	11.425
CONSORZIO INTEGRA Soc. Coop.	240.000	0	0	0	0	240.000
CONSORZIO NAZIONALE IMBALLAGGI	5	0	-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	9.913	0	-9.913	0	0	0
CO.SE.GE.	1.136	0	0	0	0	1.136
CREDIFRIULI Soc. Coop.	9.112	0	0	0	203	9.315
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

Altre imprese	Valore iniziale	Acquisti / Incrementi	Cessioni / Decrementi	Giroconti	Rivalutazioni/ (Svalutazioni)	Valore di bilancio
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.	253	0	-150	0	0	103
FUTURA SUN S.r.l.	2.500	788	0	0	0	3.288
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
NOV Srl	0	7.159	0	0	0	7.159
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
Terme Fvg Srl	0	9.761	0	0	0	9.761
Totale altre imprese	4.403.207	23.141	-10.326	0	203	4.416.225

Presidente del Consiglio di Amministrazione

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 2020 DATI ESPRESSI IN EURO	Patrimonio netto al 31/12/2019	Risultato d'es. al 31/12/2019	Patrimonio netto al 31/12/2020	Risultato d'es. al 31/12/2020
Patrimonio netto e risultato dell'esercizio	49.645.303	2.674.622	60.329.184	10.676.582
Effetti derivanti dal consolidamento delle società controllate:				
1. differenza tra valore di carico e valore pro-quota del patrimonio netto	1.415.236	1.315.328	-85.186	-54.036
Effetti derivanti dalla valutazione ad Equity delle partecipazioni in società collegate:				
1. differenza tra valore di carico e valore relativo alla valutazione a patrimonio netto	-1.236.406	-37.446	-473.036	939.473
Effetti deconsolidamento Iblu S.r.l.:				
1. effetti deconsolidamento Iblu S.r.l. - risultato del periodo ante deconsolidamento	0	0	1.987.656	1.987.656
2. effetti deconsolidamento Iblu S.r.l.	0	0	-1.335.565	-2.610.738
Elisione operazioni infragruppo	-84.614	32.214	-53.044	31.570
Rettifiche operate in applicazione IAS17 (leasing comprensive dell'effetto fiscale)	1.031.834	214.024	1.241.407	110.939
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza del gruppo	50.771.353	4.198.742	61.611.416	11.081.446
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza di terzi	79.279	-511	77.876	-516
Patrimonio sociale e risultato netto consolidati	50.850.632	4.198.231	61.689.292	11.080.930

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 2019	Riparto utile /destina perdita	Aumenti /riduz	RE 2020	Pag. dividendi e vers. Fondi mutualistici	Altri movimenti	Consolidato Ideal Service 2020
A) Patrimonio netto							
Di spettanza del gruppo:							
I. Capitale	893.850	0	121.375	0	0	0	1.015.225
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	13.007.385	802.387	0	0	0	-1	13.809.771
V. Riserva per azioni o quote proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0
VI. Riserve statutarie	30.049.737	1.759.063	0	0	0	-1	31.808.799
VII. Altre riserve							
Riserva di consolidamento	-51.011	0	0	0	0	-117	-51.128
Riserva da arrotondamenti	0	0	0	0	0	0	0
Altre	591.295	0	0	0	0	0	591.295
Riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-27.620	0	0	0	0	10.082	-17.538
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-336.069	1.636.782	0	0	-113.173	-110.270	1.077.270
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	4.198.742	-4.198.742	0	11.081.446	0	0	11.081.446
Totale patrimonio netto di spettanza del gruppo	50.771.353	-511	121.375	11.081.446	-113.173	-100.307	61.760.184
Di spettanza di terzi:							
Capitale e riserve	79.790	0	0	0	0	-1.398	78.392
Utile (perdita) dell'esercizio	-511	511	0	-516	0	0	-516
Totale patrimonio di spettanza di terzi	79.279	511	0	-516	0	-1.398	77.876
Totale patrimonio netto consolidato	50.850.632	0	121.375	11.080.930	-113.173	-101.705	61.838.060

