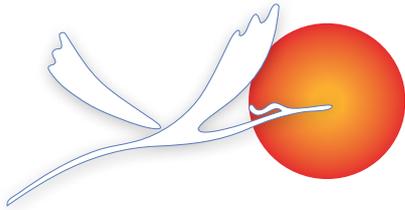


**BILANCIO  
D'ESERCIZIO  
E CONSOLIDATO  
AL 31.12.2012**



**ASSEMBLEA ORDINARIA**

**PRIMA CONVOCAZIONE** 27 giugno 2013

**SECONDA CONVOCAZIONE** 29 giugno 2013

Presso

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

Via Cotonificio, 86

Torreano di Martignacco (UD)

**Presidente Onorario**

Antonietta Pevere

**ORGANI SOCIALI**

**Consiglio di Amministrazione**

**Presidente** Enzo Gasparutti

**Vice Presidente** Antonella Ambrosini

Alida Buosi

Raffaella Carnelos

Maria Renata Carta

Anna Fornasiero

Alessandro Suerzi Stefanin

Albino Venchiarutti

Nelli Zannier

**Collegio Sindacale**

**Presidente** Enrico Bulfone

Roberto Minardi

Nazzarena De Pauli

# **BILANCIO D'ESERCIZIO al 31.12.2012**

## **INDICE**

### **Bilancio d'esercizio al 31.12.2012**

<b>Pag. 4</b>	<b>Relazione sulla gestione</b>
<b>Pag. 50</b>	<b>Documento revisione contabile</b>
<b>Pag. 52</b>	<b>Bilancio CEE</b>
<b>Pag. 62</b>	<b>Nota integrativa</b>
<b>Pag. 120</b>	<b>Relazione collegio sindacale</b>

### **Bilancio consolidato al 31.12.2012**

<b>Pag. 124</b>	<b>Relazione sulla gestione del gruppo</b>
<b>Pag. 140</b>	<b>Documento revisione contabile bilancio consolidato</b>
<b>Pag. 142</b>	<b>Bilancio consolidato</b>
<b>Pag. 153</b>	<b>Nota integrativa al bilancio consolidato</b>

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

Pasian di Prato - via Basaldella 90,

Capitale Sociale versato: Euro 403.350,00

Albo Nazionale Cooperative: A124618

Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE

Cod. Fiscale e N. iscr. Registro Imprese: 00223850306

Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360

# RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2012

Care socie, cari soci,

abbiamo passato insieme un altro anno e siamo qui di nuovo in assemblea a fare il nostro dovere di soci cooperatori.

Quest'anno lo scopo della nostra assemblea non sarà solo quello di approvare il bilancio di fine anno o di verificare gli andamenti per tarare le strategie future, ma anche quello di eleggere il nuovo consiglio di amministrazione che dovrà guidare la cooperativa per i prossimi tre anni.

## ... i nostri 60 anni

Quest'anno la nostra cooperativa compie **60 anni**. Un traguardo importante per qualsiasi società, un traguardo eccezionale per un'esperienza cooperativa come la nostra che certifica la solidità e la capacità di stare sul mercato e che ha raggiunto, a livello regionale, la dimensione di leader assoluta nel settore dei servizi integrati per l'ambiente e il territorio.

Vi dico però fin da subito che, nonostante i nostri **60 anni**, nonostante i nostri successi, nonostante la nostra **bellezza di essere cooperativa**, lo stato d'animo non è dei migliori. Non sono tempi facili quelli che stiamo attraversando neanche per imprese solide come la nostra, che sono abituate a portare ogni anno a casa risultati significativi.

## ... la disoccupazione

Il nostro pensiero non può non andare a quella quantità enorme di persone, sempre più in aumento, che da un giorno all'altro si trovano senza lavoro, oppure ai tantissimi giovani che sono in cerca della prima occupazione.

Di disoccupazione se ne è sempre parlato; ma in questi ultimi anni si è giunti a livelli davvero insostenibili.

Il fenomeno della disoccupazione - della mancanza e della perdita del lavoro si sta allargando a macchia d'olio e sta estendendo in modo preoccupante i confini della povertà.

L'Italia è un Paese sfasciato, distrutto poco a poco da **mafia, tangentopoli** e chi più ne ha più ne metta e se non si riesce ad uscire dalla crisi profonda in cui ci siamo impantanati le conseguenze saranno imprevedibili; perché il lavoro vale molto più del reddito che lo compensa, perché attraverso il lavoro passa la dignità della persona.

In Italia, assistiamo ormai alla paradossale situazione in cui chiudono molte imprese; e tante di queste per il troppo credito (... quindi non per demerito loro) perché la pubblica amministrazione non paga. Non vi sembra paradossale tutto questo? Per fortuna noi viviamo ancora in una regione dove il fenomeno dei ritardi dei pagamenti è contenuto e questo ci ha dato e ci dà una certa tranquillità.

Ma quanto potrà durare ancora questa situazione se non ci sarà un cambio di tendenza?

Il risultato economico della cooperativa, anche nel 2012, è stato positivo, e questa è sicuramente una cosa buona, ma non così tanto come eravamo abituati a vedere. La crisi economica in atto, che ormai dura da più di cinque anni, sta incominciando a lasciare qualche segno anche in aziende virtuose che, come la nostra, hanno dimostrato di saper reggere, di saper navigare bene anche in mari in tempesta.

La cosa importante però, e che tutti noi dobbiamo sapere, è la direzione dove andare, dove "dirigere la nave".

Questo la nostra cooperativa lo sa e lo sa molto bene perché i nostri riferimenti sono sempre quelli: sono i nostri valori, le nostre regole, sono la nostra **Mission** e la nostra **Vision** aziendali.

Sono loro la nostra **bussola**, la nostra **stella polare**, all'interno delle quali si trovano tutti gli elementi per continuare a crescere sia come impresa e sia come persone, e tutti noi non dobbiamo mai dimenticarli.

## ... ma veniamo più direttamente alla nostra cooperativa.

Della costruzione di un nuovo paradigma di società e di economia, che veda protagonisti le persone e le comunità, la nostra cooperativa vuole essere soggetto attivo e responsabile.

In realtà, su questa strada, la nostra cooperativa c'è da sempre perché il percorso imprenditoriale tracciato 23 anni fa dalla nostra **Mission** è proprio questo.

Un percorso imprenditoriale che vi viene riproposto, come ogni anno, con i numeri nella tabella a seguire.

Anni	Produzione	Variaz. %	Utile	%	Capitale Sociale	Riserve e utile	Rivalutazioni Immobili	Patrimonio Netto	Variaz. %	Totale attivo	Mezzi Propri %
1990	890.114	n.d.	14.614	1,64%	18.230	149.547	0	167.777	n.d.	619.755	27,07%
1991	1.349.000	54,91%	43.640	3,24%	19.987	164.903	0	184.890	10,20%	858.059	21,55%
1992	2.090.000	54,90%	22.620	1,08%	61.665	233.232	0	294.897	59,49%	979.038	30,12%
1993	2.421.000	15,85%	62.491	2,58%	69.296	293.773	0	363.069	23,12%	1.134.872	31,99%
1994	3.218.000	32,92%	227.809	7,08%	83.666	521.105	0	604.771	66,57%	1.545.014	39,14%
1995	5.246.000	63,05%	373.450	7,12%	161.444	1.168.949	0	1.330.393	119,98%	2.953.722	45,04%
1996	6.862.000	30,79%	356.355	5,19%	225.433	1.514.510	0	1.739.943	30,78%	4.387.134	39,66%
1997	9.376.000	36,64%	541.350	5,77%	264.633	2.044.962	0	2.309.595	32,74%	6.027.323	38,32%
1998	12.833.000	36,88%	704.137	5,49%	376.032	2.737.687	0	3.113.719	34,82%	7.301.284	42,65%
1999	15.600.411	21,57%	472.530	3,03%	592.789	3.183.947	0	3.776.736	21,29%	9.667.147	39,07%
2000	17.518.171	12,29%	468.951	2,68%	743.078	3.631.040	0	4.374.118	15,82%	10.330.118	42,34%
2001	19.218.619	9,71%	1.231.181	6,41%	727.350	4.840.930	0	5.568.280	27,30%	11.360.090	49,02%
2002	22.593.433	17,56%	284.865	1,26%	683.084	5.080.602	0	5.763.686	3,51%	13.408.124	42,99%
2003	25.793.247	14,16%	183.246	0,71%	599.125	5.257.271	0	5.856.396	1,62%	13.874.241	42,21%
2004	28.582.148	10,81%	1.073.413	3,76%	410.550	6.325.671	0	6.736.221	15,02%	17.017.763	39,58%
2005	32.293.808	12,99%	1.396.600	4,33%	388.150	7.687.648	0	8.075.798	19,89%	21.479.438	37,60%
2006	42.025.310	30,13%	1.887.032	4,49%	530.175	9.541.450	0	10.071.625	24,71%	29.309.436	34,36%
2007	47.480.668	12,98%	3.232.047	6,81%	534.275	12.722.115	0	13.256.390	31,62%	31.044.901	42,70%
2008	63.800.687	34,37%	3.916.206	6,14%	590.700	16.533.359	2.280.903	19.404.962	46,38%	50.893.071	38,13%
2009	73.165.468	14,68%	2.542.178	3,48%	514.700	21.105.024	0	21.619.724	11,41%	66.189.126	32,66%
2010	79.717.453	8,96%	3.090.217	3,88%	479.000	24.103.866	0	24.582.866	13,71%	75.565.418	32,53%
2011	103.817.118	30,23%	1.663.916	1,60%	750.025	25.670.317	0	26.420.342	7,48%	85.448.916	30,92%
2012	106.602.187	2,68%	1.040.294	0,98%	862.650	26.647.877	0	27.510.527	4,13%	89.881.780	30,61%
2013	110.000.000		4.400.000	4,00%	770.000		0			95.000.000	
2014	115.000.000		4.600.000	4,00%	780.000		0			100.000.000	
2015	120.000.000		4.800.000	4,00%	790.000		0			105.000.000	
2016	125.000.000		5.000.000	4,00%	800.000		0			110.000.000	

Essi ci dicono che le scelte fatte negli anni passati sono state, fino ad ora, lungimiranti e i **problemi finanziari** e dei **ritardi di pagamento** anche della pubblica amministrazione, di cui abbiamo parlato prima e che tanti nostri concorrenti - *nel ciclone della crisi* - ci hanno lasciato la pelle, a noi, almeno per ora, (*anche per la costanza che abbiamo avuto nell'accantonare gli utili a riserva*) non ci hanno condizionato più di tanto.

Un equilibrio, quello finanziario, che ci ha consentito di affrontare con sufficiente serenità anche tutti i progetti di sviluppo, compresi gli investimenti per acquisizioni di nuove attività o gli insediamenti in nuovi territori, esattamente come erano stati tracciati nel nostro **Piano Strategico di Sviluppo Aziendale**.

Pertanto il disegno strategico futuro per il quale ci dobbiamo sentire tutti impegnati è di proporre la nostra cooperativa come una risposta ottimale per strutturare in forma imprenditoriale iniziative di creazione e autorganizzazione del lavoro, di coinvolgimento dei cittadini e di auto-aiuto nelle comunità.

**... le vicende processuali.**

L'anno 2013 si è aperto con un evento importantissimo per la vita della nostra cooperativa, che mi sembra giusto ricordare a tutti i soci in questa occasione.

Si ricorderà come già in primo grado il Giudice avesse assolto con formula piena i vertici aziendali relativamente alla nota vicenda processuale che ha visto coinvolta per diversi anni la nostra cooperativa ed alcuni soci accusati di gravi reati.

Il 20 marzo la Corte d'Appello di Trieste si è pronunciata in secondo grado non solo confermando le assoluzioni già disposte dal giudice, ma altresì cancellando le quattro condanne comminate in primo grado ed assolvendo con formula piena anche i quattro nostri soci che erano stati ingiustamente condannati.

Ma anche un'altra importante vicenda merita menzione in questa sede.

Come probabilmente alcuni di voi sapranno, il grande appalto per i servizi di pulizia e sanificazione degli ospedali della Regione ci è stato nuovamente affidato nel dicembre del 2012.

Come riportato dalla stampa locale contro tale aggiudicazione i nostri concorrenti hanno promosso ricorso al TAR del FVG che si è pronunciato, per il momento, a nostro favore; attualmente siamo ancora in attesa della decisione definitiva del Consiglio di Stato che ci auguriamo confermi la sentenza del TAR.

Due vicende processuali importantissime, assieme a tante altre, che ci hanno visti protagonisti involontari, ma decisi nel difendere i nostri diritti. A tal proposito un ringraziamento particolare va ai nostri avvocati che hanno dimostrato non solo professionalità indiscussa, ma anche attaccamento e passione particolare verso la nostra cooperativa.

## Alcuni dati sulla cooperativa

**... possiamo ora ad analizzare alcuni primi dati sulla cooperativa.**

Nonostante le difficoltà che vi abbiamo fin qui illustrato, l'esercizio 2012 ci consente ancora una volta di presentare andamenti economici complessivi comunque positivi: un giro d'affari di oltre 106 milioni e un utile di 1 milione (dopo aver pagato le imposte di € 1,7 milioni).

L'utile presenta un valore minore rispetto a quello del 2011, così come gli investimenti, pari a quasi 8,0 milioni, sono stati un po' contenuti rispetto agli anni precedenti e sono in parte legati alle acquisizioni di nuove commesse.

Coerentemente con il **Piano Strategico Aziendale**, lo sforzo commerciale è avvenuto su territori extra regionali e questo ci ha permesso di consolidare ulteriormente la nostra presenza a livello nazionale in regioni dove le prospettive di sviluppo sono risultate praticabili.

Le regioni che vedono la nostra presenza con i servizi delle due aree d'affari sono consolidate rispetto a quelle dell'anno scorso, ma il numero è destinato a crescere.

Lo si vede chiaramente nelle due tabelle a seguire.

Regioni	2009		2010		2011		2012	
<b>Friuli Venezia Giulia</b>	49.488.490	68,9%	50.868.225	64,2%	58.756.697	57,5%	56.591.203	54,40%
<b>Veneto</b>	18.183.494	25,3%	21.316.254	26,9%	26.808.823	26,2%	21.586.734	20,75%
<b>Trentino Alto Adige</b>	99.495	0,1%	267.190	0,3%	151.334	0,2%	430.317	0,41%
<b>Liguria</b>	1.345.817	1,9%	3.564.474	4,5%	5.362.406	5,3%	7.140.545	6,86%
<b>Toscana</b>	0	0,0%	133.016	0,2%	2.598.802	2,5%	900.990	0,87%
<b>Lombardia</b>	0	0,0%	0	0,0%	2.216.292	2,2%	2.794.679	2,69%
<b>Piemonte</b>	0	0,0%	0	0,0%	212.566	0,2%	319.484	0,31%
<b>Emilia Romagna</b>	2.722.591	3,8%	3.064.080	3,9%	3.876.544	3,8%	11.547.215	11,10%
<b>Marche</b>	0	0,0%	0	0,0%	2.180.081	2,1%	2.710.723	2,61%
<b>Totale</b>	<b>71.839.887</b>	<b>100,0%</b>	<b>79.213.239</b>	<b>100,0%</b>	<b>102.163.545</b>	<b>100,0%</b>	<b>104.021.890</b>	<b>100,0%</b>

**Quest'anno la nostra cooperativa compie 60 anni.**

Un traguardo importante per qualsiasi società,  
un traguardo eccezionale per un'esperienza  
cooperativa come la nostra che certifica la nostra  
solidità e capacità di stare sul mercato.



È leggermente in calo il fatturato della nostra regione e quello del Veneto, il primo per un fatto puramente fisiologico, l'altro per effetto della distruzione dell'impianto di Mirano andato a fuoco nel febbraio 2012. In tutte le altre regioni, ad eccezione della Toscana, si registra un significativo aumento.

Mentre il grosso salto in avanti dell'Emilia Romagna è da considerarsi frutto dell'incorporazione della società CSP, già di proprietà della nostra cooperativa al 100%, tutte le altre regioni sono cresciute di fatto grazie all'acquisizione di nuove commesse sia pubbliche che private a conferma dell'importante lavoro tecnico-commerciale svolto dalle divisioni.

La seconda tabella, invece, che evidenzia la ripartizione dei ricavi d'esercizio per settori di attività, registra un equilibrio abbastanza costante tra le due grandi aree d'affari rappresentate dalle divisioni Energy & Facility ed Ecologia, con un leggero incremento della prima.

Divisioni	2009		2010		2011		2012	
<b>Energy &amp; Facility</b>								
Pulizie civili e sanitarie	19.581.217	27,3%	18.334.988	23,1%	21.159.537	20,7%	23.316.185	22,41%
Servizi industriali	3.113.661	4,3%	2.486.975	3,1%	2.501.134	2,5%	2.962.321	2,85%
Servizi portuali	2.363.852	3,3%	2.494.117	3,2%	3.702.435	3,6%	3.907.275	3,76%
Servizi logistici					2.233.672	2,2%	3.344.714	3,22%
Global service					135.586	0,1%	132.784	0,13%
Lavanolo							895.727	0,86%
Servizi vari	1.959.427	2,7%	4.579.563	5,8%	3.293.038	3,2%	2.501.558	2,40%
<b>Totale</b>	<b>27.018.157</b>	<b>37,6%</b>	<b>27.895.643</b>	<b>35,2%</b>	<b>33.042.811</b>	<b>32,3%</b>	<b>37.060.564</b>	<b>35,63%</b>
<b>Ecologia</b>								
Raccolta rifiuti urbani	11.246.866	15,6%	17.212.641	21,7%	25.216.287	24,7%	25.988.430	24,98%
Raccolta rifiuti industriali	4.353.638	6,1%	5.588.320	7,1%	6.652.625	6,5%	5.629.298	5,41%
Gestione impianti ecologici	29.034.853	40,4%	28.285.741	35,7%	37.251.555	36,5%	35.343.598	33,98%
<b>Totale</b>	<b>44.635.357</b>	<b>62,1%</b>	<b>51.086.702</b>	<b>64,5%</b>	<b>69.120.467</b>	<b>67,7%</b>	<b>66.961.326</b>	<b>64,37%</b>
<b>Totale</b>	<b>71.799.483</b>	<b>100,0%</b>	<b>79.213.239</b>	<b>100,0%</b>	<b>102.163.545</b>	<b>100,0%</b>	<b>104.021.890</b>	<b>100,0%</b>

Mentre la divisione Ecologia è stata fortemente condizionata dalla perdita dell'impianto della plastica di Mirano, la divisione Energy & Facility, interpretando coerentemente la Mission aziendale, sta sviluppando esperienze importanti nella gestione dei servizi integrati che dovrebbero nel tempo sfociare nel settore del Global Service.

Infatti, la qualità delle competenze maturate e la ricchezza delle specializzazioni acquisite proiettano sempre più la nostra cooperativa verso gestioni complesse, proprio come il moderno mercato dei servizi richiede.

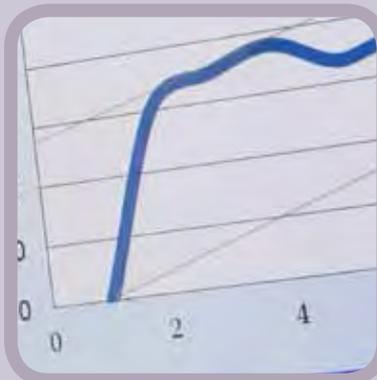
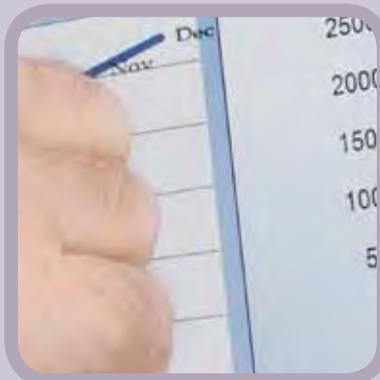
La novità è rappresentata dall'avvio dell'attività di lavanolo in seguito all'acquisizione di una lavanderia industriale sita nel comune di Gorizia.

È un'attività nuova, importante e sinergica con le altre attività della cooperativa che, nel tempo, potrà consolidarsi e darci importanti soddisfazioni.

**... infine la nostra presenza territoriale che testimonia la nostra vocazione di impresa cooperativa nazionale.**

Vengono evidenziate oltre la sede legale, le sedi operative, gli uffici di rappresentanza e/o gli stabilimenti di proprietà o in affitto con i quali la cooperativa organizza il proprio lavoro in giro per l'Italia.

Ma **nonostante i nostri successi** e nonostante la nostra bellezza di essere cooperativa, **non sono tempi facili** quelli che stiamo attraversando, **neanche per imprese solide come la nostra** che sono abituate a portare ogni anno a casa risultati significativi.



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

La sede legale e amministrativa di Pasian di Prato è da qualche anno in crescita costruttiva a pari passo con la crescita della cooperativa. Com'è noto i vari lotti che la compongono sono attualmente in uno stato avanzato di ultimazione lavori anche se è stato programmato che qualcuno di essi resterà ancora al grezzo.

Questo per consentire alla cooperativa di decidere al momento più opportuno di completare l'opera in funzione della destinazione d'uso finale. Si prevede comunque che i lavori saranno ultimati entro la fine del 2013 compresa la piazza che li unisce dando così fine a quella parvenza di provvisorietà che più di qualcuno ci ha fatto notare.

Tengo a precisare che il progetto complessivo della sede soddisfa l'esigenza di creare alla fine un edificio polifunzionale e frazionabile, commerciale o direzionale, un domani facilmente riposizionabile anche con funzioni diverse, limitando così al minimo il rischio di una perdita di valore patrimoniale.

In parole povere il progetto può essere sintetizzato in un'ottica di investimento immobiliare al di là della mera funzione operativa attuale.

Per quanto riguarda le altre sedi, si precisa che l'elenco sopra riportato comprende solo le unità locali riferite agli impianti di produzione, o rilevanti per l'organizzazione dei servizi prestati sui vari territori nazionali, mentre non sono riportate le sedi operative minori presenti in Liguria, in Veneto, in Toscana, in Lombardia e nelle Marche e legate agli appalti della logistica per la raccolta differenziata dei rifiuti.

Acquisti dell'anno:

- immobilizzazioni immateriali: € 4.023.207 di cui immobilizzazioni in corso € 128.456
- immobilizzazioni materiali: € 5.554.728 di cui immobilizzazioni in corso € 1.371.652

**Il nostro pensiero va a** quella quantità enorme di **persone** che da un giorno all'altro si trovano senza lavoro, **oppure ai tantissimi giovani** che sono in cerca della prima occupazione.



## Lo scenario operativo e di sviluppo

... ma riprendiamo, per un momento ancora, a ragionare sullo scenario operativo.

Per tornare a crescere l'Italia ha bisogno di riforme strutturali che incidano profondamente sulla finanza pubblica, sull'organizzazione dello Stato anche al fine di recuperare quel dinamismo necessario per rilanciare l'economia. Mettere in atto queste riforme radicali è un compito cruciale dei governi nazionali e locali.

In Italia, in misura maggiore che in altri paesi, permangono ancora troppi settori in regime protetto che oltre a frenare lo sviluppo determinano inefficienze su prezzi e qualità dei servizi a tutto danno dei consumatori.

Non vi è dubbio che un ruolo sempre più importante spetta alle istituzioni territoriali ed in particolare alle Regioni. Molte delle scelte operate a livello locale, infatti, possono condizionare lo sviluppo e la crescita di interi settori economici.

Ma noi pensiamo, oltre a questo, a qualcosa in particolare. Noi crediamo che, messo da parte quello che con tardiva consapevolezza è stato definito il "turbo capitalismo (*l'idea, cioè, di poter fare i soldi solo con i soldi*) per uscire veramente dalla crisi bisogna individuare e perseguire un nuovo paradigma di società, orientato verso uno "sviluppo sostenibile" sia dal punto di vista **sociale** che da quello **ambientale**, legato a prospettive di lunga durata, che rafforzi l'equità e la coesione sociale e apra opportunità per le giovani generazioni.

... la crisi dell'economia reale

Ma la crisi ha molte facce. Ora stiamo ri-vivendo un periodo di forte recessione economica che sta intaccando soprattutto i Paesi mediterranei, e i segnali sulla necessità di rivedere i parametri di crescita su cui si fondano le società industriali, continuano a moltiplicarsi.

Pensiamo solo:

- all'avvicinarsi dell'esaurimento delle fonti fossili e alle guerre per averne il controllo;
- all'effetto serra e al conseguente acceleramento dei mutamenti climatici;
- all'inarrestabile scioglimento dei ghiacciai;
- al continuo aumento dei rifiuti;
- alle devastazioni e all'inquinamento ambientale.

Eppure gli **economisti** e i **politici**, gli **industriali** e i **sindacalisti**, con l'ausilio dei *mass media*, continuano a porre, nella crescita del **PIL**, il senso unico dell'attività produttiva e della qualità della vita.

In un mondo finito, con risorse finite e con capacità di carico limitate, le nostre attuali conoscenze ci dicono che una **crescita infinita** è impossibile, anche se le innovazioni tecnologiche venissero indirizzate esclusivamente a ridurre l'impatto ambientale, il consumo di risorse e la produzione di rifiuti. Queste misure sarebbero travolte dalla crescita della produzione e dei consumi in paesi come **la Cina, l'India e il Brasile**, grandi paesi dove vive circa la metà della popolazione mondiale.

Né si può pensare che si possa mantenere l'attuale **disparità** tra il 20 per cento dell'umanità che consuma l'80 per cento delle risorse disponibili e il resto del mondo che sta a guardare.

Bisogna prendere coscienza che la realtà in cui abbiamo vissuto fino ad ora non rappresenta più un modello di riferimento perseguibile perché ci porterebbe verso una pericolosa involuzione sotto tutti i punti di vista.

Forse è arrivato veramente il momento di smontare il mito della crescita ad ogni costo, di definire nuovi parametri (più qualitativi che quantitativi) per le attività sociali, economiche e produttive, di eliminare gli sprechi, di elaborare un'altra cultura, un altro sapere e un altro saper fare, di riequilibrare la redistribuzione delle risorse, di sperimentare modi diversi di rapportarsi col mondo, con gli altri e con se stessi.

*Mai come in questo momento abbiamo tutti bisogno di maggior "socialità" come persone, cittadini, lavoratori, consumatori, risparmiatori. Il modello di sviluppo capitalistico fondato sull'individualismo e sulla competizione sta dimostrando pericolose crepe, e in questo contesto il modello e l'agire del nostro modello societario, quello cooperativo, possono esprimere un'alternativa, o quanto meno una "pluralità" che permetta una scelta.*

Una nuova visione della "società possibile", come dimostrano per esempio le recenti esperienze di alcuni sindaci illuminati (delle vere e proprie "mosche bianche") che hanno iniziato a sperimentare progetti di gestione del territorio a "**crescita zero**", applicando semplicemente il concetto

**Un fenomeno che si sta allargando** a macchia d'olio e che sta estendendo in maniera preoccupante i confini della povertà.

**Un problema da risolvere** perché il lavoro vale molto di più del reddito che lo compensa, perché attraverso il lavoro passa la dignità della persona.



di **sostenibilità** ai progetti di urbanizzazione, rivitalizzando i **centri storici**, rilanciando l'economia e il **turismo locale**, incrementando il benessere sociale salvaguardando l'ambiente circostante.

**Un riferimento non casuale perché in Italia si dice sempre che l'edilizia è il motore dell'economia.**

Un motore per anni fuori controllo per andare incontro ai desideri di pochi (*imprenditori, banche e politici*) che alla lunga ci ha portato pericolosamente fuori strada, grazie alla **cementificazione selvaggia** con la conseguente perdita di territorio agricolo, al **dissesto idrogeologico**, allo sperpero del patrimonio paesaggistico, per non parlare dei disastri finanziari legati alle speculazioni finanziarie che si sono create tutte attorno.

*Ora, in molte zone, ci troviamo con territori violentati, con bellissimi centri storici semi-abbandonati, con case sopravvalutate che si stanno inesorabilmente deprezzando, con un tessuto storico-sociale messo inutilmente in discussione, solo per inseguire la chimera del futile benessere e della facile ricchezza.*

*Pericolosamente fuori strada perché ci sta portando a perdere la nostra identità sociale.*

La **politica urbanistica** attuale pare non accorgersi del fatto che il territorio non è una risorsa inesauribile e utilizza il suolo non cementificato come moneta corrente per i bilanci comunali con un'ottica miope che guarda soltanto al presente senza pensare al futuro.

Servirebbe una **politica urbanistica** indirizzata al risparmio del suolo, al riuso delle aree dismesse, al recupero e alla ristrutturazione energetica del patrimonio storico, culturale ed edilizio esistenti.

Servirebbe una politica indirizzata alla qualità: qualità della vita, qualità delle città, qualità del territorio, qualità del turismo; delle città intelligenti con il cittadino al centro di tutto.

Una nuova coscienza e un nuovo modo di pensare. Delle moderne Smart - city dove anche il know-how della nostra cooperativa possa dare un prezioso contributo per il miglioramento della qualità della vita, nel senso più nobile del termine.

**Che questo ci piaccia o no, dobbiamo fare i conti con la realtà di oggi.**

Ritrovare un nuovo equilibrio economico e sociale è urgentissimo, dove al centro non può che esserci la buona politica, una politica funzionale alla qualità della vita, alla garanzia di un posto di lavoro e alla sicurezza sociale. Dove tutti i cittadini sono protagonisti, pur nelle differenze soggettive, con il diritto a un benessere sobrio e diffuso, abbandonando per sempre l'individualismo sfrenato frutto di un egoismo e di una competizione esasperati.

**Bisogna ripartire da qui**, non negando l'esistenza della crisi economica, ma cercando di guardare al bicchiere mezzo pieno e cioè alla "crisi economica come opportunità di crescita per la collettività"... se riusciremo a concentrarci sul benessere sociale.

**... e quindi anche la politica deve fare la sua parte.**

Come le imprese impostano la loro attività attraverso la costruzione di un Piano Strategico a medio/lungo termine, anche la leadership politica dovrebbe fare lo stesso disegnando obiettivi e percorsi con visioni strategiche in grado di guidare l'economia dei territori e del Paese verso la ripresa, abbandonando le vecchie abitudini incentrate solo a interessi di parte o legate ai brevi periodi di mandato.

Solo così, lavorando tutti assieme per un progetto comune tra imprenditori, lavoratori, istituzioni e politica, avremo buone possibilità di costruire un futuro migliore per le nuove generazioni.

Qualche segnale di ripresa si vede all'orizzonte: l'economia statunitense si sta rimettendo lentamente in moto e il segnale concreto si è visto con il calo della loro disoccupazione. L'Europa deve farsi trovare pronta a cogliere le opportunità di ripresa senza dimenticare gli insegnamenti che la crisi stessa ci sta lasciando.

Cogliere le opportunità significa investire nell'economia reale, quella legata alle persone, al lavoro e al benessere sociale, abbandonando il prima possibile il miraggio del facile arricchimento attraverso la mera speculazione finanziaria che si è rivelata artificiosa ed estremamente pericolosa.

Guardando i dati dell'economia reale, secondo Prometeia, l'Italia dovrebbe presentare ancora una crescita negativa nel corso del 2013 per poi recuperare con livelli di crescita positiva nel 2014 e 2015 (sui livelli medi dell'area dell'Euro).

**In cinque anni siamo ritornati al livello di ricchezza economica degli anni 80.**

Sempre secondo Prometeia, i vari indici relativi alla spesa delle famiglie, all'andamento dei consumi e agli investimenti che condizionano il calcolo del Prodotto Interno Lordo Italiano presentano i seguenti andamenti.

Anche nel 2012 **il risultato economico della cooperativa è stato positivo.**

Malgrado questo, la crisi economica sta incominciando a lasciare qualche segno anche in aziende virtuose che, come la nostra, hanno dimostrato di saper navigare bene anche in mari in tempesta.



Prodotto Interno Lordo	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Area Euro	3,00	0,27	- 4,35	1,94	1,48	- 0,44	- 0,16	1,24	1,27
Germania	3,39	0,80	- 5,07	4,02	3,10	0,87	0,36	1,45	1,56
Francia	2,25	- 0,19	- 3,05	1,57	1,70	0,13	0,10	1,04	1,04
Italia	1,55	- 1,16	- 5,50	1,77	0,56	- 2,09	- 0,64	1,26	1,36
Spagna	3,48	0,89	- 3,74	- 0,32	0,42	- 1,44	- 1,42	0,94	0,63

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Consumi collettivi	1,01	0,56	0,81	- 0,62	- 0,81	- 1,02	- 1,27	- 0,31	0,50
Spese famiglie	1,12	- 0,80	- 1,57	1,18	0,11	- 4,11	- 1,51	0,72	1,08
Totale consumi	1,09	- 0,45	- 0,95	0,70	- 0,13	- 3,31	- 1,45	0,45	0,92
Investimenti e scorte	1,92	- 3,82	- 16,75	8,54	- 3,95	- 10,72	- 1,07	5,88	3,95
Totale domanda interna	1,27	- 1,19	- 4,30	2,11	- 0,89	- 4,70	- 1,35	1,42	1,49
Importazioni	4,57	- 2,91	- 13,57	12,26	1,23	- 7,45	- 0,18	5,09	5,30
Esportazioni	5,56	- 2,79	- 17,71	11,23	6,71	1,76	2,09	4,12	4,47
Prodotto interno lordo	1,55	- 1,16	- 5,50	1,77	0,56	- 2,09	- 0,64	1,26	1,36

- La spesa delle famiglie nel 2012 ha conosciuto un vero tsunami con una diminuzione in termini reali del - 4,1% che, associato ad un pesante crollo degli investimenti, ha provocato un calo della domanda interna del - 4,7%.

- L'andamento dei consumi privati dovrebbe rimanere negativo ancora nel 2013 (- 1,5%) per tornare a dare un limitato contributo positivo (+ 0,7%/1,1%) solo a partire dal 2014.

- Gli investimenti dovrebbero mantenere un andamento depresso anche nel 2013 per poi riprendersi nel 2014 e 2015.

Quindi le previsioni ci stanno indicando che nel prossimo anno ci dovrebbe essere la ripresa, una ripresa lenta che per raggiungere i livelli produttivi del 2008, anno di inizio crisi, avrà bisogno di almeno un decennio.

#### ... parlando del nostro territorio di riferimento, cioè il Nord Est

Si dice che il Nord Est, il nostro Triveneto, tornerà ad essere trascinatore dello sviluppo, grazie alla tenacia e al dinamismo del suo tessuto produttivo. Non sarà un processo né immediato né semplice, ma i margini per raggiungere la meta ci sono tutti, specialmente oggi, con la fase più acuta della crisi che pare essere alle spalle.

È vero, la crisi non è ancora finita: ci sono aree che dimostrano di saper reagire bene a questo periodo, come gli Stati Uniti, altre che sembrava potessero comportarsi meglio, come i Paesi del BRIC (Brasile, Russia, India e Cina), dove le azioni messe in campo sono diversificate.

L'Europa invece, è un mondo a sé stante, con le nazioni più performanti come Germania e Olanda che manifestano segnali di stanchezza.

Ribadisco, la crisi non è ancora finita, ma credo che il peggio sia alle nostre spalle. Bisognerà però attendere la fine dell'anno per cominciare a parlare di una vera ripresa dell'economia.

#### ... parlando della nostra Regione il Friuli Venezia Giulia

Se si parla della nostra regione, infine, i segnali in questo senso non mancano. Le recenti elezioni regionali hanno visto prevalere la coalizione che guarda alla realtà con maggior realismo, che non nasconde le situazioni meno piacevoli e questo è il primo passo per affrontare i problemi e risolverli.

È sicuramente troppo presto per esprimere giudizi sull'operato degli amministratori regionali ma, da parte nostra, esprimiamo un'attenta fiducia. Fiducia e speranza che trova riscontro in tutte le scelte fino ad ora fatte.

Ci convincono molto i buoni propositi esplicitati dalla Governatrice che riguardano la gestione del territorio, la portualità, il rifiuto zero e l'energia; così come ci convince la priorità assegnata in tema di Urbanistica al Piano Paesaggistico e al Piano di Governo del Territorio con la relativa legge e la Carta dei Rischi Ambientali.

Ci sembra corretto partire dalla pianificazione locale con l'obiettivo, ad esempio, di impedire la perdita definitiva di ulteriori porzioni di terreni agricoli, così come ci sembra corretto puntare a redigere quanto prima il Piano Energetico Regionale che orienti in questo senso la produzione energetica e i consumi.

L'intero programma della Governatrice ci sembra, infatti, un buon punto di riferimento per la nostra cooperativa e per il Movimento Cooperativo.

## Andamento economico produttivo

L'esercizio 2012 della cooperativa si chiude con un utile netto di € 1.040.294 dopo aver accantonato per ammortamenti, diretti ed indiretti e per altre svalutazioni, l'importo di € 4.072.568 e per il TFR ed il trattamento di quiescenza l'importo di € 2.024.116. Il precedente esercizio si era chiuso con un utile di € 1.663.916 dopo aver accantonato per ammortamenti, diretti ed indiretti e per altre svalutazioni, l'importo di € 3.608.116 e per il TFR ed il trattamento di quiescenza l'importo di € 1.779.665.

Le tabelle seguenti illustrano:

La **prima**: l'evoluzione dei risultati economici e degli accantonamenti per ammortamenti e trattamenti di fine rapporto relative agli ultimi 6 anni; Dal 2007 la quota TFR non genera più autofinanziamento trattandosi di un costo monetario, oggetto di versamento o ai fondi pensione o al fondo tesoreria INPS.

Autofinanziamento	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Utile netto	3.232.047	3.916.206	2.542.178	3.090.217	1.663.916	1.040.294
Amm.ti e accantonamenti	1.469.385	1.460.498	2.324.547	3.404.316	3.608.116	4.072.568
<b>Totale</b>	<b>4.701.432</b>	<b>5.376.704</b>	<b>4.866.725</b>	<b>6.494.533</b>	<b>5.272.032</b>	<b>5.112.862</b>

Le **successive**: l'evoluzione delle principali grandezze patrimoniali ed economiche degli ultimi 6 anni.

<b>Stato patrimoniale</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>Capitale fisso (AF)</b>	<b>9.088.152</b>	<b>19.326.385</b>	<b>31.815.094</b>	<b>34.064.245</b>	<b>38.787.636</b>	<b>38.973.303</b>
Immateriali	707.438	719.625	2.595.258	2.544.035	2.850.097	5.038.116
Materiali	5.625.140	15.496.351	22.707.101	22.079.214	24.851.709	23.078.162
Finanziarie	2.755.574	3.110.409	6.512.735	9.440.996	11.085.830	10.857.025
<b>Attivo circolante (AC)</b>	<b>21.956.749</b>	<b>31.566.686</b>	<b>34.374.032</b>	<b>41.501.173</b>	<b>46.661.281</b>	<b>50.415.308</b>
Magazzino	781.070	760.208	824.493	890.338	2.143.563	2.768.206
Liquidità differite	20.015.236	25.181.107	30.224.827	36.000.128	41.246.449	45.188.135
Liquidità immediate	1.160.443	5.625.371	3.324.712	4.610.707	3.271.269	2.458.967
<b>Totale impieghi (AF+AC)</b>	<b>31.044.901</b>	<b>50.893.071</b>	<b>66.189.126</b>	<b>75.565.418</b>	<b>85.448.917</b>	<b>89.388.611</b>
<b>Mezzi propri (MP)</b>	<b>13.256.390</b>	<b>19.404.962</b>	<b>21.619.724</b>	<b>24.582.865</b>	<b>26.420.342</b>	<b>27.510.526</b>
Capitale	534.275	590.700	514.700	479.000	750.025	862.650
Riserve	12.722.115	18.814.262	21.105.024	24.103.865	25.670.317	26.647.876
<b>Passivo consolidato (PML)</b>	<b>4.172.843</b>	<b>8.734.095</b>	<b>14.751.937</b>	<b>16.935.765</b>	<b>18.215.761</b>	<b>16.610.548</b>
Finanziarie	2.048.714	5.543.544	11.415.651	13.869.514	15.235.183	13.178.328
Non finanziarie	2.124.129	3.190.551	3.336.286	3.066.251	2.980.578	3.432.220
<b>Passivo corrente (PC)</b>	<b>13.615.668</b>	<b>22.754.014</b>	<b>29.817.465</b>	<b>34.046.788</b>	<b>40.812.814</b>	<b>45.267.537</b>
Finanziarie	790.085	4.972.044	8.548.819	7.911.856	12.265.935	17.660.641
Non finanziarie	12.825.583	17.781.970	21.268.646	26.134.932	28.546.879	27.606.896
<b>Totale fonti (MP+PML+PC)</b>	<b>31.044.901</b>	<b>50.893.071</b>	<b>66.189.126</b>	<b>75.565.418</b>	<b>85.448.917</b>	<b>89.388.611</b>

<b>Conto Economico</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Ricavi delle vendite (Rv)	46.997.065	63.100.698	71.839.887	79.213.238	102.163.545	104.021.891
Produzione interna (Pi)	40.777	- 17.472	121.475	- 24.609	839.628	321.783
<b>Valore della produzione (VP)</b>	<b>47.037.842</b>	<b>63.083.226</b>	<b>71.961.362</b>	<b>79.188.629</b>	<b>103.003.173</b>	<b>104.343.674</b>
Costi esterni operativi (C)	19.524.294	28.108.360	32.718.677	34.470.395	50.545.866	51.619.065
<b>Valore aggiunto (VA)</b>	<b>27.513.548</b>	<b>34.974.866</b>	<b>39.242.685</b>	<b>44.718.234</b>	<b>52.457.307</b>	<b>52.724.609</b>
Costi del personale (CP)	20.010.130	26.601.656	31.521.251	34.504.853	41.002.185	43.583.525
<b>Margine operativo lordo (MOL-EBITDA)</b>	<b>7.503.418</b>	<b>8.373.210</b>	<b>7.721.434</b>	<b>10.213.381</b>	<b>11.455.122</b>	<b>9.141.084</b>
Ammortamenti e accantonamenti (Am Ac)	1.496.385	1.529.998	2.463.131	3.581.514	3.744.653	4.440.093
<b>Risultato operativo</b>	<b>6.007.033</b>	<b>6.843.212</b>	<b>5.258.303</b>	<b>6.631.867</b>	<b>7.710.469</b>	<b>4.700.991</b>
Risultato area accessoria	- 1.888.141	- 1.698.200	- 1.622.328	- 2.719.523	- 3.325.469	- 1.352.834
Risultato area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	66.814	102.664	93.580	- 106.264	- 85.020	- 841.172
<b>Ebit normalizzato</b>	<b>4.185.706</b>	<b>5.247.676</b>	<b>3.729.555</b>	<b>3.806.080</b>	<b>4.299.980</b>	<b>2.506.985</b>
Risultato area straordinaria	427.026	98.273	121.143	804.859	- 333.328	1.126.795
<b>Ebit integrale</b>	<b>4.612.732</b>	<b>5.345.949</b>	<b>3.850.698</b>	<b>4.610.939</b>	<b>3.966.652</b>	<b>3.633.780</b>

Conto Economico	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Oneri finanziari (Of)	202.112	308.227	478.268	459.745	681.772	881.170
<b>Risultato lordo (RL)</b>	<b>4.410.620</b>	<b>5.037.722</b>	<b>3.372.430</b>	<b>4.151.194</b>	<b>3.284.880</b>	<b>2.752.610</b>
Imposte sul reddito	1.178.573	1.121.516	830.252	1.060.977	1.620.964	1.712.316
<b>Risultato netto (RN)</b>	<b>3.232.047</b>	<b>3.916.206</b>	<b>2.542.178</b>	<b>3.090.217</b>	<b>1.663.916</b>	<b>1.040.294</b>

Gli indicatori economici relativi all'esercizio 2012 presentano tutti una netta flessione rispetto a quelli degli esercizi precedenti.

Indicatori Economici	Legenda	2007	2008	2009	2010	2011	2012
<b>ROE (Return on Equity)</b>	Risultato netto dell'esercizio/Mezzi propri	24,38	20,18	11,76	12,57	6,30	<b>3,78</b>
<b>ROI (Return of Investment)</b>	Risultato operativo/Totale investimenti operativi	13,48	10,31	5,63	5,04	5,03	<b>2,80</b>
<b>ROS (Return on Sales)</b>	Risultato operativo /fatturato	8,91	8,32	5,19	4,80	4,21	<b>2,41</b>

Le ragioni che hanno condotto ad una riduzione dei margini, in particolare del risultato operativo, sono da rintracciarsi sia nel percorso di sviluppo della Cooperativa che ha visto incrementare il proprio volume d'affari nel settore dei servizi, storicamente caratterizzato da marginalità contenute, sia dagli importanti costi di innovazione e start up sostenuti presso il nuovo settore della granulazione plastica ubicato presso il sito di Costa di Rovigo.

Anche il venir meno dell'impianto di selezione di Mirano ha contribuito sensibilmente a spostare il peso delle attività della Cooperativa verso il settore dei servizi rispetto a quelle industriali.

Tale causa di contrazione dei margini aziendali è altresì confermata dall'importante incremento dei costi del personale sostenuti nell'esercizio 2012, che rappresentano per l'appunto la voce di costo prevalente nelle attività di servizio.

A tal riguardo, e per ulteriori necessità di approfondimento, si deve pensare che le attività di facility management tradizionale vedono pesare i **costi del personale** per circa il **70%** del fatturato e le attività di **igiene ambientale** per circa il **47%**, a fronte di un peso della stessa voce di costo sugli **impianti di selezione** e di **granulazione** per circa il **35%**.

Indicatori Economici	Legenda	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Ind. di autonomia patrimoniale (indipend. Finanziaria)	Mezzi propri / (Patrimonio netto + passività correnti + Passività non correnti)	0,75	0,62	0,49	0,48	0,45	0,44
Ind. Di copertura delle immobilizzazioni (quoz. Di struttura)	(Patrimonio netto + passività non correnti) / Attività immobilizzate	1,92	1,46	1,14	1,22	1,15	1,13

Gli indicatori patrimoniali relativi all'esercizio 2012 sono sostanzialmente stabili rispetto agli esercizi precedenti. La struttura patrimoniale della Cooperativa mantiene dunque un'ottima articolazione del rapporto fonti - impieghi, testimoniato dalla piena copertura degli investimenti immobilizzati con fonti a medio - lungo termine.

Anche il rapporto tra mezzi propri e mezzi di terzi si conferma sui livelli degli scorsi esercizi evidenziando una struttura dell'indebitamento assolutamente attrezzata ad affrontare le prospettive di espansione della Cooperativa.

Indicatori Liquidità	Legenda	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Ind. di liquidità primaria (quick ratio)	(Liquidità immediate + liquidità differite) / Passività correnti	1,56	1,35	1,13	1,19	1,09	1,05
Ind. di liquidità generale (ind. di disponibilità)	Attività correnti/ Passività correnti	1,61	1,39	1,15	1,22	1,14	1,11

La struttura finanziaria della Cooperativa si conferma anche per l'esercizio 2012 liquida. Gli indicatori lasciano trasparire una chiara capacità di far fronte agli impegni a breve termine con l'utilizzo della liquidità primaria.

Tale capacità viene ulteriormente confermata laddove si consideri anche la liquidazione delle rimanenze di magazzino, le quali presentano un livello di smobilizzo piuttosto buono, ma che sono state stoccate per attendere un rialzo dei valori del mercato delle commodities.

Descrizione	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Depositi bancari	1.128.030	5.602.904	3.291.223	4.585.527	3.259.462	2.370.126
Denaro e altri valori in cassa	32.413	22.467	33.489	25.180	11.807	88.841
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>1.160.443</b>	<b>5.625.371</b>	<b>3.324.712</b>	<b>4.610.707</b>	<b>3.271.269</b>	<b>2.458.967</b>
Attività fin. rie che non costit. no immob. ni	- 108.191	0	0	0	0	200.000
Debiti verso soci per finanz. ti (entro 12 mesi)	-6.864	0	0	0	0	0
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	- 783.221	- 4.949.112	- 8.522.870	- 7.897.870	- 12.261.825	- 17.660.641
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	0	- 22.932	- 25.949	- 13.986	- 4.110	0
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>- 898.276</b>	<b>- 4.972.044</b>	<b>- 8.548.819</b>	<b>- 7.911.856</b>	<b>- 12.265.935</b>	<b>- 17.860.641</b>
<b>Posizione finanziaria netta a B/T</b>	<b>262.167</b>	<b>653.327</b>	<b>- 5.224.107</b>	<b>- 3.301.149</b>	<b>- 8.994.666</b>	<b>- 15.401.674</b>
Debiti verso soci per finanz. ti (oltre 12 mesi)	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	- 2.048.714	- 5.504.974	- 11.401.665	- 13.869.514	- 15.235.183	- 13.178.328
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	0	- 38.570	- 13.986	0	0	0
<b>Posizione finanziaria netta a ML/T</b>	<b>- 2.048.714</b>	<b>- 5.543.544</b>	<b>- 11.415.651</b>	<b>- 13.869.514</b>	<b>- 15.235.183</b>	<b>- 13.178.328</b>
<b>Posizione finanziaria netta (PFN)</b>	<b>- 1.786.547</b>	<b>- 4.890.217</b>	<b>- 16.639.758</b>	<b>- 17.170.663</b>	<b>- 24.229.849</b>	<b>- 28.580.002</b>

La posizione finanziaria netta della Cooperativa presenta un incremento dell'esposizione verso gli istituti di credito di € 5.358.130.

Tale variazione è in gran parte dovuta al finanziamento degli importanti investimenti che la Cooperativa ha affrontato anche nel corso dell'esercizio 2012. In particolare si evidenzia un importante incremento dell'esposizione a breve termine verso gli istituti di credito.

Questa esposizione però rappresenta solo l'istantanea di un particolare momento di fine esercizio, ovvero lo stesso valore assoluto di € 18.868.618 è per € 3.470.000 composto da un prefinanziamento concesso da Banca Antonveneta che si è andato a consolidare nel corso del primo scorcio del 2013 con la sottoscrizione di un mutuo chirografario, e per circa € 4.000.000 da finanziamenti a rientro con durata semestrale che vedranno la loro completa estinzione tra il luglio e l'agosto 2013.

## Gestione dei rischi d'impresa

Idealservice ha identificato e gestito i seguenti rischi d'impresa:

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

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

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

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

## Organizzazione e gestione risorse umane

La **crisi** sta modificando profondamente anche l'approccio con il **mercato del lavoro**. La relazione fra Strategia d'impresa e Gestione delle risorse umane si inserisce infatti all'interno di un mercato del lavoro sempre più caratterizzato da rapidi cambiamenti nelle regole e negli scenari.

La disoccupazione, soprattutto quella giovanile (*l'abbiamo detto all'inizio*), ha raggiunto livelli di guardia e lascia per strada tutti senza distinzione: lascia per strada anche figure professionali importanti (che andrebbero riqualificate), come pure i giovani laureati o diplomati in cerca delle prime esperienze lavorative.

Questo suggerisce alla nostra cooperativa una politica delle risorse umane sempre più specifica e specialistica ad ogni livello dell'organizzazione con un occhio di riguardo verso i cantieri e le sedi operative territorialmente più lontani.

*È assolutamente necessario abilitare i nostri responsabili di area e/o centri produttivi - figure sempre più centrali all'interno del nostro modello organizzativo - ad acquisire quelle competenze inerenti non solo alla selezione e allo sviluppo del personale, ma anche e soprattutto all'organizzazione, alla comunicazione interna e alla capacità formativa diretta sulle persone con un approccio alle problematiche decisionali ed operative di tipo interfunzionale e/o polifunzionale.*

I processi di riorganizzazione richiedono la ricerca di maggiore efficienza ed efficacia, innovazione, coinvolgimento e servizio al business, ove il capitale umano è la chiave per il successo della nostra cooperativa.

Dobbiamo essere convinti tutti, e a tutti i livelli gerarchici dell'organizzazione, che le persone rappresentano la vera fonte di creazione di valore e il reale fattore strategico di successo che ci consentirà di raggiungere quei traguardi sfidanti e quelle performance premianti che tutti ci aspettiamo. Solo così saremo in grado di raggiungere quegli obiettivi che ci siamo imposti con la nostra VISION aziendale: essere un'impresa cooperativa innovativa, di livello nazionale e competitiva nei settori di nostra competenza.

### L'organico della cooperativa

L'organico della cooperativa al 31.12.2012 si componeva di 620 lavoratori dipendenti e 1.170 soci lavoratori per un totale di 1.790 lavoratori secondo la distinzione e la variazione rispetto all'anno precedente riportate in tabella:

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

Descrizione		2007	2008	2009	2010	2011	2012	Var.
Dirigenti	Soci	2	3	3	3	3	3	0
Quadri	Soci	6	7	4	7	8	7	- 1
Impiegati	Soci	84	106	117	135	141	146	+ 5
Operai	Soci	709	745	769	862	957	1.014	+ 57
<b>Totale</b>	<b>Soci</b>	<b>801</b>	<b>861</b>	<b>893</b>	<b>1.007</b>	<b>1.109</b>	<b>1.170</b>	<b>+ 61</b>
Dirigenti	Dip.	1	0	0	0	0	0	0
Quadri	Dip.	0	0	0	0	0	0	0
Impiegati	Dip.	1	3	16	4	5	5	0
Operai	Dip.	105	285	389	444	523	615	+ 92
<b>Totale</b>	<b>Dip.</b>	<b>107</b>	<b>288</b>	<b>405</b>	<b>448</b>	<b>528</b>	<b>620</b>	<b>+ 92</b>
<b>Totale</b>	<b>Lavoratori</b>	<b>908</b>	<b>1.149</b>	<b>1.298</b>	<b>1.455</b>	<b>1.637</b>	<b>1.790</b>	<b>+ 153</b>
<b>Soci non lavoratori</b>	<b>Soci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Mentre, per quanto riguarda la legge 12.03.1999 n. 68 in materia di diritto al lavoro dei disabili, qui ricordiamo che la nostra cooperativa ha provveduto all'assunzione di 26 persone rientranti nei requisiti richiesti dalla legge.