Presidente del Consiglio di Amministrazione



Relazione sul bilancio consolidato

Bilancio chiuso al 31.12.2020

IDEALSERVICE Soc. Coop.
Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90,
Capitale Sociale € 1.015.225 di cui versato € 607.445
Registro Regionale Cooperative:
A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE
Codice Fiscale, N. iscrizione Registro Imprese
e 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 31.12.2020 detiene il controllo di quattro 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'Isonzo (GO), via dell'Industria 6. Il capitale sociale è di € 50.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il **100%** dalla nostra cooperativa. La società, che ha iniziato un'effettiva attività produttiva solo a fine agosto 2012, opera nell'ambito del settore ecologia, ed in particolare nella gestione di impianti di raccolta, stoccaggio e recupero di rifiuti di ogni genere e di materie prime. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc.Coop..

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

SERVIZI E SISTEMI S.r.l. in liquidazione che ha sede in Via Brigata Liguria n. 1/2 Genova (GE). Il capitale sociale è di € 10.200, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 100% dalla nostra cooperativa. La società detiene importanti appalti pubblici. 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..

Nel corso dell'esercizio 2020 è variata l'area di consolidamento. La società I. Blu Srl costituita a novembre 2018, e che aveva iniziato l'attività il primo dicembre 2018 con il conferimento da parte di Idealservice Soc. Coop. del ramo d'azienda di produzione di materie prime plastiche di Costa di Rovigo, che successivamente con effetti dal 1° giugno 2019 aveva ricevuto in conferimento da Idealservice anche il ramo impianti plastica e multimateriale, che tuttavia con effetti dal 1° aprile 2020 è stato riacquisito dalla stessa Idealservice, è stata ceduta per l'80% delle quote in data 12 agosto 2020. Il conto economico di I. Blu Srl è stato oggetto di consolidamento per i primi sette mesi del 2020, sostanzialmente sino alla data della sua uscita dall'area di consolidamento.

La nostra cooperativa detiene, inoltre, le seguenti partecipazioni in società 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 poiché la collaborazione con altri soci consente di acquisire nuovi fatturati nel settore delle pulizie sanitarie.

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.

I. Blu S.r.l. che ha sede a Pasi di Prato (UD), via Basaldella 86. Il capitale sociale è di € 9.000.000 ed è posseduta per il 20,01% dalla nostra Cooperativa. La società svolge l'attività di recupero e preparazione per il riciclaggio di materiale plastico e l'attività di produzione di materie prime plastiche.

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%, Eco progetto 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 31/12/2020 ammonta a € 14.219.948. 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 31/12/2020 ammonta ad € 34.922.945. 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 S.p.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 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.