Precisiamo che nelle modalità di calcolo i lavoratori risultano 254, in quanto i *part-time* concorrono in proporzione al tempo d'impiego e i dipendenti interessati da cambi d'appalto (ex art. 4 del CCNL) non vengono considerati.

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

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

Lavoratori	2007		2008		2009		2010		2011		2012	
	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.
Uffici centrali	25	0	30	0	31	0	31	0	32	0	39	0
Div. Energy & Facility	20	626	21	752	24	830	24	899	35	935	37	1.248
Div. Ecologia	43	195	44	224	46	237	48	361	55	370	87	405
<b>Totale per categoria</b>	<b>88</b>	<b>821</b>	<b>95</b>	<b>976</b>	<b>101</b>	<b>1.067</b>	<b>103</b>	<b>1.260</b>	<b>122</b>	<b>1.305</b>	<b>163</b>	<b>1.653</b>
<b>Totale generale</b>	<b>909</b>		<b>1.071</b>		<b>1.168</b>		<b>1.363</b>		<b>1.427</b>		<b>1.816</b>	

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

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

Lavoratori	2007		2008		2009		2010		2011		2012	
	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.
Uffici centrali	27	0	30	0	30	0	35	0	37	0	36	0
Div. Energy & Facility	18	610	27	805	27	866	28	989	33	1.091	39	1.274
Div. Ecologia	49	204	62	225	81	292	86	317	87	389	86	355
<b>Totale per categoria</b>	<b>94</b>	<b>814</b>	<b>119</b>	<b>1.030</b>	<b>140</b>	<b>1.158</b>	<b>149</b>	<b>1.306</b>	<b>157</b>	<b>1.480</b>	<b>161</b>	<b>1.629</b>
<b>Totale generale</b>	<b>908</b>		<b>1.149</b>		<b>1.298</b>		<b>1.455</b>		<b>1.637</b>		<b>1.790</b>	

Le retribuzioni, comprensive dei contributi obbligatori e degli accantonamenti di fine rapporto, sono state di € 43.583.525 con un incremento pari al 6,3% rispetto all'anno precedente (€ 41.002.185).

#### La presenza lavorativa per territori

La presenza della cooperativa nel Paese attraverso lo sviluppo occupazionale sui luoghi di acquisizione delle commesse evidenzia un netto miglioramento.

La politica di radicamento sui territori regionali di tutto il nord Italia e parte del centro Italia viene quindi confermata e costantemente monitorata. Anche la lettura della presenza della cooperativa provincia per province conferma il dato del radicamento territoriale. Esso viene portato avanti con coerenza e determinazione dall'intero gruppo dirigente.

Mentre il Friuli Venezia Giulia e il Veneto evidenziano una presenza occupazionale ormai diffusa in tutte le province delle due regioni, le altre regioni sono ancora in fase di espansione.

Sufficiente, ma da migliorare, l'equilibrio della distribuzione territoriale della compagine dei soci lavoratori rispetto a quella dei lavoratori dipendenti.

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

Lavoratori	2007		2008		2009		2010		2011		2012	
	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.
Udine	296	45	311	67	312	70	348	72	386	69	392	81
Gorizia	83	10	97	17	104	17	119	24	133	16	143	21
Trieste	186	22	172	43	165	88	176	76	181	84	223	97
Pordenone	130	6	145	127	144	135	142	102	150	112	175	98
<b>Friuli Venezia Giulia</b>	<b>695</b>	<b>83</b>	<b>725</b>	<b>254</b>	<b>725</b>	<b>310</b>	<b>785</b>	<b>274</b>	<b>850</b>	<b>281</b>	<b>933</b>	<b>297</b>
Venezia	62	1	92	7	103	7	109	7	103	18	60	85
Padova	6	1	2	0	1	0	4	13	15	11	13	28
Treviso	19	5	20	9	23	4	33	2	26	5	30	2
Vicenza	/	/	0	2	9	19	6	19	13	22	10	22
Verona	/	/	0	3	0	3	0	13	1	12	1	12
Rovigo	1	17	1	15	11	19	23	14	30	1	36	1
Belluno	/	/	/	/	/	/	3	21	9	14	8	16
<b>Veneto</b>	<b>88</b>	<b>24</b>	<b>115</b>	<b>36</b>	<b>147</b>	<b>52</b>	<b>178</b>	<b>89</b>	<b>197</b>	<b>83</b>	<b>158</b>	<b>166</b>
Reggio Emilia	18	0	17	2	21	3	24	3	29	0	40	0
Ferrara	/	/	/	/	/	/	8	1	8	1	9	3
Ravenna	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	2	0
<b>Emilia Romagna</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>2</b>	<b>21</b>	<b>3</b>	<b>32</b>	<b>4</b>	<b>37</b>	<b>1</b>	<b>51</b>	<b>3</b>

Lavoratori	2007		2008		2009		2010		2011		2012	
Province	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.
Bolzano	/	/	/	/	0	1	0	3	0	3	0	0
<b>Trentino Alto Adige</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Genova	/	/	/	/	0	32	2	25	2	47	4	40
Savona	/	/	/	/	0	7	0	8	1	22	0	20
La Spezia	/	/	/	/	/	/	0	3	0	3	0	3
<b>Liguria</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>0</b>	<b>39</b>	<b>2</b>	<b>36</b>	<b>3</b>	<b>72</b>	<b>4</b>	<b>63</b>
Bergamo	/	/	/	/	/	/	1	13	2	12	4	10
Brescia	/	/	/	/	/	/	1	17	6	29	5	23
Milano	/	/	/	/	/	/	6	4	5	6	5	19
<b>Lombardia</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>8</b>	<b>34</b>	<b>13</b>	<b>47</b>	<b>14</b>	<b>52</b>
Massa Carrara	/	/	/	/	/	/	2	8	9	2	10	1
<b>Toscana</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>2</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>2</b>	<b>10</b>	<b>1</b>
Ancona	/	/	/	/	/	/	/	/	0	28	0	26
<b>Marche</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>0</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>26</b>
Cuneo	/	/	/	/	/	/	/	/	0	11	0	12
<b>Piemonte</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>12</b>
<b>Totale parziale</b>	<b>801</b>	<b>107</b>	<b>857</b>	<b>292</b>	<b>893</b>	<b>405</b>	<b>1.007</b>	<b>448</b>	<b>1.109</b>	<b>528</b>	<b>1.170</b>	<b>620</b>
<b>Totale generale</b>	<b>908</b>		<b>1.149</b>		<b>1.298</b>		<b>1.455</b>		<b>1.637</b>		<b>1.790</b>	

#### Aggiornamento e formazione professionale dei lavoratori

Il progetto sulla “**formazione continua**” della cooperativa, sia di aggiornamento che di formazione professionale dei lavoratori, anche in seguito alla nuova certificazione SA8000 e al sistema di deleghe previsto dalla 231, ha avuto un ulteriore sviluppo di contenuti formativi.

Il cuore del progetto ruota sempre attorno al tema della sicurezza sui luoghi di lavoro, senza tralasciare altri argomenti di conoscenza aziendale o relativi al movimento cooperativo che, in periodi di crisi, è sempre più rivalutato grazie alla capacità di saper abbinare e gestire i valori imprenditoriali con quelli sociali.

In ogni caso i programmi formativi avviati negli ultimi anni, sia quelli per mansione che per posizione, stanno proseguendo spediti efficacemente verso il completamento della fase straordinaria della loro messa a regime.

Questo anche nel rispetto degli obblighi di legge riferiti agli “Accordi Stato - Regioni” che impongono a tutte le imprese regole e contenuti ben definiti, compresa la creazione di “Libretti formativi” individuali costituiti dagli attestati di frequenza e formazione per ogni lavoratore.

Il libretto formativo rappresenta un obbligo che il datore di lavoro ha il dovere di attivare perché consente al lavoratore di certificare la propria crescita professionale indipendentemente dall’impresa in cui lavora.

Crediamo che quest’obbligo di legge, oltre ad essere moralmente corretto, debba essere rispettato da tutte le imprese che operano sul mercato per evitare lo sfalsamento dei valori in campo con conseguenti fenomeni di concorrenza sleale.

Una concorrenza sleale che nel nostro settore è ancora troppo presente e che, anche per effetto della crisi e della “*Spending Review*”, ha ripreso vigore in modo preoccupante.

Il contrasto al lavoro nero, la trasparenza negli appalti e subappalti, la vigilanza perché i bandi al massimo ribasso non vengano scaricati sui lavoratori ribassando i loro diritti, la lotta contro le infiltrazioni criminali nei lavori pubblici, ma anche nei privati, rappresentano il principale terreno

Il nostro contributo all'uscita dalla crisi sta nell'**operare con una precisa strategia**. L'importante è sapere qual è la direzione da prendere.

Questo la nostra cooperativa lo sa e lo sa molto bene perché **i nostri riferimenti** sono sempre gli stessi: sono la nostra **Mission** e la nostra **Vision** aziendali.



di confronto con le Istituzioni e le parti sociali al fine di trovare le soluzioni di tutela delle imprese corrette e rispettose dei diritti dei lavoratori. La nostra associazione di rappresentanza - *Legacoop servizi* - conosce molto bene questi temi e questi fenomeni ed è giustamente attiva e, da parte nostra, costantemente sollecitata a fare la sua parte.

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

Tipologie	2007	2008	2009	2010	2011	2012
<b>Formazione interna</b>	<b>1.871</b>	<b>4.787</b>	<b>5.010</b>	<b>4.580</b>	<b>5.778</b>	<b>9.264</b>
- di base	200	619	285	456	560	507
- aggiornamento Tec. Prof.	935	1.715	2.304	1.858	2.689	3.801
- salute e sicurezza	736	2.092	2.421	2.266	2.529	4.956
<b>Formazione esterna</b>	<b>783</b>	<b>738</b>	<b>1.391</b>	<b>954</b>	<b>298</b>	<b>569</b>
- aggiornamento Tec. Prof.	411	343	601	339	102	138
- salute e sicurezza	372	331	790	615	196	431
<b>Totale</b>	<b>2.657</b>	<b>5.525</b>	<b>6.401</b>	<b>5.534</b>	<b>6.076</b>	<b>9.833</b>

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

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

Tipologie	2007	2008	2009	2010	2011	2012
<b>Percorso dirigenti</b>				<b>49</b>	<b>83</b>	<b>241</b>
- aggiornamento Tec. Prof.				25	14	89
- salute e sicurezza				24	69	152
<b>Percorso preposti</b>				<b>0</b>	<b>245</b>	<b>479</b>
- aggiornamento Tec. Prof.				0	178	138
- salute e sicurezza				0	67	341
<b>Totale</b>				<b>49</b>	<b>328</b>	<b>720</b>

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

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

Tipologie	2007	2008	2009	2010	2011	2012
<b>Formazione interna</b>	<b>3.068,25</b>	<b>8.815,25</b>	<b>10.017,75</b>	<b>8.521,5</b>	<b>10.653</b>	<b>19.337</b>
- di base	367,50	1.331,50	519	1.119	1.927	2.111
- aggiornamento Tec. Prof.	1.557,25	3.471,75	5.252,75	3.736,75	4.555	5.524
- salute e sicurezza	1.143,50	3.670,50	4.246	3.665,7	4.171	11.702
<b>Formazione esterna</b>	<b>3.637,50</b>	<b>5.505,50</b>	<b>5.977,25</b>	<b>5.166</b>	<b>1.496</b>	<b>2.634</b>
- aggiornamento Tec. Prof.	1.716,25	2.247,00	2.452	1.643,75	524	701
- salute e sicurezza	1.921,25	3.194,50	3.525,25	3.522,25	972	1.933
<b>Totale</b>	<b>6.705,75</b>	<b>14.356,75</b>	<b>15.995</b>	<b>13.687,5</b>	<b>12.149</b>	<b>21.970</b>

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

**Sono loro la nostra bussola**, la nostra stella polare,  
e tutti noi non dobbiamo mai dimenticarlo.

Elementi che ci aiuteranno ad essere soggetti attivi  
e responsabili nel creare una società e un'economia  
che veda come protagonisti le persone e le  
comunità.



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

Tipologie	2007	2008	2009	2010	2011	2012
<b>Percorso dirigenti</b>				<b>200</b>	<b>318</b>	<b>897</b>
- aggiornamento Tec. Prof.				80	262	349
- salute e sicurezza				120	56	548
<b>Percorso preposti</b>				<b>0</b>	<b>748</b>	<b>1.972</b>
- aggiornamento Tec. Prof.				0	489	608
- salute e sicurezza				0	259	1.364
<b>Totale</b>				<b>200</b>	<b>1.066</b>	<b>2.869</b>

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

### Salute e Sicurezza

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

Andamento infortuni	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Totale occupati medi nell'anno	909	1.071	1.168	1.363	1.427	1.816
N. ore lavorate	1.320.686	1.677.220	1.748.483	1.927.935	2.201.796	2.397.755
N. infortuni	71	84	105	120	137	126
N. giorni persi per infortunio	2.186	2.246	3.375	3.263	3.920	3.262
N. ore perse per infortuni	18.577	20.999	19.092	18.107	16.725	21.787
% sulle ore lavorate	1,41%	1,37%	1,10%	0,94%	0,76%	0,91%
Indice di frequenza IF*	53,76	50,08	60,05	62,24	62,22	52,55
Indice di gravità IG**	1,66	1,34	1,93	1,69	1,78	1,36
Indice di rischio IR***	89,24	67,11	115,90	105,34	110,78	71,49

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

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

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

Nel 2012 gli indici infortunistici della Cooperativa presentano un netto miglioramento anche a fronte di un aumento delle ore lavorate e del totale degli occupati nell'anno.

Va segnalato che ci sono stati degli eventi con lunghi periodi di inabilità dove il nesso causale lavorativo è molto dubbio. Questi incidono per un 20% sul totale delle giornate perse per inabilità (654) giornate.

Si sono registrate n. 3 riaperture per infortuni avvenuti in anni precedenti per un totale di 82 giornate pari al 2,6% del totale.

Per gli infortuni avvenuti nel 2011 e che si sono prolungati nel 2012 sono state totalizzate 730 giornate di inabilità.

N.3 infortuni hanno interessato lavoratori con contratto di somministrazione per un totale di 35 giorni di inabilità.

Un altro dato che può essere più immediato per riflettere sull'andamento infortunistico è quello che indica un infortunio ogni 14,4 lavoratori occupati, dato che ha avuto un netto miglioramento rispetto a tutti gli anni precedenti.

Il percorso imprenditoriale intrapreso dalla cooperativa indica che **le scelte fatte negli anni passati sono state lungimiranti** e gli eventuali problemi finanziari dovuti al periodo sono stati prevenuti dall'accantonamento degli utili a riserva.



Rimane pressoché invariato (da 24 a 25) il numero di infortuni che superano i 40 giorni.

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

Andamento infortuni	2007	2008	2009	2010	2011	2012
<b>N. addetti medi</b>	<b>909</b>	<b>1.071</b>	<b>1.168</b>	<b>1.363</b>	<b>1.427</b>	<b>1.816</b>
<b>N. ore lavorate</b>	<b>1.320.686</b>	<b>1.677.220</b>	<b>1.748.483</b>	<b>1.927.935</b>	<b>2.201.796</b>	<b>2.397.755</b>
<b>N. ore perse per infortunio</b>	<b>18.577</b>	<b>20.999</b>	<b>19.092</b>	<b>18.107</b>	<b>16.773</b>	<b>21.787</b>
% ore perse per infortunio	1,41%	1,25%	1,09%	0,94%	0,76%	0,91%
<b>N. infortuni</b>	<b>71</b>	<b>84</b>	<b>105</b>	<b>120</b>	<b>137</b>	<b>126</b>
Di cui superiori a 40 giorni	15	12	19	21	24	25
Di cui tra i 40 e i 30 giorni	1	3	6	4	5	5
Di cui tra i 30 e i 10 giorni	29	26	23	33	41	26
Di cui tra i 10 e i 03 giorni	19	26	28	40	42	46
Di cui inferiori ai 03 giorni	7	17	29	22	25	24
<b>Totale</b>	<b>71</b>	<b>84</b>	<b>105</b>	<b>120</b>	<b>137</b>	<b>126</b>

Di questi la maggior parte sono stati determinati da movimenti inconsulti degli operatori e condizioni accidentali; n. 3 infortuni sono stati determinati dal mancato rispetto delle procedure o dall'obbligo di indossare i DPI da parte degli operatori, ed hanno avuto conseguenze da considerare gravi. Nessuno di questi infortuni è stato determinato da carenze tecniche riconducibili all'azienda. Circa 8 di questi infortuni si possono considerare gravi per le conseguenze.

Al momento relativamente agli infortuni oltre i 40 giorni sono pervenute n. 2 richieste di risarcimento e per 3 di essi sono intervenuti organi di vigilanza".

Voglio ricordare a tutti l'attenzione che il Consiglio di Amministrazione della cooperativa e la Direzione Aziendale dedica nei confronti della sicurezza e della salute sui luoghi di lavoro.

Essa è convinta, puntuale e costante.

Gli interventi in tale direzione sono importanti e sentiti in ogni settore della cooperativa e l'attività formativa prevede progetti integrati con tutte le fasi di sviluppo dei processi aziendali.

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

Per questo motivo il sistema di "Gestione Integrato Qualità, Sicurezza & Ambiente" utilizzato da Idealservice è stato implementato in riferimento ai principi enunciati dalle norme OHSAS 18001:1999 e SA8000, in conformità alle leggi vigenti e tenendo conto della natura e delle dimensioni dei rischi dell'azienda oltre che della specificità della struttura organizzativa.

Nell'ambito del Riesame della Direzione è valutata l'adeguatezza e la continua idoneità alle strategie aziendali della Politica sulla Sicurezza dei luoghi di Lavoro e delle risorse messe a disposizione.

Sempre a tal fine la Direzione Aziendale attua la filosofia del "*miglioramento continuo*" previsto dal Sistema di Gestione Integrato "Qualità Sicurezza & Ambiente", attraverso il costante richiamo dell'organizzazione circa l'importanza del rispetto dei requisiti di sicurezza e salute previsti dal sistema.

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

Anche nel corso del 2012, a garanzia della corretta applicazione del modello di organizzazione gestione e controllo previsto dalla 231 e del mantenimento delle condizioni di idoneità delle misure adottate, è stato istituito un Gruppo di Sorveglianza che effettua periodicamente visite ispettive e di controllo presso i cantieri di lavoro.

Tale Gruppo è costituito:

- da funzioni del Servizio di Prevenzione e Protezione, che durante i sopralluoghi utilizza specifiche check-list di conformità legislativa sulla sicurezza,
- da funzioni di Preposto della Produzione con competenze tecniche e professionali di valutazione e controllo dell'attuazione delle direttive e delle procedure operative (così come previsto dall'art. 2, comma1) lettera e) e dall'art. 19 del D.lgs. 81/08)
- da funzioni di Staff, con ruolo anche dirigenziale, che lavorano nell'implementazione e nel miglioramento continuo del Sistema Integrato (Qualità/Sicurezza/Ambiente) e nella sua messa in atto.

Tutto ciò ha permesso di monitorare tutti gli indici relativi agli infortuni, così come si evince dalla tabella sopra riportata e di operare le scelte adeguate.

Si conferma inoltre il forte impegno aziendale per il miglioramento degli standard di **salute**.

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

## Il rapporto di lavoro

Lo stile e le modalità di conduzione delle Risorse Umane presenti in cooperativa e il rapporto in generale con il mondo del lavoro ha come obiettivo non solo di incrementare la quantità degli occupati, ma anche di migliorare la qualità del rapporto stesso.

L'impegno assunto dalla cooperativa nei confronti delle categorie sociali meno favorite è sancito nell'articolo 2 della nostra "Mission" ed è rappresentato nelle tabelle sotto riportate.

Esse evidenziano le fasce d'età dei lavoratori della cooperativa, la loro suddivisione per sesso e la quantità di presenza di lavoratori extracomunitari.

## Fasce d'età

Le tre fasce d'età presenti, ovvero - dai 18 ai 35 - dai 36 ai 45 - dai 46 anni in poi - anche in presenza di un incremento in valore assoluto, mantengono un rapporto percentuale equidistante ed equilibrato nella loro suddivisione, pur confermando un certo invecchiamento della compagine lavorativa mediamente giovanile.

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

Lavoratori al 31.12	2007		2008		2009		2010		2011		2012	
	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%
Dai 18 ai 35 anni	243	26,8	284	24,7	314	24,2	305	20,9	338	20,6	353	19,7
Dai 36 ai 45 anni	343	37,8	445	38,7	502	38,7	550	37,9	620	37,9	649	36,3
Dai 46 anni in poi	322	35,4	420	36,6	482	37,1	600	41,2	679	41,5	788	44,0
<b>Totale</b>	<b>908</b>	<b>100,0</b>	<b>1.149</b>	<b>100,0</b>	<b>1.298</b>	<b>100,0</b>	<b>1.455</b>	<b>100,0</b>	<b>1.637</b>	<b>100,0</b>	<b>1.790</b>	<b>100,0</b>

## Genere

Anche la presenza femminile si mantiene a livelli elevati superando i due terzi della compagine lavorativa complessiva, evidenziando una cooperativa fortemente votata al femminile.

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

Lavoratori al 31.12	2007		2008		2009		2010		2011		2012	
	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%
Donne	641	70,5	831	72,3	876	67,5	985	67,7	1.070	65,4	1.182	66,0
Uomini	267	29,5	318	27,7	422	32,5	470	32,3	567	34,6	608	34,0
<b>Totale</b>	<b>908</b>	<b>100,0</b>	<b>1.149</b>	<b>100,0</b>	<b>1.298</b>	<b>100,0</b>	<b>1.455</b>	<b>100,0</b>	<b>1.637</b>	<b>100,0</b>	<b>1.790</b>	<b>100,0</b>

## Extracomunitari

Anche la presenza in percentuale dei comunitari rispetto a quella degli extracomunitari si mantiene in equilibrio rispetto all'anno precedente.

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

Lavoratori al 31.12	2007		2008		2009		2010		2011		2012	
	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%
Comunitari	704	77,3	980	85,3	1.149	88,5	1.256	86,3	1.406	85,9	1.546	86,4
Extracomunitari	204	22,7	169	14,7	149	11,5	199	13,7	231	14,1	244	13,6
<b>Totale</b>	<b>908</b>	<b>100,0</b>	<b>1.149</b>	<b>100,0</b>	<b>1.298</b>	<b>100,0</b>	<b>1.455</b>	<b>100,0</b>	<b>1.637</b>	<b>100,0</b>	<b>1.790</b>	<b>100,0</b>

Essa è garantita da una presenza multietnica formata da ben 36 Paesi con una predominanza di popolazioni Africane e a seguire dei Balcani.

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

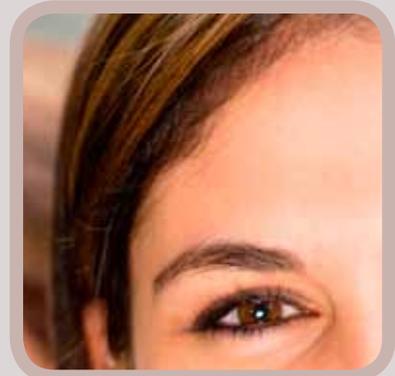
Extracomunitari	2007		2008		2009		2010		2011		2012	
	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Albania	14	6,9	22	13,0	18	12,1	29	14,6	30	13,0	30	12,3
Algeria	0	0,0	0	0,0	0	0,0	2	1,0	2	0,9	1	0,4
Alto Volta - Burkina Faso	6	2,9	5	2,9	7	4,7	8	4,0	8	3,5	9	3,7
Argentina	2	1,0	1	0,6	1	0,7	1	0,5	1	0,4	0	0,0
Bangladesh	16	7,8	9	5,4	8	5,4	9	4,5	7	3,0	6	2,5
Benin	0	0,0	0	0,0	1	0,7	1	0,5	0	0,0	2	0,8
Brasile	1	0,5	0	0,0	0	0,0	0	0,0	1	0,4	1	0,4
Camerun	2	1,0	1	0,6	3	2,0	3	1,5	4	1,7	4	1,6
Colombia	1	0,5	1	0,6	1	0,7	1	0,5	3	1,3	2	0,8
Congo	/	0,0	2	1,2	2	1,3	3	1,5	3	1,3	3	1,2
Costa D'Avorio	13	6,4	9	5,4	10	6,7	9	4,5	11	4,8	12	4,9
Croazia	2	1,0	1	0,6	1	0,7	4	2,0	5	2,2	5	2,1
Cuba											1	0,4
Etiopia	1	0,5	1	0,6	1	0,7	1	0,5	1	0,4	1	0,4

**Il nostro equilibrio finanziario, che ci ha consentito di affrontare con sufficiente serenità anche tutti i progetti di sviluppo, compresi gli investimenti per acquisizioni di nuove attività o gli insediamenti in nuovi territori, ci ha permesso di mantenere esattamente gli obiettivi** tracciati nel Piano Strategico di Sviluppo Aziendale.



Extracomunitari	2007		2008		2009		2010		2011		2012	
Paesi di provenienza	N°	%										
Filippine	/	0,0	/	0,0	/	0,0	6	3,0	5	2,2	9	3,7
Ghana	47	23,0	41	24,4	34	22,8	32	16,2	35	15,2	35	14,3
Iraq	1	0,5	1	0,6	1	0,7	1	0,5	0	0,0	0	0,0
Ex Jugoslavia	24	11,8	20	11,9	10	6,7	18	9,0	14	6,1	8	3,3
Liberia	1	0,5	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Marocco	8	3,9	7	4,2	6	4,0	6	3,0	6	2,6	10	4,1
Nigeria	33	16,2	32	19,0	29	19,4	32	16,2	35	15,2	28	11,5
Polonia	1	0,5	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Rep. Dominicana	2	1,0	1	0,6	1	0,7	1	0,5	3	1,3	3	1,2
Rep. Ucraina	2	1,0	2	1,2	2	1,3	5	2,5	4	1,7	6	2,4
Romania	7	3,4	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Senegal	10	4,9	4	2,4	4	2,7	4	2,0	6	2,6	4	1,6
Togo	5	2,5	4	2,4	4	2,7	6	3,0	6	2,6	5	2,1
Dahomey	2	1,0	2	1,2	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Mali	1	0,5	0	0,0	0	0,0	1	0,5	4	1,7	5	2,1
Angola	/	0,0	1	0,6	1	0,7	1	0,5	0	0,0	2	0,8
Moldavia	/	0,0	/	0,0	1	0,7	2	1,0	5	2,2	8	3,3
Russia	/	0,0	/	0,0	2	1,3	2	1,0	3	1,3	3	1,2
Sierra Leone	/	0,0	/	0,0	1	0,7	1	0,5	1	0,4	0	0,0
Tunisia	2	1,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Turchia	/	0,0	/	0,0	/	0,0	/	0,0	/	0,0	1	0,4
Bulgaria	/	0,0	/	0,0	/	0,0	1	0,5	1	0,4	2	0,8
Bosnia Erzegovina	/	0,0	/	0,0	/	0,0	3	1,5	0	0,0	9	3,7
Equador	/	0,0	/	0,0	/	0,0	1	0,5	2	0,9	1	0,4
India	/	0,0	/	0,0	/	0,0	1	0,5	1	0,4	1	0,4
Macedonia	/	0,0	/	0,0	/	0,0	1	0,5	1	0,4	2	0,8
Serbia	/	0,0	/	0,0	/	0,0	3	1,5	19	8,3	20	8,2
Srilanka	/	0,0	/	0,0	/	0,0	/	0,0	1	0,4	2	0,8
Kosovo	/	0,0	/	0,0	/	0,0	/	0,0	1	0,4	0	0,0
Pakistan	/	0,0	/	0,0	/	0,0	/	0,0	1	0,4	1	0,4
Perù	/	0,0	/	0,0	/	0,0	/	0,0	/	0,0	2	0,8
<b>Totale</b>	<b>204</b>	<b>100,0</b>	<b>168</b>	<b>100,0</b>	<b>149</b>	<b>100,0</b>	<b>199</b>	<b>100,0</b>	<b>231</b>	<b>100,0</b>	<b>244</b>	<b>100,0</b>

Pertanto, il disegno strategico futuro, per il quale ci dobbiamo sentire tutti impegnati, è di **proporre la nostra cooperativa come una risposta ottimale** per strutturare in forma imprenditoriale iniziative di creazione e autorganizzazione del lavoro, di coinvolgimento dei cittadini e di auto-aiuto nelle comunità.



## I soci lavoratori

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

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

Soci lavoratori	2007	2008	2009	2010	2011	2012
<b>Soci al 1 gennaio</b>	<b>774</b>	<b>801</b>	<b>861</b>	<b>893</b>	<b>1.007</b>	<b>1.109</b>
Soci entrati nell'anno	317	284	182	295	296	165
Soci usciti nell'anno	230	224	150	181	194	104
<b>Soci al 31 dicembre</b>	<b>801</b>	<b>861</b>	<b>893</b>	<b>1.007</b>	<b>1.109</b>	<b>1.170</b>

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

Soci lavoratori	2007		2008		2009		2010		2011		2012	
	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
> di 4 anni	277	34,6	328	38,1	350	39,2	361	35,8	488	44,0	154	13,2
Tra 3 e 4 anni	93	11,6	61	7,1	54	6,1	106	10,5	166	15,0	184	15,7
Tra 2 e 3 anni	75	9,4	63	7,3	279	31,2	156	15,5	108	9,7	155	13,2
Tra 1 e 2 anni	249	31,1	337	30,1	141	15,8	207	20,6	188	17,0	110	9,4
< di 1 anno	107	13,3	72	8,4	69	7,7	177	17,6	159	14,3	567	48,5
<b>Totale</b>	<b>801</b>	<b>100,0</b>	<b>861</b>	<b>100,0</b>	<b>893</b>	<b>100,0</b>	<b>1.007</b>	<b>100,0</b>	<b>1.109</b>	<b>100,0</b>	<b>1.170</b>	<b>100,0</b>

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

### Criteria seguiti per il conseguimento degli scopi statutari

Anche nel corso del 2012 abbiamo perseguito con costanza gli obiettivi statutari, espressamente richiamati dalla legge 59 del 1992 e dall'art. 1 della nostra missione aziendale. Pertanto anche nel 2012 la nostra cooperativa è riuscita a salvaguardare lo sviluppo dell'occupazione garantendo ai soci lavoratori le migliori condizioni economiche, sociali e professionali.

### Le condizioni economiche

Per il perseguimento degli scopi sociali la cooperativa, sulla base degli artt. 3 e 4 dello Statuto, ha assunto appalti e lavori per un importo complessivo di oltre 100 milioni di Euro; ha ripartito tra i soci i proventi netti della gestione secondo il criterio di equità delle ore lavorate e le modalità previste dal Regolamento Interno e dal CCNL delle "Imprese di pulizia e servizi integrati/multiservizi" applicato. Il tutto ai sensi dell'art. 2545 del C.C., dell'art. 2 della Legge 31.01.1992 n. 59 e della legge 142 del 2001.

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

Per tornare a crescere **l'Italia ha bisogno di riforme strutturali** che incidano profondamente sulla finanza pubblica, sull'organizzazione dello Stato anche al fine di recuperare quel dinamismo necessario **per rilanciare l'economia**.

Mettere in atto queste riforme radicali è un compito cruciale dei governi nazionali e locali.





Non vi è dubbio che **un ruolo sempre più importante** spetta alle **istituzioni territoriali** ed in particolare alle Regioni.

Molte delle scelte operate a livello locale, infatti, possono condizionare lo sviluppo e la crescita di interi settori economici.



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

Livelli d'inquadramento	2007	2008	2009	2010	2011	2012
<b>Dirigenti</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>Quadri</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>7</b>
7 Livello	9	14	19	18	16	17
6 Livello	27	27	21	25	31	31
5 Livello	49	62	61	64	73	78
4 Livello	113	131	141	160	166	163
3 Livello	73	81	100	109	124	139
2 Livello	444	494	519	577	638	710
1 Livello	78	42	25	44	50	22
<b>Totale per livello</b>	<b>793</b>	<b>851</b>	<b>886</b>	<b>997</b>	<b>1.098</b>	<b>1.160</b>
<b>Totale soci lavoratori</b>	<b>801</b>	<b>861</b>	<b>893</b>	<b>1.007</b>	<b>1.109</b>	<b>1.170</b>

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

Soci lavoratori	2007		2008		2009		2010		2011		2012	
Soci lavoratori	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Donne	548	68,4	578	60,1	605	67,8	688	68,3	778	70,2	825	70,5
Uomini	253	31,6	283	32,9	288	32,2	319	31,7	331	29,8	345	29,5
<b>Totale</b>	<b>801</b>	<b>100,0</b>	<b>861</b>	<b>100,0</b>	<b>893</b>	<b>100,0</b>	<b>1.007</b>	<b>100,0</b>	<b>1.109</b>	<b>100,0</b>	<b>1.170</b>	<b>100,0</b>
Di cui comunitari	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Donne	439	72,7	498	68,9	538	69,5	596	70,2	670	72,0	721	72,9
Uomini	165	27,3	225	31,1	236	30,5	253	29,8	260	28,0	268	27,1
<b>Totale</b>	<b>604</b>	<b>100,0</b>	<b>723</b>	<b>100,0</b>	<b>774</b>	<b>100,0</b>	<b>849</b>	<b>100,0</b>	<b>930</b>	<b>100,0</b>	<b>989</b>	<b>100,0</b>
Di cui extracomun.	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Donne	109	55,3	80	58,0	67	56,3	92	58,2	108	60,3	104	57,5
Uomini	88	44,7	58	42,0	52	43,7	66	41,8	71	39,7	77	42,5
<b>Totale</b>	<b>197</b>	<b>100,0</b>	<b>138</b>	<b>100,0</b>	<b>119</b>	<b>100,0</b>	<b>158</b>	<b>100,0</b>	<b>179</b>	<b>100,0</b>	<b>181</b>	<b>100,0</b>

Vi ricordiamo che al 31.12.2012 non esistevano soci non lavoratori.

È nostra convinzione che, messo da parte il “turbo capitalismo” (l’idea, cioè, di poter fare i soldi solo con i soldi), **per uscire veramente dalla crisi** bisogna individuare e perseguire un nuovo paradigma di **società orientata allo “sviluppo sostenibile”** sia dal punto di vista sociale che da quello ambientale.



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

### Attività di ricerca e di sviluppo

... **passiamo ora all'attività di ricerca e sviluppo della cooperativa.**

Il futuro del nostro Paese si gioca soprattutto sull'efficienza, sull'innovazione e sulla tutela dell'ambiente. Sono questi i tre pilastri di un percorso di crescita fondamentale per la valorizzazione del sistema industriale e manifatturiero in particolare. Analogamente questi sono anche i tre indirizzi di crescita della cooperativa finalizzati all'uscita dalla crisi.

Coerentemente gli investimenti in "**ricerca e sviluppo**" sono concentrati in questa direzione, con particolari scelte mirate, considerando che la quantità delle risorse disponibili sono comunque limitate. Tali costi non vengono capitalizzati in quanto considerati ricorrenti.

Oltre agli investimenti tecnici sui prodotti e servizi, la cooperativa ha investito e ottenuto la certificazione SA8000 sulla Responsabilità Sociale, che va ad aggiungersi alle altre esistenti completando il sistema integrato di gestione Qualità, Sicurezza e Ambiente. Lo sforzo compiuto in tale direzione consente alla cooperativa di migliorare di gran lunga il rapporto con tutti gli stakeholder distinguendo sempre più Idealservice sul mercato.

Nello specifico la SA8000 regola e tutela la sicurezza sul luogo di lavoro e la qualità del rapporto di lavoro, sia dei soci che dei dipendenti, portando conseguentemente dei benefici anche al rapporto fra la cooperativa e i clienti e i fornitori.

Anche l'impegno di "**ricerca e sviluppo**" in ambito professionale sta proseguendo e sta ruotando principalmente attorno al tema della sicurezza sul lavoro, tema centrale sia nel programma formativo per i dirigenti e preposti (denominato Verso il Blu), sia nel programma formativo per i lavoratori regolato dall'Accordo Stato Regioni. Si è trattato di un investimento economico importante e siamo certi che, con il coinvolgimento di tutti quanti, ci porterà nel tempo quei benefici economici e sociali che tutti ci aspettiamo.

Per quanto riguarda gli aspetti prettamente tecnologici, una grossa innovazione in ambito informatico è stata raggiunta con l'implementazione di un programma di **Business Intelligence** che consente alla cooperativa di gestire in tempo reale tutti i dati, in entrata ed in uscita, dai diversi programmi gestionali di cui Idealservice è dotata.

Il sistema integra i dati generati in azienda, o provenienti da fonti esterne, valorizzandoli e rendendoli accessibili in maniera semplice e veloce al fine di trasformare radicalmente il processo decisionale, e agevolando quindi le attività di analisi.

Il programma, attualmente ancora in fase di sviluppo, consentirà senza ombra di dubbio alla cooperativa di essere sempre più pronta a leggere e cogliere le evoluzioni del mercato.

Ecco, tutte queste nuove frontiere rappresentano per la nostra cooperativa un terreno di studio e di confronto utile a sviluppare modelli ed esperienze da tradurre in servizi concreti a beneficio dei nostri clienti, delle collettività e dei territori.

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

	2007		2008		2009		2010		2011		2012	
	N°	%										
<b>Energy &amp; Facility</b>												
Iscrizione ad albi	n.d.		n.d.		11		9		9		4	
Richieste di partecipazione	n.d.		15		24		17		18		14	
Gare partecipate	87	100,0	62	100,0	89	100,0	62	100,0	50	100,0	44	100,00
Gare vinte	20	23,0	8	12,9	13	14,6	14	22,6	15	30,0	11	25,00
Gare perse	62	71,3	47	75,8	69	77,5	43	69,4	31	62,0	26	59,09
Esclusioni	2	2,3	3	4,8	2	2,3	1	1,6	1	2,0	1	2,27
Gare in attesa di esito			3	4,8	2	2,3	2	3,2	1	2,0	4	9,09
Gare annullate	3	3,4	1	1,6	3	3,4	2	3,2	2	4,0	2	4,55
<b>Ecologia</b>												
Iscrizione ad albi	n.d.		n.d.		10		15		3		3	
Richieste di partecipazione	n.d.		15		10		2		4		6	
Gare partecipate	15	100,0	7	100,0	24	100,0	35	100,0	23	100,0	33	100,00
Gare vinte	9	60,0	3	42,9	11	45,8	22	62,8	12	52,2	16	48,48
Gare perse	5	33,3	2	28,6	8	33,3	11	31,4	3	13,0	16	48,48
Esclusioni	1	6,7	1	14,3	3	12,5	0	0,0	4	17,4	0	0,00
Gare in attesa di esito			0	0,0	0	0,0	1	2,9	0	0,0	0	0,00
Gare annullate	0	0,0	1	14,3	2	8,3	1	2,9	4	17,4	1	3,04

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

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

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

- **Fenice Ecologia Srl** che ha sede in Gradisca d'Isonzo (GO), via dell'Industria 6. Il capitale sociale è di € 50.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il **100%** dalla nostra cooperativa. La società, tuttora inattiva, 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.

Tipologia	Fenice Ecologia Srl	Idealservice Immobiliare Srl
% di partecipazione	100%	100%
<b>Rapporti Commerciali</b>		
Crediti	349.112	3.500
Debiti	21.814	10.719
Costi - servizi	48.055	117.748
Costi - beni	1.790	0
Costi - altri	0	0
Ricavi - servizi	15.316	3.500
Ricavi - altri	5.200	0
<b>Rapporti finanziari</b>		
Crediti	140.000	43.202
Garanzie	0	0
Oneri	0	0
Proventi	0	737

Relativamente alla società Abaco Srl, con sede a Trieste in via Di Giarrizole 18, il capitale sociale è di € 40.000 ed è posseduta al 100% dalla nostra cooperativa. Attualmente non svolge attività operativa ed in vista della prossima cessione la relativa partecipazione è stata spostata nell'attivo circolante.

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

- **Ri.Tec. Srl** che ha sede a Conegliano (TV), via Maggior Piovesana, 158/B. Il capitale sociale interamente versato è di € 10.000 ed è posseduto per il **20%** dalla nostra cooperativa. Il progetto prevede la condivisione della società con le Multiutilities del territorio per la selezione della frazione secca degli RSU e l'attività è avviata da più di un anno.
- **Kineo Energy e Facility Srl** con sede a Bologna (BO) in via della Cooperazione 3. Il capitale sociale è di € 2.000.000 ed è posseduto per il **23%** dalla nostra cooperativa. È una società in partecipazione con il Consorzio Nazionale Servizi, azionista di maggioranza, e altre società cooperative. L'attività principale consiste nella progettazione, costruzione e gestione di impianti tecnologici di riscaldamento e climatizzazione.
- **Assicoop Friuli Srl** di Udine. Il capitale sociale è di € 60.000 e la nostra partecipazione è pari al **25%**. La sottoscrizione della partecipazione rientra in un progetto di Lega Coop in campo assicurativo volto a tutelare la forma societaria cooperativa e la figura del socio lavoratore.
- **@ Nord Care Srl** che ha sede a Pasion di Prato (UD), via Basaldella 90. Il capitale sociale è di € 96.900 ed è posseduto per il **24%** dalla nostra cooperativa. L'attività principale consiste nella gestione attraverso la società **@ Nord Soc. Coop.** di alcune case di riposo della nostra regione e nella gestione immobiliare attraverso **@ Nord Real Estate Srl**.
- **In Uno Comunicazione Globale Srl** di Udine. Il capitale sociale è di € 70.000 e la nostra partecipazione è pari al **23,57%**. La sottoscrizione della partecipazione rientrava in un progetto di Lega Coop in campo editoriale e pubblicitario. La società è in liquidazione.

Denominazione	Ri.Tec. Srl	Kineo Srl	Assicoop Srl	@ Nord Care Srl	Inuno Srl in liq.
% di partecipazione	20,00%	23,00%	25,00%	24,00%	23,5714%
<b>Rapporti Commerciali</b>					
Crediti	124.847	0	0	73.550	0
Debiti	615.015	0	0	0	0
Costi - acquisto materiali	56	0	0	0	0
Costi - servizi	51.028	0	0	0	0
Costi- godim.beni di terzi	15.129	0	0	0	0
Costi- oneri diversi	1.487.731	0	0	0	0
Ricavi - servizi	174.582	0	0	15.369	0
Ricavi - altri	26.683	0	0	0	0
<b>Rapporti finanziari</b>					
Crediti finanziari	0	0	0	563.500	0
Debiti finanziari	0	0	0	0	0
Garanzie	0	0	0	0	0
Impegni	0	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0	0

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

#### Altre partecipazioni

Possediamo inoltre altre partecipazioni di minor entità puntualmente elencate nella nota integrativa. Esse sono di tipo strategico e funzionali allo sviluppo della nostra 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 **10%** nella società “**Snua Srl**” di San Quirino (Pordenone), via Comina, 1. La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 36%, ATAP SpA 54%. Il capitale sociale interamente versato è di € 2.362.500 e lo scopo della nostra partecipazione è di tipo strategico ed è finalizzata alla gestione dell’impianto del secco riciclabile.
- Una partecipazione pari all’**8%** nella società “**Bioman SpA**” di Mirano (Venezia). La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 4,40%, FINAM GROUP SpA 60,14%, ATAP SpA 20,10% e il Sig. Smeets W. A. H. 7,36%. Ha un capitale sociale di € 4.280.000 e lo scopo di realizzare un impianto di compostaggio nell’area del Pordenonese.
- Una partecipazione nella società “**Revet SpA**” di Pontedera (PI) - società mista pubblico/privato. Il capitale sociale è di € 2.895.767 e la nostra partecipazione è pari al **6,79%**. La società svolge attività di raccolta, selezione e trattamento dei rifiuti. La partecipazione rientra in un progetto finalizzato allo sviluppo delle attività di selezione e trattamento della raccolta differenziata multimateriale e monomateriale nella Regione Toscana.
- Una partecipazione pari al **6%** nella società “**Eco-Ricicli Veritas Srl**” di Verona. La partecipazione è suddivisa tra Veritas SpA 79%, Demont Srl 6%, Trevisan Srl 6%, A.S.V.O. SpA 2%, e ASM Rovigo SpA 1%. Il capitale sociale interamente versato è di € 1.500.000. La società opera nella raccolta differenziata e nella gestione del rifiuto in vetro.
- Una partecipazione pari al **7%** in “**Residenza Parco Colli Società consortile per Azioni**” di Bologna con capitale sociale di € 1.500.000 e una partecipazione del **9,67%** in “**Servizi Sociali SpA**” di Padova con capitale sociale di € 2.000.000. Entrambe sono società di progetto per la costruzione di residenze per anziani convenzionate con il sistema sanitario regionale.

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

#### **Azioni proprie**

La società non possiede azioni proprie ne direttamente ne indirettamente.

#### **Azioni/quote di società controllanti**

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

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

Dai primi resoconti dell'anno **2013**, l'andamento economico e finanziario della cooperativa chiuso a fine Aprile, si sta dimostrando positivo anche se non ai livelli dello stesso periodo del 2012.

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

1. La conferma del positivo andamento economico della cooperativa attraverso il consolidamento del giro d'affari con una proiezione a fine anno di oltre 106 milioni;
2. I rinnovi della gran parte dei contratti in essere nel 2012 e le acquisizioni di nuove commesse in quasi tutti i settori della cooperativa;
3. In **gennaio** si è chiuso ufficialmente il contenzioso con l'agenzia delle entrate con la sottoscrizione del verbale di "accertamento con adesione" di € 326.820 che la cooperativa ha ritenuto opportuno aderire nonostante fosse convinta della correttezza del suo operato. La scelta è stata effettuata dopo aver valutato oculatamente costi e benefici di un contenzioso tributario dall'esito incerto.
4. In **gennaio**, inoltre, si è perfezionata la cessione dell'impianto tecnologico di selezione di Rive d'Arcano all'Ente Gestore proprietario dell'immobile; tale operazione di vendita, che ha fruttato a Idealservice una plusvalenza, era già prevista da precedenti accordi e autorizzata dalla Provincia. Idealservice prosegue comunque la sua attività di gestione dell'impianto.
5. In **marzo** la Corte d'Appello di Trieste si è pronunciata in secondo grado a nostro favore, non solo confermando le assoluzioni già disposte dal giudice, ma altresì cancellando le quattro condanne comminate in primo grado ad assolvendo con formula piena anche i quattro nostri soci che erano stati ingiustamente condannati.
6. In **maggio** abbiamo firmato il contratto di affidamento dell'importante servizio di pulizia e sanificazione degli Ospedali della Regione FVG. Siamo ora in attesa dell'esito del giudizio amministrativo promosso dalla nostra diretta concorrente davanti al Consiglio di Stato che ci auguriamo che si esprima a nostro favore.

#### **Programmi e progetti di sviluppo per l'anno 2013**

I programmi di sviluppo per il triennio 2013 / 2015 confermano le scelte strategiche fatte nel triennio precedente:

- Viene confermata la politica commerciale di crescita da **attività tradizionale** mediante partecipazione a nuovi appalti e acquisizioni di nuove commesse pubbliche e private.
- Viene avviata una politica commerciale di crescita da attività di **energy**, di **facility** e di **global service** in un'ottica di gestione efficiente del patrimonio immobiliare e del territorio.
- Viene anche confermata la politica commerciale di crescita **per acquisizioni** di aziende o **per incorporazioni** di società o cooperative.
- Viene confermata, infine, la politica di sviluppo del gruppo mediante **partecipazioni** societarie con nuovi partner sia pubblici che privati.

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

- un giro d'affari non solo che confermi, attraverso una crescita di fatturato in mestieri conosciuti, i dati del 2012, ma che proietti la cooperativa nell'arco di un triennio oltre i 120 milioni di Euro senza dimenticare l'aspetto finanziario fondamentale per una crescita equilibrata;
  - una presenza territoriale nel Nord e nel Centro Italia, ma con una vocazione sempre più nazionale;
- un consolidamento ulteriore del **patrimonio netto** mediante la politica di accantonamento degli utili a riserva indivisibile;
- una riorganizzazione della base occupazionale accompagnata da un miglioramento dei livelli di produttività e di qualità del lavoro dei vari cantieri;
- una conseguente ritrovata **crescita** dei **margini di contribuzione** (ottimizzazione dei costi - incremento adeguato delle tariffe di vendita compatibili con il mercato);
- nuovi investimenti tecnici e finanziari finalizzati a garantire lo sviluppo 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.

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

## Destinazione dell'utile d'esercizio

I dati economici e patrimoniali dell'esercizio **2012**, messi a confronto con i cinque esercizi precedenti, evidenziano un utile di € **1.040.294** derivante dal seguente prospetto:

Descrizione	2007	2008	2009	2010	2011	2012
<b>Stato Patrimoniale</b>						
<b>Attivo</b>						
Crediti v/soci per versamenti dovuti	144.590	175.175	111.350	76.975	287.475	297.725
Immobilizzazioni	9.473.282	19.537.691	31.907.014	33.769.272	38.061.658	37.543.968
Attivo circolante	20.597.402	30.559.564	33.013.834	38.899.641	44.685.842	48.227.472
Ratei e risconti attivi	829.627	620.641	1.156.928	1.819.530	2.413.942	3.319.446
<b>Totale attivo</b>	<b>31.044.901</b>	<b>50.893.071</b>	<b>66.189.126</b>	<b>75.565.418</b>	<b>85.448.917</b>	<b>89.388.611</b>
<b>Passivo</b>						
Patrimonio Netto	13.256.390	19.404.962	21.619.724	24.582.866	26.420.342	27.510.527
Fondi per rischi ed oneri	75.418	1.144.598	1.277.727	1.280.507	1.302.961	1.782.454
Trattamento di fine rapporto	2.048.711	2.045.953	1.936.771	1.717.485	1.613.441	1.414.853
Debiti	15.642.484	28.271.609	41.325.262	47.938.914	55.990.510	58.608.891
Ratei e risconti passivi	21.898	25.949	29.642	45.646	121.663	71.887
<b>Totale passivo</b>	<b>31.044.901</b>	<b>50.893.071</b>	<b>66.189.126</b>	<b>75.565.418</b>	<b>85.448.917</b>	<b>89.388.611</b>
<b>Conto Economico</b>						
Valore della produzione	47.480.668	63.849.274	73.165.468	79.717.453	103.817.118	106.602.187
Costi della produzione	- 43.361.776	- 58.704.262	69.417.010	- 75.805.110	- 99.432.117	- 103.253.999
<b>Differenza (A - B)</b>	<b>4.118.892</b>	<b>5.145.012</b>	<b>3.635.975</b>	<b>3.913.434</b>	<b>4.385.001</b>	<b>3.348.188</b>
Proventi ed oneri finanziari	105.677	- 43.050	- 382.466	- 395.835	- 583.782	- 779.969
Rettifiche di valore di attività finanziarie	- 240.975	- 162.513	- 2.222	- 170.172	- 183.010	- 942.373
Proventi ed oneri straordinari	427.026	98.273	116.117	804.858	- 333.329	1.126.764
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>4.410.620</b>	<b>5.037.722</b>	<b>3.372.430</b>	<b>4.151.194</b>	<b>3.284.880</b>	<b>2.752.610</b>
IRAP d'esercizio	- 689.719	- 754.502	833.756	1.060.977	- 1.065.955	- 1.014.717
IRES d'esercizio	- 488.854	- 367.014	0	315.249	- 555.009	- 697.599
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>3.232.047</b>	<b>3.916.206</b>	<b>2.542.178</b>	<b>3.090.217</b>	<b>1.663.916</b>	<b>1.040.294</b>

Il Consiglio di Amministrazione, nell'invitarvi ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 e la presente Relazione sulla Gestione, vi propone di destinare l'utile di **1.040.294,27** come segue:

- obbligatoriamente € **31.208,83** - 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 € **312.088,28** - corrispondente al **30%** dell'utile d'esercizio - al Fondo di Riserva Legale ai sensi di Legge e di Statuto;
- deliberatamente un dividendo complessivo di € **3.171,00** - pari al **6,0%** delle quote di capitale interamente versate al 01.01.2012 (€ 52.850) e per i soli soci in forza al 31.12.2012 (in base al D.M. 22.02.2000 il tasso massimo applicabile è del 8,25%);
- deliberatamente € **693.826,16** - corrispondente al residuo dell'utile d'esercizio - alle Riserve Statutarie.

Infine s'invita l'assemblea a rettificare la delibera di distribuzione degli utili dell'esercizio 2010 in quanto i dividendi da attribuire ai soci sono stati determinati per un importo superiore a quanto effettivamente spettante. In particolare si precisa che gli utili non distribuibili ammontano ad € **185,62** e si propone la loro destinazione alla Riserva Statutaria.

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

## Conclusioni

Gentili socie e cari soci,

la situazione in cui operiamo è particolarmente difficile, ma la nostra cooperativa, anche nel 2012, ha conseguito un risultato comunque positivo. Abbiamo dovuto procedere ad onerosi accantonamenti a fronte di situazioni critiche che comunque si sono venute a creare, ma il piano strategico di programmazione triennale è stato in larga parte rispettato sia per quanto riguarda l'attività di vendita sia per l'attività di sostegno alla produzione.