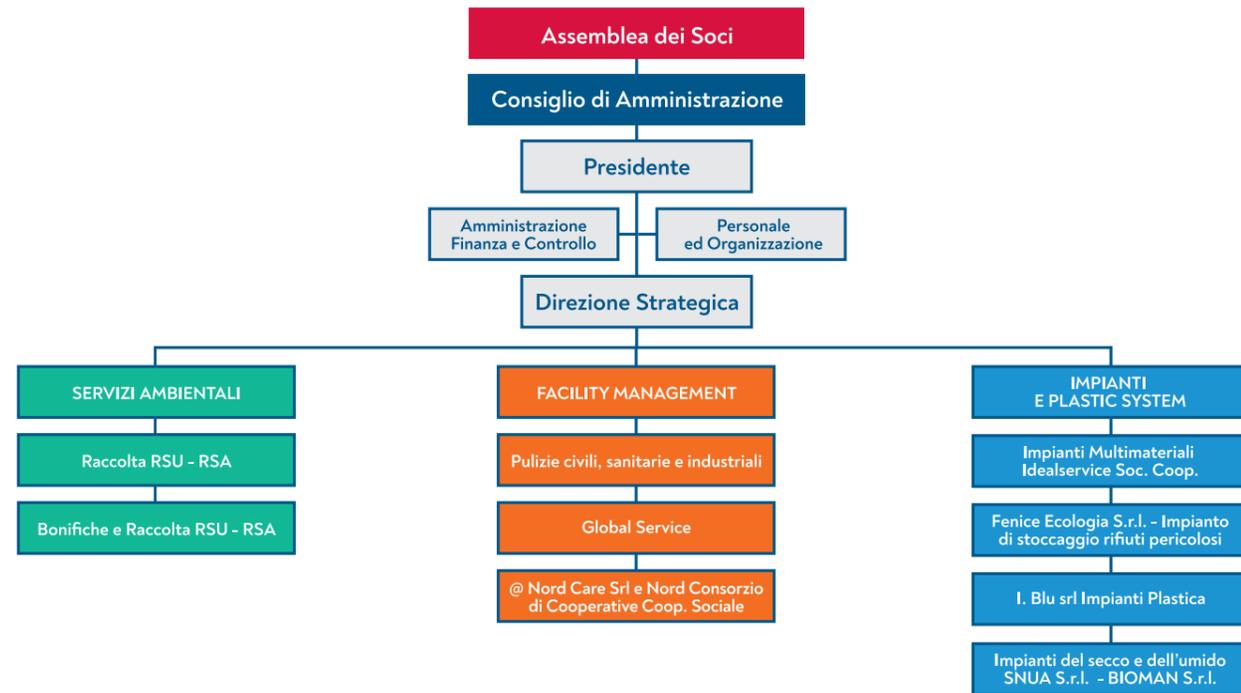
Cenni sul Gruppo e sulla sua attività - differenziazione nei settori

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 Passignano di Prato, dalle seguenti sedi operative e/o centri produttivi:

SEDI / CENTRI OPERATIVI			
Passignano di Prato	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
Rive d'Arcano	UD	Stabilimento / uffici	In affitto
Marghera	VE	Uffici	In leasing
Godega Sant' Urbano	TV	Stabilimento / uffici	In affitto
Trieste	TS	Uffici / magazzino	In leasing
Trieste	TS	Uffici	Di proprietà
Lonigo	VI	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
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 2020 il conto economico di I. Blu Srl è stato consolidato per i primi sette mesi dell'anno. Il tutto è avvenuto in quanto la cessione dell'80% delle quote di I. Blu Srl è avvenuto il 12 agosto 2020. 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 riferiscono 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 31.12.2020 ha consentito al "Gruppo" Idealservice di raggiungere un giro d'affari di 173 milioni di euro e un utile finale di € 11.080.930 con un consolidamento del margine operativo lordo.

Il risultato di "Gruppo" è legato in buona parte alla "Capogruppo" Idealservice che nel corso del 2020 ha realizzato un giro d'affari che si attesta attorno ai 142 milioni di euro, con un utile finale di € 10.676.582.

Relativamente alla Capogruppo, si evidenzia un significativo incremento del fatturato del settore Facility, quasi 10 milioni di euro in più rispetto all'esercizio precedente. Inoltre, si segnala l'importante plusvalenza realizzata dalla Capo Gruppo per effetto della cessione dell'80% delle quote possedute in I. Blu Srl che per effetto di tale cessione è uscita dal perimetro di consolidato.

La società Fenice Ecologia s.r.l. ha avuto un fatturato di circa 2,4 milioni di euro. Il risultato finale è un utile di € 235.009.

La società Berica Ambiente S.c.r.l. ha iniziato l'attività a gennaio 2015 ed ha realizzato nel 2020 un fatturato di 1,5 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 € 1.289.

La Società Servizi e Sistemi Srl in liquidazione ha avuto un fatturato di 0,2 milioni di euro. Il risultato finale è un utile di € 138.957.