Il Consiglio di Amministrazione uscente, che oggi dovrà essere rinnovato, ha già elaborato le nuove strategie per il prossimo triennio in un contesto ancora difficile e di profondo cambiamento, non solo economico, ma anche sociale.

Ricordo a tutti che, per la nostra cooperativa, il legame con i territori è fondamentale: infatti la nazionalizzazione dell'impresa passa attraverso la nostra capacità di radicarci nel Paese rispettando lo spirito mutualistico a sostegno dei soci e delle economie locali senza per questo dimenticare le spinte competitive fatte di progetti di snellimento e reingegnerizzazione dei processi produttivi.

Il piano strategico, quindi, resterà ancorato ai principi di mutualità che ci hanno sempre contraddistinto e alle economie locali con un'attenzione particolare alla ricerca e alla innovazione dei prodotti e dei servizi per migliorare il rapporto con i nostri soci e clienti.

Il Consiglio di Amministrazione uscente rivolge un particolare apprezzamento all'intera tecnostruttura e a tutto il personale per l'impegno profuso, con professionalità, dedizione e sacrificio in un contesto particolarmente difficile e complesso.

Un saluto particolare va ai nostri ospiti che ci seguono e ci sostengono sempre con passione.

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

Grazie.

Pasian di Prato, 24 maggio 2013

### **Il Consiglio di Amministrazione**

Enzo Gasparutti (Presidente)

Antonella Ambrosini (Vice Presidente)

Alida Buosi

Raffaella Carnelos

Maria Renata Carta

Anna Fornasiero

Alessandro Stefanin

Albino Venchiarutti

Nelli Zannier



**PRECISA REVISIONE**

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE**

*ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.01.2010, n. 39 e dell'art. 15 della Legge 31 gennaio 1992, n. 59*

Ai Soci della  
IDEALSERVICE Soc Coop  
Pasian di Prato UD

e p.c.

Lega della Cooperative  
del Friuli Venezia Giulia  
Udine

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della IDEALSERVICE Soc Coop chiuso al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della IDEALSERVICE Soc Coop. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato svolto secondo gli statuiti principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire gli elementi ritenuti necessari per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, inclusi quelli riferibili alle disposizioni di legge e di statuto in materia di cooperazione e in particolare alle disposizioni contenute negli articoli 4, 5, 7, 8, 9 e 11 della Legge n. 59 del 31 gennaio 1992 e nell'art. 2513 del codice Civile. Inoltre il procedimento di revisione comprende la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.  
La responsabilità dei lavori di revisione contabile dei bilanci delle società controllate e collegate, per quanto riguarda importi delle partecipazioni che rappresentano il 41% e il 3% rispettivamente della voce partecipazioni e del totale attivo, è di altri revisori.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge e che, come rappresentato al punto 3.1 sono relativi alla sola incorporante, si fa riferimento alla nostra relazione emessa in data 8 giugno 2012.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della IDEALSERVICE Soc Coop chiuso al 31 dicembre 2012 è conforme alle norme di legge che ne disciplinano i criteri di redazione,

Precisa Revisione srl

Via Mazzini, 7 - 33100 Udine

Tel. 0432 503297 Fax 0432 503297

e-mail: info@precisarrevisione.it

precisarec@precisarrevisione.it

C.F. e P.IVA 01548240306

Registro Imprese di Udine nr. 01548240306

Capitale Sociale 21.000.000 Euro IV



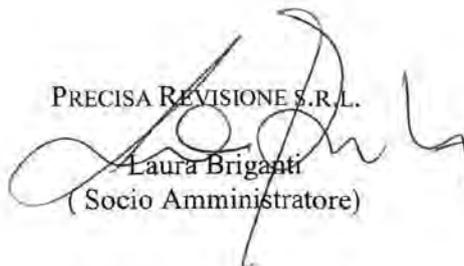
## PRECISA REVISIONE

incluse le disposizioni di legge richiamate nel paragrafo 2; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della IDEALSERVICE Soc Coop.

#### 4. Esponiamo i seguenti richiami di informativa:

1. La Società detiene delle partecipazioni di controllo e, in ottemperanza alla vigente normativa, ha redatto il bilancio consolidato di Gruppo. Tale bilancio rappresenta un'integrazione del bilancio di esercizio ai fini di una adeguata informazione sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della IDEALSERVICE Soc Coop. Il bilancio consolidato è stato da noi esaminato e lo stesso, corredato dalla nostra relazione emessa in data odierna, viene presentato contestualmente al bilancio di esercizio.
2. Come già ampiamente illustrato nel bilancio d'esercizio 2011, la Cooperativa ha subito nel corso del mese di gennaio 2012 l'incendio dell'impianto di selezione rifiuti situato a Mirano (VE). La quantificazione complessiva del sinistro, comprensiva di ogni qualsiasi danno e/o spesa, è stata stimata in un importo non inferiore ad € 5.000.000. La compagnia assicuratrice ha comunicato di aver stanziato una riserva per sinistro di € 8.000.000 ed ha erogato un importo di € 1.500.000 a titolo di anticipo dell'indennizzo. Gli effetti di tale evento straordinario sono ampiamente evidenziati in nota integrativa.
3. Nel corso dell'esercizio la Società, con atti di fusione del 26.11.2012 e 22.12.2012 ha incorporato le controllate C.S.P. Group srl e Trade Services srl con effetti contabili rispettivamente al 29.11.2012 e 28.12.12 ed effetti fiscali retroattivi al 1.01.12. A seguito della fusione, i cui effetti sono riportati in nota integrativa, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 non è confrontabile con quello dell'esercizio precedente, che riporta i valori della sola incorporante. Al fine di consentire il raffronto dei dati di bilancio al 31 dicembre 2012 con quelli al 31 dicembre 2011, nella nota integrativa sono stati riportati i dati dei bilanci dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 delle società oggetto di fusione.
5. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della IDEALSERVICE Soc Coop. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della IDEALSERVICE Soc Coop al 31 dicembre 2012.

Udine, 4 giugno 2013

PRECISA REVISIONE S.R.L.  
  
Laura Briganti  
(Socio Amministratore)

# BILANCIO AL 31.12.2012

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31.12.2012	31.12.2011
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI</b>		
Parte richiamata	297.725	287.475
Parte da richiamare	0	0
<b>Tot. crediti verso soci per vers. ancora dovuti (A)</b>	<b>297.725</b>	<b>287.475</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	155.838	20.249
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	331.983	265.853
5) Avviamento	1.584.051	581.104
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	13.675	552.198
7) Altre	2.952.569	1.430.693
<b>Totale immobilizzazioni immateriali (I)</b>	<b>5.038.116</b>	<b>2.850.097</b>
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	12.550.685	13.319.697
2) Impianti e macchinario	4.867.848	3.790.404
3) Attrezzature industriali e commerciali	4.380.637	3.658.495
4) Altri beni	670.472	715.831
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	608.520	3.367.281
<b>Totale immobilizzazioni materiali (II)</b>	<b>23.078.162</b>	<b>24.851.708</b>
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	1.568.371	2.125.256
b) Imprese collegate	1.097.523	1.004.432
c) Imprese controllanti	0	0
d) Altre imprese	4.004.217	4.135.015
<b>Totale partecipazioni (1)</b>	<b>6.670.111</b>	<b>7.264.703</b>
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	15.902	36.672
Esigibili oltre l'esercizio successivo	140.000	76.250
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>155.902</b>	<b>112.922</b>

b) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	460.000	319.625
Esigibili oltre l'esercizio successivo	103.500	0
Totale crediti verso imprese collegate	563.500	319.625
b) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	84.096	287.735
Esigibili oltre l'esercizio successivo	451.095	873.095
Totale crediti verso altri	535.191	1.160.830
<b>Totale Crediti (2)</b>	<b>1.254.593</b>	<b>1.593.377</b>
3) Altri titoli	1.502.986	1.501.750
4) Azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)		
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie (III)</b>	<b>9.427.690</b>	<b>10.359.830</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>37.543.968</b>	<b>38.061.635</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.219.635	916.774
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	349.592	579.574
4) Prodotti finiti e merci	1.198.979	647.215
5) Acconti	0	0
<b>Totale rimanenze (I)</b>	<b>2.768.206</b>	<b>2.143.563</b>
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	35.357.428	34.719.469
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso clienti (1)</b>	<b>35.357.428</b>	<b>34.719.469</b>
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	27.165	1.667.141
Esigibili oltre l'esercizio successivo	353.033	27.300
<b>Totale crediti verso imprese controllate (2)</b>	<b>380.198</b>	<b>1.694.441</b>
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	198.552	94.549
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

<b>Totale crediti verso imprese collegate (3)</b>	<b>198.552</b>	<b>94.549</b>
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	697.091	92.654
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	4.666
<b>Totale crediti tributari (4-bis)</b>	<b>697.091</b>	<b>97.320</b>
4-ter) Imposte anticipate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	311.795	335.580
Esigibili oltre l'esercizio successivo	871.528	1.013.481
<b>Totale imposte anticipate (4-ter)</b>	<b>1.183.323</b>	<b>1.349.061</b>
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.218.935	991.609
Esigibili oltre l'esercizio successivo	764.772	324.584
<b>Totale crediti verso altri (5)</b>	<b>4.983.707</b>	<b>1.316.193</b>
<b>Totale crediti (II)</b>	<b>42.800.299</b>	<b>39.271.033</b>
<i>III - Attività finanziarie che non costit. imm.</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate	150.000	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0
5) Azioni proprie	0	0
Azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
6) Altri titoli	50.000	0
<b>Totale attività finanz. che non costit. imm. (III)</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	2.370.126	3.259.462
2) Assegni	43.873	0
3) Danaro e valori in cassa	44.968	11.807
<b>Totale disponibilità liquide (IV)</b>	<b>2.458.967</b>	<b>3.271.269</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>48.227.472</b>	<b>44.685.865</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	3.319.446	2.413.942
Disaggio su prestiti emessi	0	0
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>3.319.446</b>	<b>2.413.942</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>89.388.611</b>	<b>85.448.917</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31.12.2012	31.12.2011
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	862.650	750.025
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	2.280.903	2.280.903
IV - Riserva legale	6.811.862	6.306.460
V - Riserve statutarie	16.498.238	15.402.460
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
Riserva ammortamento anticipato	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	- 4	-5
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	0	0
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	0	0
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	0	0
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	0	0
<b>Totale riserve da condono fiscale</b>	0	0
Varie altre riserve	16.583	16.583
<b>Totale altre riserve (VII)</b>	<b>16.579</b>	<b>16.578</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.040.294	1.663.916
Acconti su dividendi	0	0
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
<b>Utile (Perdita) residua</b>	<b>1.040.294</b>	<b>1.663.916</b>

<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>27.510.526</b>	<b>26.420.342</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte, anche differite	764.129	862.160
3) Altri	1.018.325	440.801
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>1.782.454</b>	<b>1.302.961</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUB.</b>	<b>1.414.853</b>	<b>1.613.441</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Obbligazioni		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale obbligazioni (1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2) Obbligazioni convertibili		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale obbligazioni convertibili (2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	17.660.641	12.261.825
Esigibili oltre l'esercizio successivo	13.178.328	15.235.183
<b>Totale debiti verso banche (4)</b>	<b>30.838.969</b>	<b>27.497.008</b>
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	4.110
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso altri finanziatori (5)</b>	<b>0</b>	<b>4.110</b>
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.026
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale acconti (6)</b>	<b>0</b>	<b>1.026</b>
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	14.883.375	17.634.550
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso fornitori (7)</b>	<b>14.883.375</b>	<b>17.634.550</b>
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti rappresentati da titoli di credito (8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	30.737	95.902
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese controllate (9)</b>	<b>30.737</b>	<b>95.902</b>
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	615.015	570.173
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese collegate (10)</b>	<b>615.015</b>	<b>570.173</b>
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso controllanti (11)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.295.868	1.235.389
Esigibili oltre l'esercizio successivo	219.640	33.948
<b>Totale debiti tributari (12)</b>	<b>1.515.508</b>	<b>1.269.337</b>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	505.554	761.906
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)</b>	<b>505.554</b>	<b>761.906</b>
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	10.204.460	8.126.270
Esigibili oltre l'esercizio successivo	15.273	30.228
<b>Totale altri debiti (14)</b>	<b>10.219.733</b>	<b>8.156.498</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>58.608.891</b>	<b>55.990.510</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti passivi	71.887	121.663
Aggio su prestiti emessi	0	0
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>71.887</b>	<b>121.663</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>89.388.611</b>	<b>85.448.917</b>

## CONTI D'ORDINE

	31.12.2012	31.12.2011
<b>Rischi assunti dall'impresa</b>		
<b>Fideiussioni</b>		
a imprese controllate	3.218.328	2.391.594
a imprese collegate	2.914.208	3.102.239
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	3.967.764	4.065.878
<b>Totale fideiussioni</b>	<b>10.100.300</b>	<b>9.559.711</b>
<b>Avvalli</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale avvalli</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Altre garanzie personali</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale altre garanzie personali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Garanzie reali</b>		
a imprese controllate	0	1.155.000
a imprese collegate	300.000	600.000
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	1.844.221	0
<b>Totale garanzie reali</b>	<b>2.144.221</b>	<b>1.755.000</b>
<b>Altri rischi</b>		
crediti ceduti pro solvendo	0	0
altri	1.169.198	667.181
<b>Totale altri rischi</b>	<b>1.169.198</b>	<b>667.181</b>
<b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>	<b>13.413.719</b>	<b>11.981.892</b>
<b>Impegni assunti dall'impresa</b>		
<b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>	<b>22.327.704</b>	<b>20.613.340</b>
<b>Beni di terzi presso l'impresa</b>		
merci in conto lavorazione	349.592	579.574

beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
<b>Totale beni di terzi presso l'impresa</b>	<b>349.592</b>	<b>579.574</b>
<b>Altri conti d'ordine</b>		
Totale altri conti d'ordine	0	0
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>36.091.015</b>	<b>33.174.806</b>

## CONTO ECONOMICO

	31.12.2012	31.12.2011
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	104.021.891	102.163.545
2) Variaz. riman. prod. in corso di lav., semilav. e finiti	551.765	260.055
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	- 229.982	579.574
4) Incrementi di immobiliz. per lavori interni	0	0
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>		
Contributi in conto esercizio	306.096	136.936
Altri	1.952.417	677.008
<b>Totale altri ricavi e proventi (5)</b>	<b>2.258.513</b>	<b>813.944</b>
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>106.602.187</b>	<b>103.817.118</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	9.513.187	11.006.238
7) Per servizi	35.468.079	34.069.004
8) Per godimento di beni di terzi	6.931.205	5.884.220
<b>9) Per il personale:</b>		
a) Salari e stipendi	31.907.550	29.170.908
b) Oneri sociali	8.876.800	8.286.102
c) Trattamento di fine rapporto	2.007.986	1.762.190
d) Trattamento di quiescenza e simili	16.130	17.475
e) Altri costi	775.059	1.765.510
<b>Totale costi per il personale (9)</b>	<b>43.583.525</b>	<b>41.002.185</b>
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni:</b>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.436.052	1.024.861
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.450.783	2.170.255
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	150.000
d) Svalutaz. crediti attivo circ. e disp. liquide	185.702	263.000

<b>Totale ammortamenti e svalutazioni (10)</b>	<b>4.072.537</b>	<b>3.608.116</b>
11) Variaz. rim. mat. prime, suss., di cons. e merci	- 293.406	- 413.596
12) Accantonamenti per rischi	367.525	136.537
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	3.611.347	4.139.413
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>103.253.999</b>	<b>99.432.117</b>
<b>Differ. tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>3.348.188</b>	<b>4.385.001</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
15) Proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	22.879	21.868
<b>Totale proventi da partecipazioni (15)</b>	<b>22.879</b>	<b>21.868</b>
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	737	3.465
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	7.864	21.606
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>8.601</b>	<b>25.071</b>
b) Da titoli iscritti nelle immob. non partec.	54.236	19.373
c) Da titoli iscritti nell'att. circ. non partec.	0	19.107
d) Proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	15.485	12.571
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	15.485	12.571
<b>Totale altri proventi finanziari (16)</b>	<b>78.322</b>	<b>76.122</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	881.170	681.772
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari (17)</b>	<b>881.170</b>	<b>681.772</b>
<b>17-bis) Utili e perdite su cambi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale prov. e oneri finanz (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>- 779.969</b>	<b>- 583.782</b>

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

18) Rivalutazioni:		
a) Di partecipazioni	0	0
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	100.000	0
c) Di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>Totale rivalutazioni (18)</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>
19) Svalutazioni:		
a) Di partecipazioni	549.873	83.010
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	492.500	100.000
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>Totale svalutazioni (19)</b>	<b>1.042.373</b>	<b>183.010</b>
<b>Totale rettifiche di attività finanz. (D) (18-19)</b>	<b>- 942.373</b>	<b>- 183.010</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>		
20) Proventi		
plusvalenze da alienazioni ricavi non iscr. n.5	287.165	0
differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	1
altri	3.600.575	69.353
<b>Totale proventi (20)</b>	<b>3.887.740</b>	<b>69.354</b>
21) Oneri		
minusvalenze da alienazioni effetti non iscr. n. 14	1.908.531	63
imposte relative ad esercizi precedenti	266.667	87.353
differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	0
altri	585.776	315.267
<b>Totale oneri (21)</b>	<b>2.760.976</b>	<b>402.683</b>
<b>Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)</b>	<b>1.126.764</b>	<b>- 333.329</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>2.752.610</b>	<b>3.284.880</b>
22) Imposte sul reddito dell'es. corr. diff. ant.		
imposte correnti	1.592.493	1.898.696
imposte differite	- 68.298	0
imposte anticipate	188.121	-277.732
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate (22)</b>	<b>1.712.316</b>	<b>1.620.964</b>
<b>23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>1.040.294</b>	<b>1.663.916</b>

# NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2012

Il seguente bilancio al 31 dicembre 2012 è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa predisposti in conformità allo schema previsto dagli art. 2423 e seguenti del Codice Civile. Il bilancio è ispirato ai generali criteri di prudenza e di competenza economica nella prospettiva della continuazione dell'attività, con applicazione di criteri e metodi di valutazione descritti in particolare nel capitolo che segue.

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

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

Il bilancio al 31.12.2012 è presentato in forma comparativa con l'esercizio precedente. La Cooperativa detiene partecipazioni di controllo e, in ottemperanza alla vigente normativa, è tenuta a redigere il bilancio consolidato di gruppo che viene presentato a corredo del presente bilancio di esercizio. Il presente bilancio è assoggettato a revisione legale ex art. 14 D.lgs. 39/2010 e ex art. 15 della L. 59/92 ad opera della Precisa Revisione Srl. Nel presente esercizio si è attuata la fusione per incorporazione della CSP Group Srl e della Trade & Service Srl con effetti civilistici rispettivamente dal 29.11.2012 e 28.12.2012 ed entrambe con effetti fiscali dal 01.01.2012. Per effetto della fusione i saldi contabili delle incorporate vengono evidenziati distintamente nella presente nota integrativa, se significativi e ove questo consenta una esposizione chiara e facilmente leggibile, e comunque vengono integralmente riportati in un prospetto allegato in calce al presente documento (All. n. 2 e 3).

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

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

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

## Criteri adottati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore

### Criteri generali

Il criteri utilizzati nella redazione del bilancio sono conformi alle disposizioni legislative vigenti precedentemente citate ed in particolare all'art. 2426 del C.C., integrate ed interpretate dai Principi Contabili emessi dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, così come rivisti dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità). La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. Ai fini delle appostazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla loro forma giuridica. Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento relativi. Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati

Eppure gli economisti e i politici, gli industriali e i sindacalisti, con l'ausilio dei mass media, continuano a porre, nella crescita del PIL, il senso unico dell'attività produttiva e della qualità della vita. Anche se **in un mondo finito**, con risorse finite e con capacità di carico limitate, le nostre attuali conoscenze ci dicono che **una crescita infinita è impossibile**.



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 2012 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del Bilancio del precedente esercizio.

#### Rettifiche di valore e riprese di valore

Il valore dei beni materiali e immateriali, la cui durata utile è limitata nel tempo, è rettificato in diminuzione attraverso il processo di ammortamento. Gli stessi beni e le altre componenti dell'attivo sono svalutati nel caso in cui si verifichi una perdita durevole di valore; il valore originario è ripristinato nella misura in cui si reputi che i motivi della precedente svalutazione siano venuti meno. Le metodologie analitiche di ammortamento e di svalutazione adottate sono descritte nel prosieguo della presente nota integrativa.

#### Rivalutazioni

Non sono state effettuate rivalutazioni nel corrente esercizio. I dati riportati in bilancio si riferiscono alla rivalutazione, ai sensi della legge n.2/2009 ed ai soli fini civilistici, dei terreni e fabbricati posseduti dalla società al 31.12.2008.

#### Deroghe

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

#### Immobilizzazioni Immateriali

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

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

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

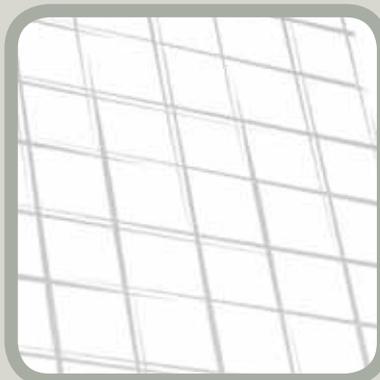
Le altre immobilizzazioni immateriali, che riguardano spese per migliorie su beni di terzi, vengono ammortizzate nel minor periodo tra quello in cui le migliorie stesse possono essere utilizzate e quello di durata residua del contratto sottostante, tenendo in considerazione anche l'eventuale periodo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

#### Percentuali di ammortamento applicate nell'esercizio

Costi d'impianto e ampliamento	20%
Concessioni, licenze e diritti simili	20%
Marchi	10%
Avviamento	20%
Altre: incrementi su beni di terzi	Rapportato alla durata residua dei contratti di leasing/locazione

Bisogna prendere coscienza che **la realtà in cui abbiamo vissuto** fino ad ora **non rappresenta più un modello di riferimento perseguibile** perché ci porterebbe verso una pericolosa involuzione sotto tutti i punti di vista.

Forse è arrivato veramente il momento di **smontare il mito della crescita ad ogni costo.**



### Immobilizzazioni Materiali

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

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

Le spese di manutenzione di natura incrementativa sono attribuite al bene cui si riferiscono ed ammortizzate in funzione della residua possibilità di utilizzazione del cespite stesso.

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

### Percentuali di ammortamento applicate nell'esercizio

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

### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

I beni concessi da terzi in locazione finanziaria e in locazione operativa sono iscritti in bilancio - in accordo con la prassi contabile prevalente nel nostro paese - sulla base del metodo patrimoniale.

Tale metodo prevede la contabilizzazione dei canoni leasing quali costi d'esercizio, condizione indispensabile per la relativa deducibilità fiscale, e l'iscrizione del cespite per il suo valore di riscatto solo ad esaurimento del contratto di riferimento. Nei conti d'ordine vengono evidenziati gli impegni per i canoni a scadere relativi ai contratti di locazione attivi alla data di chiusura del bilancio.

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

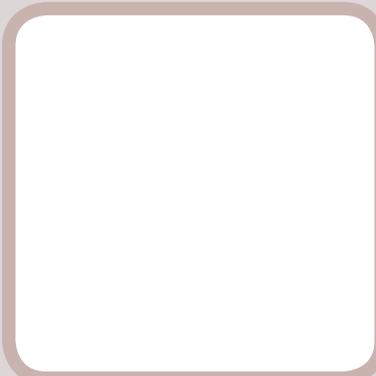
Quest'ultimo prevede che i beni locati vengano iscritti tra le immobilizzazioni ed assoggettati ad ammortamento in funzione della vita utile economica, rilevando il debito per la parte relativa al capitale ed imputando al conto economico, per competenza, la componente finanziaria dei canoni e gli oneri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

### Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni e i titoli che rappresentano investimenti duraturi, sono iscritti tra le immobilizzazioni e sono valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione.

Il costo delle partecipazioni viene ridotto, con iscrizione di un apposito fondo svalutazione, nell'eventualità in cui le società partecipate subiscano

È arrivato il momento di definire **nuovi parametri per le attività sociali, economiche e produttive**, di eliminare gli sprechi, di elaborare un'altra cultura, un altro sapere e un altro saper fare, di **riequilibrare** la redistribuzione delle risorse, di **sperimentare** modi diversi di rapportarsi col mondo, con gli altri e con se stessi.



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.

### **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.

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 (che tiene conto dei costi diretti ed indiretti, quali manodopera, ammortamenti dei cespiti, canoni di leasing o noleggi di attrezzature, manutenzioni e riparazioni, consumi di energia elettrica e/o combustibili utilizzati nella lavorazione) imputabili al servizio di selezione prestato e tenuto conto dello stadio di lavorazione raggiunto.

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

### **Crediti e debiti**

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, determinato dalla differenza tra il valore nominale e l'apposito fondo stanziato per compensare eventuali difficoltà d'incasso iscritto come rettifica alla voce C) - II dell'Attivo patrimoniale.

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

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

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

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono state iscritte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

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

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio e nell'ipotesi di cessazione

**Una nuova visione della “società possibile”,** come dimostrano per esempio le recenti esperienze di alcuni sindaci illuminati che hanno iniziato a sperimentare progetti di **gestione del territorio a “crescita zero”**, applicando semplicemente il concetto di sostenibilità ai progetti di urbanizzazione.



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

#### **Fondi rischi ed oneri**

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

#### **Valori in valuta**

Le attività e le passività in valuta, ad eccezione delle immobilizzazioni, sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

#### **Impegni, garanzie e rischi**

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

#### **Costi e ricavi**

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

#### **Contributi**

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

#### **Imposte sul reddito**

Sono state stanziare secondo la disciplina fiscale ritenuta applicabile alla Cooperativa. In particolare la Cooperativa usufruisce di agevolazioni fiscali che esentano parzialmente il suo reddito da IRES.

La fiscalità anticipata/differita è stata contabilizzata in applicazione del principio contabile n. 25 emesso dai CNDCeR.

La fiscalità anticipata/differita è stata determinata sulla base delle differenze temporanee, senza limiti temporali di inversione. Le attività per imposte anticipate/differite sono state iscritte in bilancio sulla base della ragionevole certezza del loro recupero assunta la capacità dell'impresa, ragionevolmente prevedibile per il futuro, di generare redditi imponibili e tenuto conto della normativa fiscale vigente.

### Valutazione eventi straordinari

Come già ampiamente illustrato nel bilancio d'esercizio 2011 la Cooperativa ha subito nel corso del mese di gennaio 2012 l'incendio dell'impianto di selezione rifiuti situato a Mirano (VE) costituito da fabbricato e impianti.

L'evento è coperto da apposita polizza assicurativa di massimale pari a € 12.520.000.

L'evento ha comportato l'intera distruzione dei beni e la perdita dell'avviamento.

La quantificazione complessiva del sinistro, comprensiva di ogni qualsiasi danno e/o spesa, è stata stimata in un importo non inferiore ad € 5.000.000 come da comunicazione del nostro perito di parte.

La stessa compagnia assicuratrice ci ha comunicato di aver stanziato una riserva per sinistro di € 8.000.000.

Nell'esercizio la compagnia ci ha erogato un importo di € 1.500.000 a titolo di anticipo dell'indennizzo.

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

- tutti i costi sostenuti nell'esercizio sono stati imputati per natura alle voci del Conto Economico, rilevando la sola perdita delle immobilizzazioni alla voce E) Proventi ed oneri straordinari;
- è stato iscritto alla voce E) Proventi ed oneri straordinari un provento straordinario di importo pari ai costi sostenuti nell'esercizio, con contropartita alla voce C.II.5) Crediti - Verso Altri esigibili entro l'esercizio successivo;
- è stato iscritto alla voce D.14) Debiti - Altri Debiti esigibili entro l'esercizio successivo, l'anticipo ricevuto.

Il sottostante prospetto riepilogativo evidenzia analiticamente l'impatto di tale evento sul presente bilancio d'esercizio:

Stato Patrimoniale		2012
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II- Crediti		
5) verso altri entro l'esercizio successivo		3.086.639
D) DEBITI		
14) altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo		1.500.000

Conto Economico		2012
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime sussidiarie, di consumo e merci		2.623
7) per servizi		409.276
8) per godimento di beni di terzi		13.021
9) per il personale		467.350
14) oneri diversi di gestione		316.601
<b>Totale B - Costi della produzione</b>		<b>1.208.871</b>
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) proventi		
altri		3.086.639
21) oneri		
altri		1.877.768
<b>Totale E - Proventi e oneri straordinari</b>		<b>1.208.871</b>

## ANALISI DELLE SINGOLE VOCI DI STATO PA TRIMONIALE E DI CONTO ECONOMICO

### Stato patrimoniale: attivo

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

I crediti verso i soci, per le quote sociali sottoscritte dai nuovi soci entrati o per incrementi delle quote sottoscritte, sono aumentati di € 10.250 ed hanno avuto la seguente motivazione:

Ingresso/recesso soci	Anno 2011	Anno 2012	Variazione
Credito iniziale	+ 76.975	287.475	210.500
Ingresso nuovi soci o incremento quote	+ 337.450	289.375	- 48.075
Riscossione quote	- 60.525	- 102.375	- 41.850
Recessi/esclusione soci	- 66.425	- 176.750	- 110.325
<b>Totale</b>	<b>287.475</b>	<b>297.725</b>	<b>10.250</b>

#### B) Immobilizzazioni

##### B. I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 5.038.116 contro € 2.850.097 nel precedente esercizio.

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

Descrizione	Costi impianto ampliam.	Costi ricerca, svil. pubbl.	Diritti di brevetto e op. ing.	Concessioni licenze marchi	Avviamento	Altre immob. Immat.	Immob. in corso e acconti	Totale
Costo storico es. prec.	43.270	0	0	1.054.694	3.437.273	2.406.062	552.198	7.493.497
Sval. es. precedenti	0	0	0	0	- 150.000	0	0	- 150.000
Amm.ti accumulati esercizi precedenti	- 23.021	0	0	- 788.841	- 2.706.169	- 975.369	0	- 4.493.400
Valore netto iniziale	20.249	0	0	265.853	581.104	1.430.693	552.198	2.850.097
Costo storico da fusione per incorp.	170.087	2.409	0	21.779	0	414.076	0	608.351
F.do da fusioni per incorporazione	- 704	- 1.927	0	- 7.455	0	- 237.418	0	- 247.504
Acquisizioni/Capitalizzazioni	9.151	0	0	214.115	1.750.128	1.448.923	128.456	3.550.773
Alienazioni (Costo Storico)	0	0	0	794	304.012	301.446	194.546	800.798
Alienazioni (F.do)	0	0	0	- 476	- 228.127	- 284.644	0	- 513.247
Riclassifiche da/(a) altre voci	0	0	0	0	0	472.434	- 472.434	0
Rival/Sval. es. - Adeguamenti fondi sval.	0	0	0	0	73.532	0	0	73.532
Ammortamenti dell'esercizio	- 42.944	- 482	0	- 161.992	- 744.829	- 559.337	0	- 1.509.584
Costo storico es. corrente	222.508	2.409	0	1.289.794	4.883.389	4.440.050	13.675	10.851.825
Sval. Accumulate	0	0	0	0	- 76.468	0	0	- 76.468
Amm.ti accumulati	66.670	- 2.409	0	- 957.811	- 3.222.870	- 1.487.481	0	- 5.737.241
Valore netto finale	155.838	0	0	331.983	1.584.051	2.952.569	13.675	5.038.116

**Composizione dei costi di impianto e ampliamento:**

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi netti dell'esercizio	Amm.ti dell'esercizio	Altri decrementi dell'eserc.	Saldo finale	Variazione
Costi di costituzione / modifiche statutarie	790	176	176	0	790	0
Costi start-up	19.459	178.358	42.769	0	155.048	135.589
<b>Totale</b>	<b>20.249</b>	<b>178.534</b>	<b>42.945</b>	<b>0</b>	<b>155.838</b>	<b>135.589</b>

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 3 del Codice Civile, si precisa che la voce "costi di impianto e ampliamento" è composta dalle spese, capitalizzate negli esercizi precedenti, per l'incremento di potenza dell'impianto di S.Giorgio di Nogaro delle linee dell'energia elettrica e per l'allacciamento alla rete del metano per la sede di Pasion di Prato, e dalle spese di start-up dell'attività di lavanderia industriale sostenute dall'incorporata Trade & Service Srl capitalizzate nell'esercizio a seguito dell'operazione di fusione.

Ai sensi dell'art. 2426, comma 5 Codice Civile si segnala che il valore residuo dei costi di impianto e ampliamento, pari ad € 155.838, trova copertura nelle riserve statutarie.

La voce concessioni, licenze e marchi si riferisce ai software in uso nell'azienda ed al costo sostenuto per il deposito del marchio aziendale.

L'avviamento rappresenta il valore residuo relativo sia all'acquisto di rami d'azienda, per € 27.851, sia ai disavanzi di fusione, per € 1.556.200, relativi alle operazioni straordinarie degli esercizi 2009, 2011 e 2012, al netto di apposito fondo di svalutazione.

L'incremento della voce avviamenti si riferisce sia al disavanzo di fusione emerso dall'incorporazione di CSP Group Srl e Trade & Service Srl, sia all'acquisto di un'azienda operante nel settore delle pulizie civili.

Relativamente alla prima categoria di avviamenti è stato ridotto nell'esercizio il fondo svalutazione portandolo ad € 76.468 a seguito della rilevazione dei relativi ammortamenti nell'esercizio corrente.

La voce "immobilizzazioni immateriali in corso" è composta dagli acconti versati per l'ottenimento di un finanziamento che verrà definitivamente erogato nel 2013.

La voce 'Altre immobilizzazioni immateriali', il cui valore contabile è pari a € 2.952.569, ha un costo storico così composto:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Oneri su finanz. m/l termine	0	14.848	14.848
Spese pluriennali su contratti appalto	0	337.832	337.832
Migliorie su beni di terzi	1.430.693	2.952.569	1.521.876
<b>Totale</b>	<b>1.430.693</b>	<b>2.952.569</b>	<b>1.521.876</b>

**B) Immobilizzazioni***B.2. Immobilizzazioni materiali*

Gli acquisti delle immobilizzazioni materiali nell'esercizio sono stati di € 3.794.417. Il valore contabile è passato da € 24.851.708 del 2011 a € 23.078.162 con una diminuzione di € 1.773.546.

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

Descrizione	Terreni e Fabbricati	Impianti e Macchinari	Attrezzature Ind. E Commerciali	Altri Beni Materiali	Immobilizz. In corso e acconti	Totale
Costo storico es. prec.	12.457.690	5.675.145	8.244.862	2.416.174	3.367.281	32.161.152
Rivalutazioni es. precedenti	2.812.620	0	0	0	0	2.812.620
F.do amm.to es. prec.	- 1.950.613	- 1.884.741	- 4.586.367	- 1.700.343	0	- 10.122.064
Valore netto iniziale	13.319.697	3.790.404	3.658.495	715.831	3.367.281	24.851.708
Costo storico da fusione per incorp.	81.243	488.149	1.221.803	40.626	0	1.831.821
F.do da fusioni per incorp.	- 2.560	- 9 2.778	- 17.204	- 16.323	0	- 128.865
Acquisizioni/Capitalizzazioni	141.157	1.020.249	1.034.024	227.335	1.371.652	3.794.417
Alienazioni (CS)	1.880.681	932.958	585.958	494.406	2.370.102	6.264.105
Alienazioni (F.do)	- 596.615	- 350.255	- 270.059	- 227.040	0	- 1.443.969
Riclassifiche da/(a) altre voci	567.636	1.003.441	0	189.234	- 1.760.311	0
Ammortamenti dell'esercizio	- 272.422	- 758.915	- 1.200.582	218.865	0	- 2.450.784
Costo storico es. corrente	14.179.665	7.254.026	9.914.731	2.378.962	608.520	34.335.904
Rivalutazioni es. corrente	0	0	0	0	0	0
F.do amm.to es. corrente	- 1.628.980	- 2.386.178	- 5.534.094	- 1.708.490	0	- 11.257.742
Valore netto finale	12.550.685	4.867.848	4.380.637	670.472	608.520	23.078.162

La voce 'Altri beni' pari a € 670.472 è così composta:

Altri beni materiali	Mobili e Macch.	Macchine ufficio	Autovetture	Altri Beni	Totale
Valore iniziale	302.461	273.589	117.155	22.626	715.831
Valore netto finale	311.938	272.371	61.271	24.892	670.472
Variazioni	9.477	- 1.218	- 55.884	2.266	- 45.359

Nel saldo finale della voce "immobilizzazioni materiali in corso e acconti" sono allocati: i costi per la realizzazione dell'impianto di depurazione situato a Costa di Rovigo per € 373.846, la prosecuzione della ristrutturazione della vecchia sede legale per € 187.491, la realizzazione di una nuova cabina elettrica per l'impianto di San Giorgio di Nogaro e l'allestimento di mezzi di trasporto per la raccolta differenziata.

Riguardo alla ristrutturazione della sede di Pesian di Prato precisiamo che le opere si stanno concludendo e che quindi decorrerà dal 2013 il leasing operativo sottoscritto nel 2010. L'importo sopra riportato è già stato rifatturato alla società di leasing e l'opera ultimata non ha superato il tetto massimo finanziato di € 5.860.000.

Le diminuzioni riguardano principalmente l'ultimazione dell'impianto di produzione del granulo a Costa di Rovigo per € 595.478 e, per l'importo residuo, le rifatturazioni ai leasing delle spese di costruzione di fabbricati ed impianti.

### Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che nei precedenti esercizi si era proceduto a riduzioni di valore delle sole immobilizzazioni immateriali nella categoria avviamenti per tener conto delle mutate condizioni economiche che avrebbero potuto ragionevolmente ridurre la produttività dei rami d'azienda acquisiti e conseguentemente il recupero del valore residuo degli avviamenti a suo tempo pagati.

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

### Partecipazioni

Le partecipazioni ammontano a € 6.670.111 con un decremento di € 594.592 rispetto al 31.12.2011.

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

Descrizione	Imprese controllate	Imprese collegate	Altre imprese	Totale
Costo storico es. precedente	2.296.571	1.075.315	4.299.620	7.671.506
F.do Svalutazioni es. precedenti	- 171.315	- 70.883	- 164.605	- 406.803
Valore iniziale	2.125.256	1.004.432	4.135.015	7.264.703
Acquisizioni/Sottoscrizioni	1.947.622	123.360	290.333	2.361.315
Alienazioni/Dismissioni	191.324	- 6.000	- 31.244	- 228.568
Rettifiche di fusione	- 2.204.270	0	0	- 2.204.270
Riclassifiche da/(a) altre voci	- 258.000	- 26.869	0	- 284.869
Utilizzi fondo svalutazione	152.321	2.600	20.000	174.921
Costo storico finale	1.590.600	1.165.807	4.558.708	7.315.115
Svalutazioni es. corrente	- 3.235	0	- 409.887	- 413.122
Fondo svalutazione finale	- 22.229	- 68.284	- 554.491	- 645.004
Valore netto finale	1.568.371	1.097.523	4.004.217	6.670.111

Società controllate	Valore iniziale	Cessioni decrementi	Acquisti/Incrementi	Giroconti (decrementi per fusione)	rivalutazioni/ (Svalutazioni)	Valore di bilancio
Idealservice Bioenergie Srl	152.321	152.321	0	0	0	0
F.do sval. soc Idealservice Bioenergie	- 152.321	- 152.321	0	0	0	0
Fenice Ecologia Srl	50.000	0	0	0	0	50.000
F.do sval. soc Fenice Ecologia Srl	0	0	0	0	- 22.229	-22.229
Idealservice Immobiliare Srl	40.600	0	1.500.000	0	0	1.540.600
F.do sval. soc Idealservice Immobiliare Srl	- 18.994	0	0	0	18.994	0
CSP Group Srl	2.053.650	0	0	- 2.053.650	0	0
Arrotondamento	0	0	0	0	0	0
<b>Totale imprese controllate</b>	<b>2.125.256</b>	<b>0</b>	<b>1.500.000</b>	<b>- 2.053.650</b>	<b>- 3.235</b>	<b>1.568.371</b>

Imprese controllate	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile/perdita ultimo exerc.	% di Possesso	Cap. soc. sottosc.	Fraz. di patrimonio netto	Valore di bilancio
Fenice Ecologia Srl	Via dell'Industria 6 Gradisca d'Isonzo (GO)	50.000	27.915	- 20.953	100%	50.000	27.915	27.771
Idealservice Immobiliare Srl	Via Basaldella, 90 Pasian di Prato (Ud)	10.000	1.530.733	12.236	100%	10.000	1.530.733	1.540.600
<b>Totale imprese controllate</b>								<b>1.568.371</b>

Imprese collegate	Valore iniziale	Acquisti/ incrementi	Cessioni/ decrementi	Giroconti	Rivalutazioni/ Svalutazioni	Valore di bilancio
Ri.Tec. Srl	2.000	0	0	0	0	2.000
Sistem.A Srl	2.600	0	2.600	0	0	0
F.do sval. soc. Sistem.A Srl	- 2.600	0	- 2.600	0	0	0
Inuno Comunicazione Globale Srl in liquidazione	18.284	0	0	0	0	18.284
F.do sval. soc Inuno Srl in liquidazione	- 18.284	0	0	0	0	- 18.284
Assicoop Friuli Srl	32.537	0	0	0	0	32.537
Kineo Energy e Facility Srl	460.000	0	0	0	0	460.000
@Nord Care Srl	531.055	121.931	0	0	0	652.986
F.do sval. soc @Nord Care Srl	- 50.000	0	0	0	0	- 50.000
Abaco Srl	25.440	0	0	- 25.440	0	0
Eco.Scan Srl	3.400	0	3.400	0	0	0
Arrotondamento	0	0	0	0	0	0
<b>Totale imprese collegate</b>	<b>1.004.432</b>	<b>121.931</b>	<b>3.400</b>	<b>- 25.440</b>	<b>0</b>	<b>1.097.523</b>

Imprese collegate	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile/perdita ultimo exerc.	% di Possesso	Cap. soc. sottosc.	Fraz. di patrimonio netto	Valore di bilancio
Ri.Tec. Srl	Via Maggior Piovesana 164/d - Conegliano (TV)	10.000	487.103	107.699	20%	2.000	97.421	2.000
Inuno Comunicazione Globale Srl in liquidazione (*)	Via Cernazai, 8 (UD)	70.000	- 3.017	- 86.972	23,57%	16.500	- 711	0
Assicoop Friuli Srl	Via Cernazai, 8 (UD)	60.000	284.796	40.198	25%	15.000	71.199	32.537
Kineo Energy e Facility Srl	Via della Cooperazione 3 (BO)	2.000.000	2.119.595	77.960	23%	460.000	487.507	460.000
@Nord Care Srl	Via Basaldella 90 - Pasian di Prato	96.900	545.602	-214.853	24%	23.256	130.944	602.986
<b>Totale imprese collegate</b>								<b>1.097.523</b>

(\*) Dati riferiti al bilancio al 31/12/2011 la procedura di liquidazione è tuttora in corso.

La società Abaco Srl, che risultava collegata alla fine dell'esercizio 2011, e divenuta controllata al 100% nel corso dell'esercizio 2012 ed è stata riclassificata tra le società controllate dell'attivo circolante in quanto è intenzione della Cooperativa di procedere alla sua alienazione.

Per la collegata @ Nord Care Srl non si è effettuata alcuna svalutazione sulla base del valore di perizia dell'azienda e delle due società da questa controllate. Infatti il gruppo @ Nord Care possiede tre residenze protette con attività già avviate e consolidate.

Altre imprese	Valore iniziale	Acquisti/ Incrementi	Cessioni/ Decrementi	Giroconti	Rivalutazioni / Svalutazioni	Valore di bilancio
@ Nord Società Cooperativa	30.000	0	0	0	0	30.000
BCC Banca di Manzano Soc. Coop.	313	0	0	0	0	313
BCC Banca di Udine Soc. Coop.	15.092	0	0	0	0	15.092
Bioman SpA	679.884	0	0	0	0	679.884
C.C.F. Cons.Coop.Finanz. Reggio Emilia	13.116	641	0	0	0	13.757
C.N.S. Scarl.	66.447	1.303	0	0	0	67.750
C.N.S. Scarl. Azioni Fin.Partec.	500.000	0	0	0	0	500.000
Cerpac Srl (ex MAC2 SpA)	250	0	0	0	0	250
CO.N.I.P.	258	0	0	0	0	258
Comieco	452	194	0	0	0	646
Cons.Co.Ve.Co	1.500	0	0	0	0	1.500
Cons.Sviluppo Ind. Aussa-Corno	2.258	0	0	0	0	2.258
CONSORZIO CI.S.E.	2.324	0	0	0	0	2.324
Consorzio Coop. Costruzioni	3.270	0	0	546	0	3.816
Consorzio Bonifica Fusina	11.425	0	0	0	0	11.425
Consorzio Fornitura Servizi	1.033	0	0	0	0	1.033
Consorzio Petrini	0	10.000	0	0	0	10.000
Consorzio Ravennate Scarl.	546	0	0	- 546	0	0
Consorzio Servizi Integrati Nord Est	0	1.042	0	0	0	1.042
Corepla	322	465	0	0	0	787
CSS - Centro Servizi e Spettacoli Scarl. (socio sovventore)	15.030	0	0	0	0	15.030
Eco Ricicli Veritas (ex Vetrial) Srl	181.112	180.000	0	0	0	361.112
Famiglia Cooperativa (socio sovventore)	0	0	0	0	0	0
Finreco Scarl.	1.850	0	0	0	0	1.850
Fitalog Soc. Coop a r.l.	103	0	0	0	0	103
Gruppo Servizi Associati Soc. Cons.a r.l.	2.582	0	2.582	0	0	0
Icie Ist.Coop.	20.658	0	0	0	0	20.658
Ineco Srl	3.800	0	0	0	0	3.800
Mainardo Srl	24.761	0	0	0	- 8.561	16.200
Moosaico Srl	213.100	0	0	0	- 213.100	0
Nuova Romano Bolzicco SpA	1	0	0	0	- 1	0

Altre imprese	Valore iniziale	Acquisti/ Incrementi	Cessioni/ Decrementi	Giroconti	Rivalutazioni / Svalutazioni	Valore di bilancio
NUOVA Soc. Coop. Europea	10.000	0	0	0	- 5.000	5.000
PALLALCESTO AMATORI UDINE Arl	50.000	0	0	0	- 50.000	0
POWERCOOP Soc. Coop.	2.500	0	0	0	0	2.500
POWERCOOP Soc. Coop. (socio sovventore)	7.500	5.000	0	0	- 10.000	2.500
Promo Trieste	0	1.387	0	0	0	1.387
RESID.PARCO COLLI Scpa	105.000	0	0	0	0	105.000
REVEL SpA	951.188	0	0	0	0	951.188
Residence Stati Uniti d'America Srl	4.020	0	0	0	0	4.020
SERVIZI SOCIALI SpA	310.840	89.654	8.115	0	- 123.226	269.153
Snua Srl	902.480	0	0	0	0	902.480
Sosta Sicura Soc. Coop. (socio sovventore)	0	100	0	0	0	100
<b>Arrotondamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Totale altre imprese</b>	<b>4.135.015</b>	<b>289.786</b>	<b>10.697</b>	<b>0</b>	<b>- 409.887</b>	<b>4.004.217</b>

Nella tabella precedente il valore iniziale si intende già al netto del fondo svalutazione le cui movimentazioni sono state le seguenti:

<b>F.do sv. iniz. part. altre imprese</b>	<b>219.605</b>
Utilizzi/Riclassifiche	- 70.000
Accantonamenti	404.888
Arrotondamenti	- 2
<b>F.do sv. finale part. altre imprese</b>	<b>554.491</b>

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

- Una partecipazione pari al 10% nella società "Snua Srl" di San Quirino (Pordenone), via Comina, 1. La restante partecipazione è suddivisa tra Sesa SpA 36%, ATAP SpA 54%. Il capitale sociale interamente versato è di € 2.362.500 e lo scopo della nostra partecipazione è di tipo strategico legato al settore del recupero del rifiuto derivante dalla raccolta urbana differenziata.

- Una partecipazione pari all'8% nella società "Bioman SpA" di Mirano (Venezia). La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 4,40%, Finam Group SpA 60,14%, ATAP SpA 20,10% e il Sig. Smeets W. A. H. 7,36%. Ha un capitale sociale di € 4.280.000 e gestisce un impianto di compostaggio nell'area del Pordenonese.

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

- Una partecipazione pari al 6% nella società "Eco-Ricicli Veritas Srl" di Verona. La partecipazione è suddivisa tra Veritas SpA 79%, Demont Srl 6%, Trevisan Srl 6%, A.S.V.O. SpA 2%, e ASM Rovigo SpA 1%. Il capitale sociale interamente versato è di € 4.970.000. La società opera nella raccolta differenziata e nella gestione del rifiuto in vetro.

- Una partecipazione pari al 7% in "Residenza Parco Colli Società consortile per Azioni" di Bologna con capitale sociale di € 1.500.000 e una partecipazione del 9,67% in "Servizi Sociali SpA" di Padova con capitale sociale di € 2.000.000. Entrambe sono società di progetto per la costruzione di residenze per anziani convenzionate con il sistema sanitario regionale.

In riferimento all'art.2427 bis, comma 2 del C.C., si precisa che tutte le partecipazioni si riferiscono a società non quotate, in quanto anche i titoli di S.N.I.A. SpA, già totalmente svalutati negli esercizi precedenti, non sono più quotati in quanto privi di valore e la banca ha provveduto alla loro voltura in conto deposito Eccedenze Titoli.

Poichè per le società non quotate il calcolo del fair value non è determinabile in modo attendibile, non essendo i titoli scambiati sui mercati regolamentati, si ritiene comunque che la frazione di patrimonio netto possa essere rappresentativa del reale valore delle partecipazioni.

Si segnala infine che le n.140.000 azioni della società Servizi Sociali SpA sono date in pegno alla Banca Antonveneta SpA, sempre nell'ambito dell'operazione di acquisto delle quote della società Servizi Sociali SpA, e si precisa che tale dato non trova evidenziazione nei conti d'ordine.

Relativamente alle società indirettamente collegate ad Idealservice, rispettivamente per il tramite di @Nord Care Srl e di Fenice Ecologia Srl, riportiamo i seguenti dati:

Società indirettamente controllate	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile/perdita ultimo eserc.	% di Possesso	Capitale sociale sottoscritto	Frazione di patrimonio netto
@ Nord Real Estate Srl	Via Ulloa 5 Marghera - Venezia	10.000	640.442	30.441	0%	2.400	153.706
Steriladria Srl	Strada Molinterran 8/a Adria (RO)	100.000	7.464	- 69.818	0%	25.000	1.866
<b>Totale imprese indirettamente collegate</b>							<b>155.572</b>

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

#### Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.254.593, con un decremento di € 338.784 rispetto ai € 1.593.377 risultanti alla chiusura dell'esercizio 2011.

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

Descrizione	Vs. Imp. Controllate entro 12 m	Vs. Imp. Collegate entro 12 m.	s. Altri entro 12 m.	Totale
Importo nominale es. precedente	136.672	319.625	287.735	744.032
F.do svalutazione es. precedente	- 100.000	0	0	- 100.000
Valore netto iniziale	36.672	319.625	287.735	644.032
Acc.to f.do svalutazione es corrente	0	- 20.500	- 205.000	- 225.500
Utilizzo fondo	100.000	0	0	100.000
Riclassifiche da/(a) altre voci	0	0	0	0
Svalutazioni/Ripristini valore	0	0	0	0
Altri movimenti incr/(decrem.)	- 120.770	160.875	1.361	41.466
Importo nominale es. corrente	15.902	460.000	84.096	559.997
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0	0
<b>Valore netto finale</b>	<b>15.902</b>	<b>460.000</b>	<b>84.096</b>	<b>559.998</b>

Descrizione	Vs. Imp. Controllate oltre	Vs. Imp. Collegate oltre 12 m.	Vs. Altre oltre 12 m.	Totale
Importo nominale es. precedente	76.250	0	873.095	949.345
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0	0
Valore netto iniziale	76.250	0	873.095	949.345
Acc.to f.do svalutazione es corrente	0	0	- 267.000	- 267.000
Utilizzo fondo	0	0	0	0
Riclassifiche da/(a) altre voci	0	103.500	0	103.500
Svalutazioni/Ripristini valore	0	0	0	0
Altri movimenti incr/(decrem.)	63.750	0	- 155.000	- 91.250
Importo nominale es. corrente	140.000	103.500	451.095	694.595
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0	0
<b>Valore netto finale</b>	<b>140.000</b>	<b>103.500</b>	<b>451.095</b>	<b>694.595</b>

Le voci relative alle società controllate riguardano un finanziamento ad Idealservice Immobiliare Srl scadente entro l'esercizio successivo per € 15.902 ed uno a Fenice Ecologia Srl di € 140.000 con scadenza oltre l'esercizio successivo.

Le voci relative alle società collegate sono riferibili al finanziamento concesso a @ Nord Care Srl per complessivi 563.500.