La società I. Blu Srl costituita a novembre 2018, aveva iniziato l'attività il primo dicembre 2018 con il conferimento da parte di Idealservice Soc. Coop. del ramo d'azienda di produzione di materie prime plastiche di Costa di Rovigo, successivamente con effetti dal 1° giugno 2019 Idealservice aveva conferito anche il ramo impianti plastica e multimateriale nella società stessa. Infine, con effetti dal 1° aprile 2020 Idealservice ha riacquisito il ramo impianti multimateriale da I. Blu Srl, prima di porre in essere la cessione dell'80% delle quote della stessa avvenuta in data 12 agosto 2020. I. Blu ha realizzato nel 2020 un fatturato di € 50.237.693 ed un utile di € 2.566.894. Il conto economico di I. Blu Srl è stato oggetto di consolidamento in Idealservice Soc. Coop. per i primi sette mesi del 2020, sostanzialmente sino alla data della sua uscita dall'area di consolidamento.

Le società consolidate rimangono strategiche per il "Gruppo". In questa sede si conferma che la cessione delle quote della società I. Blu Srl ad un partner industriale forte, in grado di supportarla negli investimenti industriali richiesti dal business aziendale della stessa, è stata una scelta dovuta al fine della crescita e dello sviluppo della società stessa e delle interessanti ricadute che ci saranno per la Capogruppo, in relazione agli accordi intervenuti con il nuovo azionista di riferimento della I. Blu Srl, entrato a far parte del Gruppo Iren.

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.

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 €uro):

CONTO ECONOMICO	2019	2020
Ricavi delle Vendite (Rv)	177.222.677	173.196.954
Produzione interna (Pi)	986.497	-432.444
Altri ricavi e proventi	1.528.917	1.501.016
VALORE DELLA PRODUZIONE (VP)	179.738.091	174.265.526
Costi esterni operativi (C)	-71.360.129	-65.904.714
VALORE AGGIUNTO (VA)	108.377.962	108.360.812
Costi del personale (CP)	-90.340.308	-88.967.220
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	18.037.654	19.393.592
Ammortamenti e svalutazioni delle Immobilizzazioni	-11.285.027	-12.263.426
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	6.752.627	7.130.166
(Oneri) e proventi finanziari e rettifiche di attività finanziarie	-961.712	5.133.836
Risultato ante imposte (RL)	5.790.915	12.264.002
Imposte sul reddito	-1.592.684	-1.183.072
RISULTATO NETTO (RN)	4.198.231	11.080.930
Utile (Perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	-511	-516
Utile (Perdita) dell'esercizio di pertinenza del gruppo	4.198.742	11.081.446

Il valore della produzione è di 174.265.526 euro.

Questo valore è formato dai ricavi delle vendite, dalla variazione delle rimanenze e altri ricavi.

Il valore della produzione è passato dai 179.738.091 euro del 2019 ai 174.265.526 euro del 2020, con un decremento di quasi il 3% rispetto all'anno precedente.

I costi esterni operativi sono di 65.904.714 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, svalutazione crediti ed oneri diversi di gestione). Gli stessi hanno avuto un decremento del 2,21% in termini percentuali sul fatturato.

I costi del personale sono di 88.967.220 euro.

L'incidenza percentuale dei costi del personale sul fatturato è aumentata di 0,39 punti percentuali rispetto agli stessi dati dell'esercizio precedente.

Il margine operativo lordo (EBITDA) è di 19.393.592 euro.

Questo dato rappresenta la capacità di generare reddito, ossia la capacità di generare flussi di cassa attraverso la gestione operativa. Tale parametro ha avuto un incremento del 7,5% rispetto allo stesso valore dell'esercizio precedente, incrementando notevolmente la capacità di generare reddito e flussi di cassa da parte della Cooperativa.

Gli **ammortamenti e svalutazioni di immobilizzazioni** sono di 12.263.426 euro.

I proventi e oneri finanziari e le **rettifiche di valore di attività finanziarie** sono positive e pari a complessivi 5.133.836 euro.

Le **imposte sul reddito** ammontano a 1.183.072.

L'**utile d'esercizio** infine è di 11.081.446 euro.