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

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

- € 15.235 verso In.Eco. Srl per la cessione del ramo d'azienda avvenuta a fine 2010;
- € 67.500, fruttiferi, concessi ad Eco Ricicli Veritas Srl (ex Vetrital Srl).

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

- una dilazione di pagamento su un capitale di € 64.765 concesso ad Ineco Srl per la cessione del ramo d'azienda dello smaltimento fanghi in agricoltura e della gestione degli impianti di depurazione;
- un finanziamento fruttifero alla partecipata Eco Ricicli Veritas ( ex Vetrital) Srl per € 180.000;
- € 330 per il credito vantato nei confronti del CO.P.I. Nordest la cui liquidazione si è chiusa nel 2000, ma il liquidatore si riserva di rimborsare tale quota di capitale non appena riscuoterà i crediti fiscali ancora in essere;
- € 36.000, infruttiferi, per il finanziamento infruttifero concesso alla partecipata Mainardo Srl; un finanziamento di € 100.000 a Finreco FVG;
- un finanziamento alla società Residenza Parco Colli Scpa di € 70.000.

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

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.502.986 (€ 1.501.750 nel precedente esercizio).

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

Descrizione	2011	2012	Variazione
Altri titoli	1.501.750	1.502.986	1.236
<b>Totale</b>	<b>1.501.750</b>	<b>1.502.986</b>	<b>1.236</b>

Si tratta di:

- un prestito obbligazionario della Banca di Credito Cooperativo di Udine con scadenza al 26.01.2017 e rendimento semestrale a tasso variabile step up di € 1.000.000;
- un prestito obbligazionario della Banca di Credito Cooperativo di Staranzano e Villesse con scadenza al 15.10.2014 e rendimento semestrale a tasso fisso dell'1,25% di € 502.986.

### C) Attivo circolante

#### C.I. Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.768.206 (€ 2.143.563 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	2011	2012	Variazione
Materie prime, sussidiarie e di consumo	916.774	1.219.635	302.861
Lavori in corso su ordinazione	579.574	349.592	- 229.982
Prodotti finiti e merci	647.215	1.198.979	551.765
<b>Totale</b>	<b>2.143.563</b>	<b>2.768.206</b>	<b>624.643</b>

Le rimanenze, costituite da materiale di consumo, ivi inclusi i ricambi, sono beni dislocati fisicamente presso le nostre unità operative.

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

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

#### C.II. Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 42.800.299 (€ 39.271.033 nel precedente esercizio).

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

Composizione e movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	2011	2012	Variazione
Vs. Clienti - esigibili entro 12m	34.719.469	35.357.428	637.959
Vs. Clienti - esigibili entro 12m	1.667.141	27.165	- 1.639.976
Vs. Controllate - esigibili oltre 12m	27.300	353.033	325.733
Vs. Collegate - esigibili entro 12m	94.549	198.552	104.003
Vs. Collegate - esigibili oltre 12m	0	0	0
Tributari - entro 12m	92.654	697.091	604.437
Tributari - oltre 12m	4.666	0	- 4.666
Imposte anticipate - entro 12m	335.580	311.795	- 23.785
Imposte anticipate - oltre 12m	1.013.481	871.528	- 141.953
Verso Altre - entro 12m	991.609	4.218.935	3.227.326
Verso Altre - oltre 12m	324.584	764.772	440.188
<b>Totale</b>	<b>39.271.033</b>	<b>42.800.299</b>	<b>3.529.266</b>

Ulteriori informazioni in merito ai “Crediti per imposte anticipate” vengono fornite nella sezione “Fiscalità anticipata e differita”.

#### Crediti - Operazioni con 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.

#### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art.2427, punto 6 del Codice Civile, con indicazione anche dei crediti immobilizzati:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso imprese controllate - Immobilizzazioni	15.902	140.000	0	155.902
Verso imprese collegate - Immobilizzazioni	460.000	103.500	0	563.500
Verso altri - Immobilizzazioni	84.096	451.095	0	535.191
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>559.998</b>	<b>694.595</b>	<b>0</b>	<b>1.254.593</b>
Verso clienti - Circolante	35.357.428	0	0	35.357.428
Verso imprese controllate - Circolante	27.165	353.033	0	380.198
Verso imprese collegate - Circolante	198.552	0	0	198.552
Crediti tributari - Circolante	697.091	0	0	697.091
Imposte anticipate - Circolante	311.795	637.811	233.717	1.183.323
Verso altri - Circolante	4.218.935	764.772	0	4.983.707
<b>Totale circolante</b>	<b>40.810.966</b>	<b>1.755.616</b>	<b>233.717</b>	<b>42.800.299</b>

#### Crediti - Ripartizione 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:

Descrizione	Italia	Altri paesi UE	Resto d'Europa	Altri	Totale
Verso Clienti	35.030.609	215.984	110.835	0	35.357.428
Vs. Imp. Controllate	380.198	0	0	0	380.198
Vs. Imp. Collegate	198.552	0	0	0	198.552
Crediti Tributari	697.091	0	0	0	697.091
Imposte anticipate	1.183.323	0	0	0	1.183.323
Vs. Altri	4.983.707	0	0	0	4.983.707
<b>Totale</b>	<b>42.473.480</b>	<b>215.984</b>	<b>110.835</b>	<b>0</b>	<b>42.800.299</b>

Si precisa che tutti i crediti sono espressi in Euro.

I crediti verso clienti hanno avuto un incremento del 5% ed è dovuto prevalentemente all'aumento del fatturato rilevato ai fini IVA. Mediamente, nel 2012 i crediti commerciali sono stati riscossi dopo 111 giorni, il tempo di dilazione è rimasto sostanzialmente invariato rispetto all'anno precedente. Nel dettaglio, confrontando i dati degli ultimi due esercizi, la voce crediti verso clienti risulta così composta:

Descrizione	2011	2012	Variazione
Crediti verso clienti	0	0	0
Partitario Clienti	32.558.785	33.241.149	682.364
Fatture da emettere	2.348.952	1.273.331	- 1.075.621
Effetti attivi	2.215.843	2.764.864	549.021
Totale crediti	37.123.580	37.279.344	155.764
Rettifiche	0	0	0
Note di accredito da emettere	- 1.051.221	- 407.150	644.071
Svalutazione crediti	- 1.352.890	- 1.514.766	- 161.876
Totale Rettifiche	- 2.404.111	- 1.921.916	482.195
<b>Valori iscritti a bilancio</b>	<b>34.719.469</b>	<b>35.357.428</b>	<b>637.959</b>

L'accantonamento per perdite presunte su crediti è stato effettuato dopo aver esaminato puntualmente l'esigibilità dei crediti e la probabilità delle perdite future sui crediti ritenuti esigibili, commisurata sia all'incremento delle insolvenze rispetto all'esercizio precedente sia all'aumento dei crediti. La svalutazione per l'anno 2012 ha comportato una rilevazione a conto economico per € 185.702.

I movimenti del fondo svalutazioni crediti sono di seguito evidenziati:

Fondo svalutazione crediti	Totale	Di cui fiscale
Fondo 31.12.2011	1.352.890	377.574
Fondo da fusione per incorporazione	57.600	0
Utilizzi 2012	- 81.426	- 81.426
Accantonamento	185.702	185.702
<b>Fondo 31.12.2010</b>	<b>1.352.890</b>	<b>481.850</b>

I crediti verso controllate e collegate dell'attivo circolante sono così suddivisi:

Società controllate	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Altri crediti	Totale
Abaco Srl	0	0	286	286
Idealservice Immobiliare Srl	3.500	27.300	0	30.800
Fenice Ecologia Srl	349.112	0	0	349.112
<b>Totale</b>	<b>352.612</b>	<b>27.300</b>	<b>286</b>	<b>380.198</b>

Società collegate	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Altri crediti	Totale
Ri.Tec. Srl	124.847	0	0	124.847
Assicoop Srl	0	0	0	0
Kineo Energy e Facility Srl	0	0	0	0
Inuno Comunicazione Globale Srl	0	0	0	0
@Nord Care Srl	73.705	0	0	73.705
<b>Totale</b>	<b>198.552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>198.552</b>

I crediti tributari ammontano complessivamente ad € 697.091, di cui € 135.890 relativi alle accise maturate negli ultimi due trimestri del 2012 su consumi di carburante dei mezzi che effettuano il trasporto conto terzi, IVA da recuperare relativa alle chiusure delle liquidazioni di Idealservice Bioenergie Srl e Easy Modern Srl per complessivi € 43.264 ed un credito per imposte da utilizzare in compensazione per complessivi € 517.937 per maggiori acconti versati per IRES ed IRAP.

Le imposte anticipate scadenti entro i dodici mesi ammontano a € 311.795 contro i € 335.580 dell'esercizio precedente con un decremento di € 23.785, mentre quelle con scadenza oltre i dodici mesi ma entro i cinque anni sono passate da € 761.865 ad € 616.493 con un decremento di € 145.372 e quelle oltre i cinque anni sono passate da € 251.616 ad € 255.035 con un incremento di € 3.419.

I crediti verso altri scadenti entro i dodici mesi ammontano a € 4.218.935 contro i € 991.609 dell'esercizio precedente; confrontando gli ultimi esercizi, gli importi risultano così suddivisi:

Crediti vs Altri entro 12m	2011	2012	Variazione
Cr. v/Istituti previdenziali e ass.	93.073	140.010	46.937
Crediti v/altri	193.837	3.320.867	3.127.030
Crediti v/soci	10.797	6.500	- 4.297
Fornitori c/anticipi	66.474	189.225	122.751
Depositi cauzionali	627.428	562.333	- 65.095
<b>Totale</b>	<b>991.609</b>	<b>4.218.935</b>	<b>3.227.326</b>

Nella voce "Crediti v/altri" è compreso anche il credito verso la compagnia di assicurazione già evidenziato nel prospetto riportato nei criteri di valutazione degli eventi straordinari.

I "crediti v/soci" sono relativi alle tasse di ammissione ancora dovute dai soci e ad altre posizioni minori relative a riaddebiti, per danni o servizi, non completamente saldate dai soci alla chiusura dell'esercizio, oltre ad un prestito infruttifero a suo tempo concesso ai soci provenienti dalla Cooperativa S.I.L. in liquidazione di Marghera il cui rimborso si chiuderà nell'esercizio 2013.

La voce "Fornitori c/anticipi" si riferisce sia ad esborsi relativi a prestazione di servizi di cui alla chiusura dell'esercizio non si era ancora ricevuta la relativa fattura, ma il cui costo è stato comunque imputato a conto economico, sia a prestazioni non concluse nell'anno 2012.

I crediti verso altri scadenti oltre i dodici mesi sono pari ad € 764.772 rispetto ad € 324.584 dell'anno precedente e sono tutti relativi a depositi cauzionali.

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

In tale voce, non presente nel bilancio dell'esercizio 2011, viene riportato il valore, al netto del fondo svalutazione, delle società Abaco Srl che è stata posta in vendita, in quanto non più di interesse per la Cooperativa. Infatti la società non svolge più alcuna attività dalla metà dell'esercizio 2012 ed è solo titolare di un leasing immobiliare.

Negli altri titoli troviamo il residuo dei titoli di Stato (BTP 03/2022 cedola semestrale tasso annuo 5%) acquistati per costituire il deposito cauzionale previsto da una gara d'appalto pubblica e non interamente utilizzati per lo scopo.

Descrizione	2011	2012	Variazione
Partecipazioni in imprese controllate	0	284.869	284.869
Fondo svalut. part. in controllate	0	- 134.869	- 134.869
Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni in imprese controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni	0	0	0
Azioni proprie	0	0	0
Altri titoli	0	50.000	50.000
<b>Totale attività finanziarie non part.</b>	<b>0</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>

### C.IV. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.458.967 (€ 3.271.269 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	2011	2012	Variazione
Depositi bancari e postali	3.259.462	2.370.126	- 889.336
Assegni	0	43.873	43.873
Denaro e Valori in cassa	11.807	44.968	33.161
<b>Totale</b>	<b>3.271.269</b>	<b>2.458.967</b>	<b>- 812.302</b>

### D) Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 3.319.446 (€ 2.413.942 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	2011	2012	Variazione
Ratei attivi	36.617	297.825	261.208
Risconti attivi	2.377.325	3.021.621	644.296
<b>Totale</b>	<b>2.413.942</b>	<b>3.319.446</b>	<b>905.504</b>

Dettaglio ratei e risconti attivi	2011	2012
<b>Risconti attivi:</b>		
- Canoni leasing finanziari	1.043.097	1.205.414
- Canoni leasing operativi	906.660	906.660
- Spese su finanziamenti	79.365	60.656
- Spese contrattuali pluriennali	41.189	107.349
- Premi di assicurazione	177.876	592.002
- Contratti manutenzione, canoni telefonici e altri	43.318	19.645
- Consulenze e canoni software	49.690	65.766
- Spese di pubblicità	14.583	11.874
- Imposte e tasse	0	38.242
- Altri	21.547	14.015
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>2.377.325</b>	<b>3.021.623</b>
<b>Ratei attivi:</b>		
- Interessi attivi	8.847	23.677
- Interessi attivi da collegate	0	0
- Canoni per servizi effettuati	14.679	242.419
- Indicizzazioni attive	12.345	27.370
- Altri	746	4.358
<b>Totale ratei attivi</b>	<b>36.617</b>	<b>297.824</b>
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>2.413.942</b>	<b>3.319.446</b>

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	297.825	0	0	297.825
Risconti attivi	955.226	1.542.972	523.423	3.021.621
<b>Totale</b>	<b>1.253.051</b>	<b>1.542.972</b>	<b>523.423</b>	<b>3.319.446</b>

#### 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.

# ANALISI DELLE SINGOLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E DI CONTO ECONOMICO

## Stato patrimoniale: passivo

### A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 27.510.526 (€ 26.420.342 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Capitale sociale	Riserva di rivalutazione	Riserva legale	Riserva straordinaria	Altre	Da arro	Risultato d'esercizio	Totale
Saldo al 31.12.2010	479.000	2.280.903	5.365.685	13.350.476	16.583	0	3.090.217	24.582.864
Pagamento dividendi	0	0	0	0	0	0	- 18.462	- 18.462
Destinazione a riserva	0	0	927.065	2.051.984	0	0	- 2.979.049	0
Destinazione 3% utile al Fondo Coop.	0	0	0	0	0	0	- 92.706	- 92.706
Variazione	271.025	0	13.710	0	0	0	0	284.735
Risultato 2011	0	0	0	0	0	-5	1.663.916	1.663.911
Saldo al 31.12.2011	750.025	2.280.903	6.306.460	15.402.460	16.583	-5	1.663.916	26.420.342
Pagamento dividendi	0	0	0	0	0	0	- 19.046	- 19.046
Destinazione a riserva	0	0	499.175	1.095.778	0	0	- 1.594.953	0
Destinazione 3% utile al Fondo Coop.	0	0	0	0	0	0	- 49.917	- 49.917
Altre variazioni delle riserve	0	0	6.227	0	0	0	0	6.227
Variazione	112.625	0	0	0	0	1	0	112.626
Risultato 2012	0	0	0	0	0	0	1.040.294	1.040.294
<b>Saldo al 31.12.2012</b>	<b>862.650</b>	<b>2.280.903</b>	<b>6.811.862</b>	<b>16.498.238</b>	<b>16.583</b>	<b>- 4</b>	<b>1.040.294</b>	<b>27.510.526</b>

#### Movimenti dell'esercizio:

La variazione di € 6.227 della riserva legale è dovuta all'accantonamento, come da Statuto, delle quote sociali dei soci receduti al 31.12.2005 e non chieste a rimborso.

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

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:

**Tabella patrimonio netto:**

Descrizione	Saldo finale	Possibilità utilizzazione (A=aumento,B=copertura perdite,C=distribuibile ai soci)	Quota disponibile	Utilizzi tre esercizi precedenti: Copertura perdite	Utilizzi tre esercizi precedenti: Altro
Capitale	862.650		0	0	0
Riserva da rivalutazione	2.280.903	B	0	0	0
Riserva legale	6.811.862	B	0	0	0
Riserve statutarie	16.498.238	B	0	0	0
Altre riserve	16.583	B	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>26.470.236</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Si ribadisce che tutte le riserve della Cooperativa, comunque denominate, sono indivisibili ed indisponibili sia durante la vita della società che all'atto della sua liquidazione. Si precisa inoltre che in base alla normativa vigente gli utili possono essere destinati a dividendi e rivalutazione del capitale sociale solo entro i limiti previsti dalla legge 59/1992. 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:

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

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	19.160	479.000	22.416	560.400	7.070	176.750	34.506	862.650
<b>Totale</b>	<b>19.160</b>	<b>479.000</b>	<b>22.416</b>	<b>560.400</b>	<b>7.070</b>	<b>176.750</b>	<b>34.506</b>	<b>862.650</b>

**B) Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.782.454 (€ 1.302.961 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	F.do per imposte, anche differite	Altri	Totale F.do per rischi e oneri
Saldo iniziale	862.160	440.801	1.302.961
Fondo da acquisto d'azienda	0	170.000	170.000
Accantonamenti dell'es.	0	367.525	367.525
Riclassifiche da/a altre voci	- 40.000	40.000	0
Utilizzi dell'es.	- 58.031	0	- 58.031
Arrotondamenti	0	- 1	- 1
Saldo finale	764.129	1.018.325	1.782.454
<b>Variazioni</b>	<b>- 98.031</b>	<b>577.524</b>	<b>479.493</b>

Gli accantonamenti effettuati nell'esercizio 2012 ai Fondi "Altri" sono relativi alle spese legali che prevedibilmente potremmo sostenere per le azioni legali tuttora in corso e l'eventuale soccombenza stimata per le vertenze giuslavoriste che sono tuttora pendenti. Complessivamente gli accantonamenti per le spese legali ammontano ad € 205.000, mentre quelli per le vertenze in corso sommano € 741.800. Il residuo di € 71.525 è relativo ai rischi legati a sinistri accaduti negli esercizi precedenti e per i quali non sono ancora decorsi i termini di legge per richiedere il risarcimento del danno alla compagnia assicurativa.

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Fiscalità anticipata e differita".

### C) Fondo Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.414.853 (€ 1.613.441 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	F.do TFR
Saldo iniziale	1.613.441
Accantonamenti dell'es.	2.007.986
Utilizzi dell'es.	- 2.536.566
Aumenti da op. straord. (fusione)	345.727
Decrementi da op. straord. (fusione)	- 13.158
Altri movimenti dell'es. +/-	- 2.577
Saldo finale	1.414.853
<b>Variazioni</b>	<b>- 198.588</b>

Il fondo TFR evidenziato in bilancio è esposto al netto di € 5.015.526 versati al fondo tesoreria presso l'INPS.

Negli altri movimenti si evidenziano i saldi derivanti dalle operazioni di acquisto e cessione di rami d'azienda.

### D) Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 58.608.891 (€ 55.990.510 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	2011	2012	Variazione
Debiti vs banche	27.497.008	30.838.969	3.341.961
Debiti vs altri finanziatori	4.110	0	- 4.110
Acconti	1.026	0	- 1.026
Debiti vs fornitori	17.634.550	14.883.375	- 2.751.175
Debiti vs imprese controllate	95.902	30.737	- 65.165
Debiti vs imprese collegate	570.173	615.015	44.842
Debiti tributari	1.269.337	1.515.508	246.171
Debiti vs ist. previdenza	761.906	505.554	- 256.352
Altri debiti	8.156.498	10.219.733	2.063.235
<b>Totale</b>	<b>55.990.510</b>	<b>58.608.891</b>	<b>2.618.381</b>

**Debiti - Operazioni con 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.

**Debiti - Distinzione per scadenza**

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

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso banche	17.660.641	11.399.326	1.779.002	30.838.969
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	14.883.375	0	0	14.883.375
Debiti verso imprese controllate	30.737	0	0	30.737
Debiti verso imprese collegate	615.015	0	0	615.015
Debiti tributari	1.295.868	219.640	0	1.515.508
Debiti verso istituti di previdenza	505.554	0	0	505.554
Altri debiti	10.204.460	15.228	45	10.219.733
<b>Totale</b>	<b>45.195.650</b>	<b>11.634.194</b>	<b>1.779.047</b>	<b>58.608.891</b>

**Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	26.798.303	4.040.666	30.838.969
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
Acconti	0	0	0
Debiti verso fornitori	14.883.375	0	14.883.375
Debiti verso imprese controllate	30.737	0	30.737
Debiti verso imprese collegate	615.015	0	615.015
Debiti tributari	1.515.508	0	1.515.508
Debiti verso istituti previdenza	505.554	0	505.554
Altri debiti	10.219.733	0	10.219.733
<b>Totale</b>	<b>54.568.225</b>	<b>4.040.666</b>	<b>58.608.891</b>

Istituto di credito	Valore ipoteca	Operazione	Importo erogato	Importo al 31.12.2012	Scadenza	Tasso	Natura garanzia
B.N.L. SpA	5.040.000	Mutuo	3.000.000	2.155.000	31.03.2019	€bor 3m+1,5	(a)
Cassa di Risparmio del FVG SpA (FRIE)	2.506.235	Mutuo	1.599.000	1.279.000	01.07.2020	€bor 6m 20% min.0,85%	(a)
Cassa di Risparmio del FVG SpA	1.400.000	Mutuo	700.000	606.666	23.06.2021	€bor 1m +1,95	(b)
<b>Totale</b>	<b>8.946.235</b>		<b>5.299.000</b>	<b>4.040.666</b>			

(a) ipoteca di primo grado su immobili della cooperativa

(b) garanzia ipotecaria su impianti industriali della cooperativa

Con riferimento ai debiti di durata superiore ai cinque anni e ai debiti assistiti da garanzie reali sui beni, si fornisce il seguente dettaglio:

#### Debiti - Ripartizione per area geografica

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Totale
Debiti vs banche	30.838.969	0	0	30.838.969
Debiti vs altri finanziatori	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0
Debiti vs fornitori	14.839.852	43.523	0	14.883.375
Debiti vs imprese controllate	30.737	0	0	30.737
Debiti vs imprese collegate	615.015	0	0	615.015
Debiti tributari	1.515.508	0	0	1.515.508
Debiti vs ist. previdenza	505.554	0	0	505.554
Altri debiti	10.219.733	0	0	10.219.733
<b>Totale</b>	<b>58.565.368</b>	<b>43.523</b>	<b>0</b>	<b>58.608.891</b>

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 i debiti sono tutti espressi in Euro.

#### D. 4. Debiti verso banche

Descrizione	2011	2012	Variazione
Scoperti di conto corrente	2.094.917	2.520.046	425.129
Mutui e aperture di credito	20.877.796	24.143.882	3.266.086
Mutui garantiti da derivati OTC	0	134.375	134.375
Mutui con ipoteca	4.524.295	4.040.666	- 483.629
<b>Totale</b>	<b>27.497.008</b>	<b>30.838.969</b>	<b>3.341.961</b>

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

*D.7. Debiti verso fornitori*

Il totale dei debiti verso fornitori ha avuto un decremento del 15,60% rispetto all'esercizio 2011. In particolare questi importi risultano così suddivisi:

Descrizione	2011	2012	Variazione
Partitario fornitori	14.832.210	12.812.435	- 2.019.775
Fatture da ricevere	3.002.924	2.476.878	- 526.046
Note di credito da ricevere	- 200.584	- 405.938	- 205.354
<b>Valori iscritti a bilancio</b>	<b>17.634.550</b>	<b>14.883.375</b>	<b>- 2.751.175</b>

Le dilazioni medie concesse dai nostri fornitori nel corso del 2012 sono state di 90 giorni contro i 100 fatti registrare nell'esercizio precedente.

*D.9. Debiti verso imprese controllate*

Società controllate	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Altri debiti	Totale
Idealservice Immobiliare Srl	8.924	0	0	8.924
Fenice Ecologia Srl	21.813	0	0	21.813
<b>Totale</b>	<b>30.737</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30.737</b>

I debiti verso imprese controllate sono così ripartiti:

*D.10. Debiti verso imprese collegate*

Società controllate	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Altri debiti	Totale
Ri.Tec. Srl	615.015	0	0	615.015
Assicoop Srl	0	0	0	0
Kineo Energy e Facility Srl	0	0	0	0
Inuno Comunicazione Globale Srl	0	0	0	0
@Nord Care Srl	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>615.015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>615.015</b>

I debiti verso imprese collegate sono così ripartiti:

*D.12. Debiti tributari*

Dettaglio debiti tributari	2011	2012	Variazione
Ritenute lavoratori dipendenti	622.288	1.004.797	382.509
Ritenute lavoratori autonomi	42.277	13.749	- 28.528
Altri debiti verso l'Erario	54.396	342.261	287.865
IRAP	148.720	0	- 148.720
IRES	130.919	0	- 130.919
IVA da versare	270.737	154.701	- 116.036
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>1.269.337</b>	<b>1.515.508</b>	<b>246.171</b>

Nel dettaglio i debiti tributari si possono così suddividere:

*D.13. Debiti verso istituti previdenziali e di sicurezza sociale*

Dettaglio debiti previdenziali	2011	2012	Variazione
DIRCOOP	2.422	1.177	- 1.245
INPS	757.032	502.580	- 254.452
INAIL	0	0	0
ONBSI	2.452	1.797	- 655
ONBSI	2.452	0	0
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>761.906</b>	<b>505.554</b>	<b>- 256.352</b>

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

*D.14. Altri debiti*

Dettaglio altri debiti	2011	2012	Variazione
Dipendenti/co.co.co. conto retribuzioni	2.308.400	2.627.423	319.023
Retribuzioni conto ratei maturati	4.350.803	4.471.573	120.770
Quote sociali da rimborsare	73.080	105.128	32.048
Debiti per acq. Quote SNUA Srl	500.000	3.000.336	1.606.349
Debiti diversi	893.987	15.273	- 14.955
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>8.126.270</b>	<b>10.219.733</b>	<b>2.063.235</b>

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

La voce residua dei debiti diversi è prevalentemente composta dai debiti verso i diversi Fondi previdenziali a cui i lavoratori hanno deciso di destinare il trattamento di fine rapporto e da debiti dovuti da franchigie per sinistri ancora da versare oltre ad € 500.000 e € 110.101 rispettivamente relativi all'acquisto della partecipazione in S.N.U.A. Srl ed all'adeguamento dei premi assicurativi per l'esercizio 2012.

Si ricorda inoltre che sempre in questa voce è compreso l'acconto di € 1.500.000 ricevuto dalla compagnia assicuratrice per l'incendio dello stabilimento di Milano.