La variazione dell'utile, rispetto all'esercizio precedente, è legata da una parte ad una buona marginalità derivante dall'incremento del fatturato 2020 rispetto all'esercizio 2019, principalmente legato alla Capo Gruppo, e dall'altra alla richiamata plusvalenza generata dalla cessione ad IREN Ambiente S.p.A. dell'80% delle quote di partecipazione detenute nella società I. Blu S.r.l..

Principali dati patrimoniali

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

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	2019	2020
INVESTIMENTI		
Immateriali	3.590.960	1.739.699
Materiali	55.055.180	26.462.272
Finanziarie	8.039.814	10.141.576
Attivo Immobilizzato	66.685.954	38.343.547
Crediti Commerciali	56.235.030	51.728.614
Debiti Commerciali	-23.257.668	-21.886.704
Magazzino	4.758.680	396.812
Altre Attività	9.364.838	8.522.148
Altre Passività	-20.258.370	-17.373.613
Capitale Circolante Netto	26.842.510	21.387.257
Capitale Investito	93.528.464	59.730.804
Fondo TFR	-746.217	-490.594
Altri fondi	-1.895.212	-1.461.678
Totale fondi	-2.641.429	-1.952.272
CAPITALE INVESTITO NETTO	90.887.035	57.778.532
FONTI DI FINANZIAMENTO		
Banche a breve	26.354.020	12.274.367
Banche a medio-lungo	19.742.353	6.734.888
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-368.259	-99.300
Disponibilità liquide	-5.388.391	-22.561.703
Posizione Finanziaria Netta	40.339.723	-3.651.748
Patrimonio netto del gruppo (*)	50.468.033	61.352.404
Patrimonio netto di terzi	79.279	77.876
Patrimonio netto	50.547.312	61.430.280
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	90.887.035	57.778.532

(*) al netto di crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il **capitale investito netto** è pari a 59.730.804 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 38.343.547 euro.

Per quanto riguarda le **immobilizzazioni immateriali e materiali** i principali investimenti sono rappresentati dalle spese sostenute per l'acquisto delle attrezzature funzionali ai nuovi appalti della divisione Servizi Ambientali e della divisione Facility Management.

Per quanto riguarda le **immobilizzazioni finanziarie** le principali variazioni sono legate all'incremento delle valore delle partecipazioni in imprese collegate per effetto dello spostamento della società I. Blu Srl tra le imprese collegate in seguito alla cessione, in data 12 agosto 2020, del 80% delle quote della stessa alla società IREN Ambiente SpA.

Sempre per quanto riguarda il capitale investito, il capitale circolante netto è pari a 21.387.257 euro.

Il capitale circolante netto segnala la capacità dell'impresa di finanziare l'attività operativa della stessa e presenta un decremento del 20% rispetto all'esercizio precedente. L'incidenza del circolante è diminuita rispetto all'anno 2019 attestandosi attorno al 12% del fatturato e questo evidenzia quanto circolante serve per ogni euro di aumento di fatturato.

Infine, sempre per quanto riguarda il capitale investito netto, i fondi accantonati sono pari a 1.952.272 euro.

Passiamo ora alle **fonti di finanziamento** della società.

Le fonti di finanziamento sono complessivamente pari a 57.778.532 euro.

Di queste, la posizione finanziaria netta è positiva ed è pari a 3.651.748 euro.

E più precisamente formata da: debiti verso banche per 19.009.255 euro, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni 99.300 euro, disponibilità liquide su conto corrente 22.561.703 euro. La posizione finanziaria netta (PFN), che determina il livello dell'indebitamento dell'impresa, è passata quindi da una PFN negativa di 40.339.723 euro a una PFN positiva di 3.651.748 euro, con un miglioramento di 43.991.471 euro. Questo rilevante miglioramento, che ha portato in positivo la PFN, è legato, oltre che alla liquidità generata dalla gestione corrente, da una parte all'operazione di cessione dell'80% delle quote della partecipata I.Blu S.r.l. alla società IREN Ambiente S.p.A. (per maggiori dettagli si faccia riferimento al rendiconto finanziario riportato in nota integrativa) e dall'altra al venir meno, per effetto del deconsolidamento della società I. Blu Srl, della posizione finanziaria netta negativa della stessa pari a circa euro 14 milioni.

Il **patrimonio netto** è pari a 61.430.280 euro (50.547.312 euro lo scorso esercizio), con un utile 2020 di 11.081.446 euro. Nel patrimonio netto sono ricompresi 407.780 euro di versamenti ancora dovuti da parte dei soci.

Principali indici economici, finanziari e patrimoniali

Indicatori Economici	2019	2020
ROE (Return on Investment) (Risultato netto d'es. / PN)	8,27%	17,94%
ROI (Return on Sales) (Risultato operativo/(Capitale Investito Netto-Immobilizzazioni Finanziarie)	7,90%	14,38%
ROS (Return of Investment) (Risultato operativo/Rv)	3,81%	4,12%
EBITDA / RICAVI DELLE VENDITE (Rv)	10,18%	11,20%
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA / EBITDA	2,24	-0,19
ONERI FINANZIARI NETTI / EBITDA	-5,33%	-1,69%

Indicatori Patrimoniali	2019	2020
Ind. di autonomia patrimoniale (indipend. Finanziaria) (Mezzi Propri/Totale Fonti di Finanziamento)	0,36	0,51
Ind. Di copertura delle immobilizzazioni (quotaz. di struttura) ((Mezzi Propri+Passivo Consolidato) / Capitale Fisso)	1,07	1,81
Capitale circolante netto / Fatturato	15,15%	12,35%

Indicatori di Liquidità	2019	2020
Ind. di liquidità primaria (quick ratio) ((Liq. Diff. + Liq. Immed.) / Passivo Corrente)	1,00	1,60
Ind. di liquidità generale (ind. di disponibilità) (Attivo Circolante / Passivo Corrente)	1,07	1,61
Posizione finanzia netta / Patrimonio netto	0,80	0,06

Investimenti

Nel corso dell'esercizio 2020 sono stati effettuati investimenti per immobilizzazioni immateriali per € 923.496.

Gli investimenti nelle immobilizzazioni materiali sono di seguito meglio dettagliati:

Immobilizzazioni	2019	2020
Terreni e fabbricati	373.883	769.018
Impianti e macchinari	3.517.030	2.196.768
Attrezzature industriali e commerciali	6.452.257	5.684.826
Altri beni	328.970	335.961
TOTALE	10.672.140	8.986.573

Nel corso dell'esercizio le spese sostenute per investimenti in Immobilizzazioni Materiali in Corso ammonta ad € 162.600. 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 Pasiàn di Prato in ristrutturazione un contratto di leasing di natura operativa e non finanziaria. Come tale, quest'ultimo contratto non è compreso né tra gli investimenti, né nell'ambito della posizione finanziaria netta.

Ricavi

Il valore della produzione è così suddiviso:

Descrizione	2019	2020	Variazione
Prestazioni di servizi	177.222.677	173.196.954	-4.025.723
Variazioni delle riman. di prodotti in corso	878.488	-178.580	-1.057.068
Variazione dei lavori in corso su ordinaz.	108.009	-253.864	-361.873
Altri proventi	1.528.917	1.501.014	-27.903

Nell'interpretare la variazione dell'aggregato, va ricordato per i dati del 2020 comprendono quelli della I.Blu S.r.l., compresi nella divisione ecologia - impianti ecologia, per un periodo di solo per 7 mesi.

Ricavi per categoria di attività

Descrizione	2019	2020	Variazione
Ricavi Italia - pulizie civili	24.193.993	32.235.527	8.041.533
Ricavi Italia - pulizie sanitarie e socio sanitarie	18.342.037	19.775.762	1.433.726
Ricavi Italia -servizi industriali	2.635.658	1.410.141	-1.225.518
Ricavi Italia -servizi logistica	13.265.660	14.266.815	1.001.156
Ricavi Italia - altri servizi FAM	8.633.540	8.667.161	33.622
TOTALE FACILITY MANAGEMENT	67.070.887	76.355.406	9.284.519
Ricavi Italia - raccolta rifiuti urbani	48.121.865	54.317.269	6.195.404
Ricavi Italia - raccolta rifiuti industriali	6.983.687	6.451.230	-532.457
Ricavi Italia - gestione impianti ecologia	54.830.163	36.522.800	-18.307.363
Ricavi Italia - altri ricavi ECO	326.777	244.450	-82.327
TOTALE DIVISIONE ECOLOGIA	110.262.492	97.535.749	-12.726.743
Ricavi Italia - altri ricavi caratteristici	4.411	4.417	6
Ricavi Italia - altri ricavi sopravvenienze	-115.113	-19.452	95.661
Ricavi di vendita Estero - intra UE	0	186.604	186.604
Ricavi di vendita Estero - extra UE	0	202.801	202.801
TOTALE GENERALE	177.222.677	174.265.524	-2.957.153

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	2019	2020	Variazione
Costo per materie prime	17.995.525	17.728.546	-266.979
Costo per lavoro	90.340.308	88.967.220	-1.373.088
Costo per servizi	44.550.072	39.508.968	-5.041.104
Oneri finanziari	1.072.963	651.336	-421.627

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 2020 c'è stato un decremento occupazionale pari a circa il 2% rispetto all'esercizio precedente, legato esclusivamente all'uscita di I. Blu Srl dal perimetro di consolidamento.

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.

Si segnala separatamente per categorie il numero dei dipendenti al 31 dicembre 2020 delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale.

Organico al	Idealservice Soc. Coop. (capogruppo)	Berica Srl	Ecoplastiche Venezia Srl	Fenice Ecologia Srl	Servizi e Sistemi Srl in liquidazione	TOTALE
Dirigenti	2	0	0	0	0	2
Quadri	12	0	0	0	0	12
Impiegati	230	0	0	4	0	234
Operai	3.568	0	0	3	0	3.571
Altri dipendenti	7	0	0	0	0	7
TOTALE	3.819	0	0	7	0	3.826

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 Capo Gruppo 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 2021, l'andamento economico e finanziario del Gruppo a fine aprile, si sta dimostrando positivo, confermando i livelli dello stesso periodo del 2020, al netto dei valori espressi da I. Blu srl, nei primi 4 mesi dell'esercizio 2020, ed uscita dall'area di consolidamento a far data dall'agosto 2020.

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 Capo Gruppo un'opportunità per l'apertura di nuove linee di business, confermando quanto già affermato nell'esercizio precedente.

I programmi e progetti di sviluppo per il triennio 2021/2023, 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, a partire da un fatturato 2020, al netto di quello della I. Blu Srl di circa 144 milioni di euro;
- una presenza territoriale con una vocazione sempre più nazionale;
- un consolidamento costante e continuo del patrimonio netto;
- nuovi investimenti tecnici e finanziari finalizzati a garantire lo sviluppo della cooperativa;
- una politica di alleanze con cooperative, società di capitali e multi utility che consenta di gestire al meglio le nuove esigenze dei mercati presidiati dalle nostre divisioni operative;
- una politica volta alla ricerca e allo sviluppo che garantisca un adeguato livello di innovazione dei nostri servizi / prodotti.

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

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

c) Azioni proprie

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

d-bis) Strumenti finanziari: obiettivi e politiche della società e descrizione e gestione dei rischi

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

Le aziende del "Gruppo" Idealservice singolarmente o facendo riferimento alla "Capo Gruppo", hanno identificato e gestito i seguenti rischi d'impresa:

- Rischio di credito, connesso alla possibilità che uno o più clienti allungino 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 Capo Gruppo 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 2020

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 2020, 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 2020, 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. 39/2010

Gli amministratori della Idealservice Soc. Coop. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione del Gruppo Idealservice al 31 dicembre 2020, 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 2020 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 2020 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, 10 giugno 2021

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