#### Finanziamenti effettuati dai soci

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

#### E) Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 71.887 (€ 121.663 nel precedente esercizio).

Ratei Risconti	2011	2012	Variazione
Ratei passivi	119.910	58.184	- 61.726
Risconti passivi	1.753	13.703	11.950
<b>Totale</b>	<b>121.663</b>	<b>71.887</b>	<b>- 49.776</b>

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

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

#### Ratei e risconti passivi:

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

Dettaglio ratei e risconti passivi	2011	2012
<b>Ratei passivi:</b>		
Servizi e consulenze varie	35.117	2.813
Interessi passivi	29.219	23.650
Indicizzazione attiva leasing	36.828	0
Utenze varie	14.838	21.526
Altri	3.908	7.836
<b>Totale ratei passivi</b>	<b>119.910</b>	<b>55.825</b>
<b>Risconti passivi:</b>		
Contrib.rottamaz.veicoli	1.563	0
Aggio su acquisto titoli	0	13.144
Altri	191	2.918
<b>Totale risconti passivi</b>	<b>1.753</b>	<b>16.062</b>
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>121.663</b>	<b>71.887</b>

## Ratei e risconti passivi - Distinzione per scadenza

Ratei Risconti	Entro 12 mesi	Oltre 12mesi	Oltre 5 anni	Totale
Ratei passivi	58.184	0	0	58.184
Risconti passivi	1.978	5.745	5.980	13.703
<b>Totale</b>	<b>60.162</b>	<b>5.745</b>	<b>5.980</b>	<b>71.887</b>

## Conti d'ordine

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
<b>Fideiussioni</b>			
- a imprese controllate	2.391.594	2.391.594	2.391.594
- a imprese collegate	3.102.239	3.102.239	2.674.798
- ad altre imprese	4.065.878	4.065.878	- 2.542.138
<b>Totale fideiussioni</b>	<b>9.559.711</b>	<b>10.100.300</b>	<b>540.589</b>
<b>Garanzie reali</b>			
- a imprese collegate (patronage)	1.155.000	0	- 1.155.000
- ad altre imprese (patronage)	300.000	300.000	0
- ad altre imprese	0	344.221	344.221
- pegni su titoli	300.000	1.500.000	1.200.000
<b>Totale garanzie reali</b>	<b>1.755.000</b>	<b>2.144.221</b>	<b>389.221</b>
<b>Altri rischi</b>			
- nostri beni presso terzi	667.181	1.169.198	502.017
<b>Totale altri rischi</b>	<b>667.181</b>	<b>1.169.198</b>	<b>502.017</b>
<b>Totale</b>	<b>11.981.892</b>	<b>13.413.719</b>	<b>1.431.827</b>

Descrizione	Indirette	Dirette	Totale
<b>Fideiussioni</b>	0	0	0
- a imprese controllate	713.328	2.505.000	3.218.328
- a imprese collegate	2.914.208	0	2.914.208
- ad altre imprese	1.245.430	2.722.334	3.967.764
<b>Totale</b>	<b>4.872.966</b>	<b>5.227.334</b>	<b>10.100.300</b>

Le fidejussioni indirette rilasciate a favore delle controllate sono:

- € 713.328 a garanzia del leasing immobiliare di Idealservice Immobiliare Srl.

Le fidejussioni indirette rilasciate a favore delle controllate sono:

- € 90.000 rilasciata a favore della controllata Fenice Ecologia Srl per l'autorizzazione al trasporto conto terzi;

- € 2.415.000 rilasciati a favore della controllata Idealservice Immobiliare Srl a garanzia di due mutui ipotecari.

Le fidejussioni indirette rilasciate a favore delle collegate sono:

- € 1.600 a garanzia dei leasing finanziari di Ri.Tec Srl;
- € 2.912.608 a garanzia dei leasing immobiliari di @ Nord Real Estate Srl, controllata da @ Nord Care Srl.

Le principali fidejussioni dirette rilasciate a favore di terzi sono:

- € 500.000,00 a garanzia del debito residuo verso il Sig.Mozzon per l'acquisto della partecipazione nella società "Snua Srl";
- € 1.305.033,00 a garanzia di obblighi contrattuali verso fornitori vari, in prevalenza impianti di destino dei rifiuti;
- € 15.493,71 per iscrizione al consorzio Fitalog (ex Conas);
- € 1.807,60 a garanzia dell'utenza Enelgas;
- € 900.000,00 a garanzia degli obblighi contrattuali verso ICCREA Banca assunte dalla partecipata Residenza Parco Colli Scpa;

Le fidejussioni indirette a favore di terzi sono così suddivise:

- € 621.600,00 a garanzia dell'acquisto quote di Servizi Sociali SpA;
- € 483.830,00 per la società Mainardo. Srl;
- € 140.000,00 per la società Residenza Parco Colli Scpa;

La voce "Garanzie reali" comprende gli importi di € 500.000 e di € 1.000.000 relativi rispettivamente al valore dei titoli dati in pegno alla Banca di Credito Cooperativo di Staranzano ed alla Banca di Credito Cooperativo di Udine a garanzia di due finanziamenti. Vi segnaliamo inoltre che le "altre garanzie" comprendono inoltre un patronage di € 300.000 concesso alla collegata @ Nord Care Srl ed inoltre, non segnalati nella centrale rischi, vi sono patronage per € 344.221 a favore della società Residenza Parco Colli S.c.p.a.

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Sistema improprio beni di terzi presso l'impresa	0	0	0
- Merci in conto lavorazione	579.574	579.574	579.574
- Altro	0	13.008.899	1.757.583
<b>Totale</b>	<b>579.574</b>	<b>349.592</b>	<b>- 229.982</b>
Sistema improprio degli impegni assunti dall'impresa	0	0	0
- Altro	20.613.340	22.327.704	1.714.364
<b>Totale</b>	<b>20.613.340</b>	<b>22.327.704</b>	<b>1.714.364</b>

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti gli impegni e gli altri conti d'ordine:

La Cooperativa ha beni in leasing in essere al 31.12.2012 per un valore originario dei beni di € 26.474.527, mentre il valore complessivo originario di tali contratti, compresi i valori di riscatto, è di € 32.180.758. Le rate residue, compreso il prezzo di riscatto ammontano al 31.12.2012 a € 22.177.704 e sono evidenziate nella voce "Sistema improprio impegni assunti dall'impresa".

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

Tra gli impegni assunti dall'impresa ed iscritti nei conti d'ordine c'è quello connesso alla stipula di un contratto derivato over the counter su tassi d'interesse. Tale contratto è collegato ad finanziamento con scadenza al 31.12.2015, così come esposto nella tabella "Debiti verso banche per forma tecnica", ed ha un valore nozionale originario di € 150.000; pertanto l'impegno nei conti d'ordine è stato iscritto per tale valore. La posizione in derivati OTC su tassi d'interesse presenta al 31 dicembre 2012 un valore teorico di mercato negativo pari ad € 1.198.

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

### Conto economico

Il valore della produzione conseguito nel 2012 è stato di € 106.602.187. Tale importo risulta dalla somma dei ricavi di vendita delle prestazioni € 104.021.891, dalla variazione per rimanenze di prodotti finiti e lavori in corso su ordinazione 321.783 e da altri ricavi e proventi € 2.258.513.

I ricavi delle vendite e le prestazioni di servizi sono aumentati rispetto all'anno precedente del 1,82%; di seguito vengono suddivisi fra i settori produttivi che li hanno conseguiti:

Descrizione	2011	2012	Variazione
Ricavi Italia- pulizie civili e sanitarie	21.952.846	24.414.129	2.461.283
Ricavi Italia-servizi industriali	1.725.234	1.893.608	168.374
Ricavi Italia-servizi logistica	5.936.107	6.713.496	777.389
Ricavi Italia- altri servizi FAM	3.421.243	4.039.331	618.088
<b>Totale divisione Facility Management</b>	<b>33.035.430</b>	<b>37.060.564</b>	<b>4.025.134</b>
Ricavi Italia- raccolta rifiuti urbani	25.216.287	25.988.430	772.143
Ricavi Italia-raccolta rifiuti industriali	6.652.625	5.629.298	- 1.023.327
Ricavi Italia-gestione impianti ecologia	36.242.494	34.675.585	- 1.566.909
Ricavi Italia-altri ricavi ECO	242.418	380.225	137.807
<b>Totale divisione Ecologia</b>	<b>68.353.824</b>	<b>66.673.538</b>	<b>- 1.680.286</b>
Ricavi Italia-altri ricavi caratteristici	31.631	73.045	41.414
Ricavi di vendita Estero - intra UE	0	0	0
Ricavi di vendita Estero - extra UE	742.660	214.744	- 527.916
<b>Totale</b>	<b>102.163.545</b>	<b>104.021.891</b>	<b>1.858.346</b>

La suddivisione per area geografica del valore della produzione 2012 è il seguente:

Regione	2011	2012
Friuli Venezia Giulia	58.756.697	56.591.204
Veneto	26.808.823	21.586.734
Trentino Alto Adige	151.334	430.317
Liguria	5.362.406	7.140.545
Toscana	2.598.802	900.990
Lombardia	2.216.292	2.794.679
Piemonte	212.566	319.484
Emilia Romagna	3.876.544	11.547.215
Marche	2.180.081	2.710.723
<b>Totale</b>	<b>102.163.545</b>	<b>104.021.891</b>

### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 2.258.513 (€ 813.944 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2011	2012	Variazione
Proventi immobiliari	133.282	206.470	73.188
Rifatturazione spese	148.803	130.476	- 18.327
Rimborsi assicurativi	28.215	58.923	30.708
Plusvalenze ordinarie	206.113	1.191.010	984.897
Altri ricavi e proventi	157.920	364.275	206.355
Contributi in conto capitale	2.675	1.263	- 1.412
Contributi in conto esercizio	136.936	306.096	169.160
<b>Totale</b>	<b>813.944</b>	<b>2.258.513</b>	<b>1.444.569</b>

I costi della produzione sostenuti nell'esercizio sono stati complessivamente € 103.253.999 contro € 99.432.117 di quelli dell'anno precedente con una variazione di € 3.821.882. In dettaglio:

Costi della produzione	2011	2012	Variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.006.238	9.513.187	- 1.493.051
Costi per Servizi	34.069.004	35.468.079	1.399.075
Godimento beni di terzi	5.884.220	6.931.205	1.046.985
Costi del personale	41.002.185	43.583.525	2.581.340
Ammortamenti e svalutazioni	3.608.116	4.072.537	464.421
Variazione delle rim. di mat. prime etc	- 413.596	-293.406	120.190
Accantonamenti per rischi	136.537	367.525	230.988
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	4.139.413	3.611.347	- 528.066
<b>Totale</b>	<b>99.432.117</b>	<b>103.253.999</b>	<b>3.821.882</b>

Riportiamo ora la composizione delle principali voci di costo.

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 34.069.004 (€ 22.245.266 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2011	2012	Variazione
Costi per acquisti di servizi	354.162	174.803	- 179.359
Riscaldamento	37.012	120.837	83.825
Acquedotto e fognatura	16.183	56.134	39.951
Servizi industriali	6.898.840	211.847	- 6.686.993
Servizi commerciali	57.954	83.194	25.240
Servizi Amministrativi e Generali	96.976	200.383	103.407
Lavorazioni esterne e prest. di terzi	13.857.707	17.468.677	3.610.970
Trasporti	2.759.323	2.787.687	28.364
Spese di rappresentanza	135.546	85.900	- 49.646
Trasferte e rimb.spese piè di lista soci	588.602	544.972	- 43.630
Trasferte e rimb.spese piè di lista non soci	63.989	57.921	- 6.068
Energia elettrica	71.056	4.125.958	4.054.902
Manutenzioni e riparazioni	5.119.467	5.402.709	283.242
Consulenze tecniche	1.063.367	1.033.081	- 30.286
Compensi amministratori	42.971	37.765	- 5.206
Compensi sindaci	44.123	22.425	- 21.698
Pubblicità, comunicazione	72.920	54.819	- 18.101
Assicurazioni	1.054.573	1.306.501	251.928
Telefoniche	465.146	453.320	- 11.826
Spese e consulenze legali	349.294	184.043	- 165.251
Compensi revisori	37.394	36.295	- 1.099
Controllo contabile	4.000	5.604	1.604
Prest. assimilate al lav. dip. Soci	34.774	34.450	- 324
Prest. assimilate al lav. dip. non Soci	57.865	64.767	6.902
Altri	785.760	913.987	128.227
<b>Totale</b>	<b>34.069.004</b>	<b>35.468.079</b>	<b>1.399.075</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 6.931.205 (€ 5.884.220 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2011	2012	Variazione
Affitti Immobili	972.232	1.356.777	384.545
Canoni Leasing	3.495.537	4.193.141	697.605
Altri Costi	7.886	4.952	- 2.935
Canoni noleggio e leas. operativi	1.389.894	1.322.684	- 67.210
Licenze EDP	18.671	53.652	34.981
<b>Totale</b>	<b>5.884.220</b>	<b>6.931.205</b>	<b>1.046.985</b>

### Accantonamenti per rischi

L'accantonamento per rischi ha avuto un incremento di € 230.988 passando da € 136.537 a 367.525 ed è relativo ad una stima prudenziale degli oneri futuri che potrebbero essere sostenuti a seguito di sinistri o inadempimenti contrattuali.

Descrizione	2011	2012	Variazione
Accantonamenti per rischi	136.537	367.525	230.988
<b>Totale</b>	<b>136.537</b>	<b>367.525</b>	<b>230.988</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.611.347 (€ 4.139.413 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2011	2012	Variazione
Imposte e tasse diverse: ICI, REGISTRO ecc.	92.815	140.016	47.200
Quote ass.ve e abbonamenti incl. Internet	171.284	170.175	- 1.109
Tassa proprietà automezzi	59.698	57.775	- 1.924
Omaggi e beneficenze	16.000	13.223	- 2.777
Diritti camerali	86.589	45.066	- 41.523
Penali contrattuali - Multe e ammende	423.135	758.312	335.177
Acquisto cancelleria e mat. consumo uffici	153.852	139.120	- 14.733
Varie e generali	2.911.735	2.138.892	- 772.843
Minusvalenze ordinarie	224.304	148.769	- 75.536
<b>Totale</b>	<b>4.139.413</b>	<b>3.611.347</b>	<b>- 528.067</b>

Nella voce "Varie e generali" l'importo più consistente € 1.924.460 è relativa al riaddebito dei contributi di filiera effettuato dalle aziende che gestiscono congiuntamente ad Idealservice Soc.Coop. servizi di raccolta differenziata dei rifiuti.

Nella voce "Penali contrattuali - Multe e ammende" sono iscritte le penali contrattuali per € 657.989 legate a difformità qualitative dei materiali selezionati nei nostri impianti, il residuo si riferisce a multe prevalentemente per infrazioni al codice della strada e a verifiche fiscali.

### Proventi ed oneri finanziari

La voce proventi e oneri finanziari evidenzia le seguenti variazioni:

Descrizione	2011	2012	Variazione
Altri proventi da partecipazioni	21.868	22.879	1.011
Proventi da crediti immob.v/controllate	3.465	737	- 2.728
Proventi da crediti immob. v/collegate	0	0	0
Proventi da crediti immob. v/altri	21.606	7.864	- 13.742
Da titoli immobilizzati	19.373	54.236	34.863
Da titoli dell'attivo circolante	19.107	0	- 19.107
Da cred. v/controllate	0	0	0
Da cred. v/collegate	0	0	0
Altri	12.571	15.485	2.914
<b>Totale 15)+16)</b>	<b>97.990</b>	<b>101.201</b>	<b>3.211</b>

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

Oneri finanziari	2011	2012	Variazione
Interessi passivi bancari a breve	115.304	180.359	65.055
Interessi passivi su mutui	477.804	562.304	84.500
<b>Oneri bancari</b>	<b>593.108</b>	<b>742.663</b>	<b>149.555</b>
Oneri su finanziamenti	70.689	103.098	32.409
<b>Oneri su finanziamenti</b>	<b>70.689</b>	<b>103.098</b>	<b>32.409</b>
Interessi passivi su prestiti soci	0	0	0
Interessi passivi su prestiti soci incorporata	0	0	0
Interessi passivi v/fornitori	213	32.411	32.198
Altri interessi passivi	17.762	2.998	- 14.764
<b>Oneri diversi</b>	<b>17.762</b>	<b>35.409</b>	<b>17.434</b>
<b>Totale</b>	<b>681.772</b>	<b>881.170</b>	<b>199.398</b>

Il totale degli oneri finanziari risulta quindi aumentato di € 199.398.

**Rettifiche di valore di attività finanziarie**

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

Rivalutazioni	2011	2012
Di partecipazioni in imprese controllate	0	0
Di partecipazioni in imprese collegate	0	0
Di partecipazioni in altre imprese	0	0
<b>Totale rivalutazione di partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Di immobilizzazioni finanziarie in imprese controllate	0	100.000
Di immobilizzazioni finanziarie in imprese collegate	0	0
Di immobilizzazioni finanziarie in altre imprese	0	0
<b>Totale rivalutazione immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	100.000
<b>Totale rivalutaz. titoli attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>

L'importo di € 100.000, iscritto tra le rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie in imprese controllate, ha lo scopo di stornare la svalutazione 2011 del finanziamento concesso alla società Idealservice Bionergie Srl. Tale società è cessata nel corso del 2012 ed il bilancio finale di liquidazione con l'annesso piano di riparto hanno permesso di coprire quasi totalmente la posta di svalutazione stanziata nell'esercizio precedente.

Le svalutazioni ammontano a € 1.042.373 e sono ripartite come evidenziato nella tabella sottostante:

Svalutazioni	2011	2012
Di partecipazioni in imprese controllate	38.344	139.986
Di partecipazioni in imprese collegate	0	0
Di partecipazioni in altre imprese	44.666	409.887
<b>Totale svalutazione di partecipazioni</b>	<b>83.010</b>	<b>549.873</b>
Di immobilizzazioni finanziario in imprese controllate	100.000	0
Di immobilizzazioni finanziario in imprese collegate	0	20.500
Di immobilizzazioni finanziario in altre imprese	0	472.000
<b>Totale svalutazione immobilizzazion finanziarie non partecipazioni</b>	<b>100.000</b>	<b>492.500</b>
Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>Totale svalutaz. titoli attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>183.010</b>	<b>1.042.373</b>

Relativamente all'importo delle svalutazioni di partecipazioni in altre imprese si rinvia per il dettaglio a pagina 12 della presente nota integrativa. Per quanto riguarda, invece, la svalutazione di immobilizzazioni finanziarie in altre imprese l'importo di € 472.000 si riferisce per € 372.000 alla società Moosaico Srl e per € 100.000 a Famiglia Cooperativa.

## Proventi e oneri straordinari

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

Proventi straordinari	2011	2012
Plusvalenze da cessione rami d'azienda	0	287.165
<b>Totale plusvalenze</b>	<b>0</b>	<b>287.165</b>
Storno costi anni precedenti	19.623	170.947
Ricavi anni precedenti	22.318	90.262
Sopravvenienze attive	27.412	243.356
Rettifica imposte anche diff./anticipate	0	9.371
Risarcimenti assicurativi	0	3.086.639
<b>Totale risarcimenti straordinari</b>	<b>69.353</b>	<b>3.086.639</b>
<b>Totale</b>	<b>69.353</b>	<b>3.887.740</b>

Le plusvalenze da cessione di rami d'azienda che ammontano a complessivi € 287.165 si riferiscono per € 282.881 alla cessione del ramo d'azienda rifiuti pericolosi a Fenice Ecologia Srl, mentre i residui € 4.284 si riferiscono alla cessione del ramo d'azienda di Chiavari a Impresa Costa Mauro Sas.

Nelle sopravvenienze attive pari a complessivi € 243.356 sono ricomprese le seguenti poste:

- chiusura di debiti prescritti per € 82.531;
- storno ricalcolo contributi di filiera anno 2003 € 76.987;
- rimborso spese legali per causa anni precedenti € 27.000;
- rettifica di scritture degli anni precedenti per € 56.838.

I risarcimenti assicurativi si riferiscono all'incendio dello stabilimento di Mirano, per il dettaglio si rinvia a quanto già detto nelle premesse alla presente nota integrativa.

Oneri straordinari	2011	2012
Minusvalenze alienazione controllata	0	1.877.768
Minusvalenze alienazione controllata	63	0
Minusvalenze alienazione controllata	0	29.035
<b>Totale minusvalenze</b>	<b>63</b>	<b>1.906.803</b>
Imposte anni precedenti	87.353	266.667
<b>Totale imposte anni precedenti</b>	<b>87.353</b>	<b>266.667</b>
Sopravv. pass. e Insussistenze attività	17.439	240.782
Altri oneri degli anni precedenti	223.524	262.219
Rettifica ricavi anni precedenti	74.304	84.505
Altri	0	0
<b>Totale altri oneri straordinari</b>	<b>315.267</b>	<b>587.506</b>
<b>Totale</b>	<b>402.683</b>	<b>2.760.976</b>

Nelle sopravvenienze passive pari a complessivi € 240.782 sono ricomprese le seguenti poste:

- conguaglio INAIL facchini per € 35.226;
- retribuzioni anno 2011 per € 26.223;
- altri crediti per imposte e tasse anni precedenti € 16.576;
- quote associative anni precedenti € 20.000;
- chiusura posizioni debitorie verso fornitori per € 20.823;
- risarcimento sinistri € 9.514;
- rettifica scritture anni precedenti € 112.420.

### Imposte d'esercizio

L'importo delle imposte di esercizio ammonta a € 1.712.316. Il dettaglio viene riassunto dalla tabella seguente:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Totale
IRES	577.726	- 62.324	182.197	697.599
IRAP	1.014.767	- 5.974	5.924	1.014.717
<b>Totale</b>	<b>1.592.493</b>	<b>- 68.298</b>	<b>188.121</b>	<b>1.712.316</b>

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

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Risultato prima delle imposte come da bilancio</b>	<b>2.752.610</b>	<b>0</b>
Onere fiscale teorico (al 27,5%)	0	756.968
Onere fiscale teorico considerati gli effetti Visco/Dit	0	0
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Variazioni in aumento	3.236.056	889.914
Variazioni in diminuzione	- 1.183.866	- 325.563
<b>Totale parziale</b>	<b>4.804.800</b>	<b>1.321.319</b>
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Variazioni in aumento	659.406	181.337
Variazioni in diminuzione	0	0
<b>Totale parziale</b>	<b>659.406</b>	<b>181.337</b>
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Variazioni in aumento	0	0
Variazioni in diminuzione	- 1.329.801	- 365.695
<b>Totale parziale</b>	<b>- 1.329.801</b>	<b>- 365.695</b>
<b>Reddito esente ed ulteriori deduzioni</b>	<b>-2.033.583</b>	<b>-559.235</b>
<b>Imponibile IRES da dichiarazione dei redditi</b>	<b>2.100.822</b>	<b>577.726</b>

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

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione da Bil. CEE	3.348.188	0
Voci di Conto Economico non rilevanti ai fini IRAP:	0	0
B.9) Costi per il personale	43.583.525	0
B.10.d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	185.702	0
B.13 altri accantonamenti	367.525	0
<b>Differenza tra valore e costi della produzione non rilevanti ai fini IRAP</b>	<b>47.484.940</b>	<b>0</b>
<b>Onere fiscale teorico (al 3,1088%)</b>	0	1.562.255
<b>Differenze temporanee che non si riverseranno nei futuri esercizi</b>	0	0
Variazioni in aumento	2.453.762	80.729
Variazioni in diminuzione	- 365.739	- 12.033
<b>Differenze temporanee che si riverseranno nei futuri esercizi</b>	0	0
Variazioni in aumento	100.274	3.299
Variazioni in diminuzione	0	0
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	0
Variazioni in aumento	0	0
Variazioni in diminuzione	- 244.004	- 8.028
Costo del lavoro deduc. IRAP (Inail, oneri previd. e cuneo fisc.)	- 18.585.251	- 611.455
<b>Totale parziale</b>	<b>- 16.640.958</b>	<b>- 547.488</b>
<b>Imponibile IRAP da dichiarazione dei redditi</b>	<b>30.843.982</b>	<b>1.014.767</b>

L'aliquota applicata corrisponde a quella media risultante dal riparto dell'imponibile IRAP tra le regioni del Friuli Venezia Giulia (2,98%), Veneto (3,90%), Emilia Romagna (3,90%), Liguria (3,90%), Bolzano (2,98%), Lombardia (3,90%), Toscana (3,90%), Piemonte (3,90%) e Marche (3,90%).

**Fiscalità differita e anticipata**

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

**Ires anticipata**

Descrizione	Valore iniziale		Diminuzione		Aumenti		Totale	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Spese manutenzione	3.232.440	888.921	- 1.026.566	- 282.305	551.318	151.613	2.757.192	758.229
Ammortamenti	1.464.053	402.615	- 168.901	- 46.448	104.756	28.808	1.399.908	384.975
Dati incorporate	81.389	22.382	- 81.389	- 22.382	0	0	0	0
Altri	52.945	14.560	- 52.945	- 14.560	3.332	916	3.332	916
Atre voci residuali	- 15.080	- 4.147	5.829	1.603	0	0	- 9.251	- 2.544
<b>Totale</b>	<b>4.815.747</b>	<b>1.324.331</b>	<b>-1.323.972</b>	<b>364.092</b>	<b>659.406</b>	<b>181.337</b>	<b>4.151.181</b>	<b>1.141.576</b>

## Irap anticipata

Descrizione	Valore iniziale		Diminuzione		Aumenti		Rettifiche fine anno	Totale	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imposta	Imponibile	Imposta
Spese manutenzione	80.193	2.390	- 80.193	- 2.390	0	0	0	0	0
Ammortamenti	1.435.653	42.782	- 244.004	- 7.271	100.273	2.988	0	1.291.922	38.499
Rett. diff. di aliquota	65.201	1.943	0	0	0	0	1.305	65.201	3.248
<b>Totale</b>	<b>1.581.047</b>	<b>47.115</b>	<b>- 324.197</b>	<b>- 9.661</b>	<b>100.273</b>	<b>2.988</b>	<b>0</b>	<b>1.357.123</b>	<b>41.747</b>

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

	IRES		IRAP	Totale
	da differenze temporanee	di cui da perdite fiscali	da differenze temporanee	
<b>1. Importo iniziale</b>	<b>1.301.948</b>	<b>0</b>	<b>47.113</b>	<b>1.349.061</b>
<b>2. Incrementi da fusione</b>	<b>22.383</b>	<b>10.653</b>	<b>0</b>	<b>22.383</b>
3. Aumenti				
3.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	181.337	0	3.299	184.636
3.2. Altri aumenti	0	0	0	0
4. Diminuzioni				
4.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	- 365.695	- 10.653	- 8.028	- 373.723
4.2. Altre diminuzioni	1.603	0	- 637	966
<b>5. Importo finale</b>	<b>1.141.576</b>	<b>0</b>	<b>41.747</b>	<b>1.183.323</b>

Il punto 3.2 IRES e IRAP rappresenta le rettifiche degli accantonamenti degli anni precedenti.

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	
<b>1. Importo iniziale</b>	<b>741.778</b>	<b>80.382</b>	<b>822.160</b>
<b>2. Incrementi da fusione</b>	<b>8.992</b>	<b>1.275</b>	<b>10.267</b>
3. Aumenti			
3.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	0	0	0
3.2. Altri aumenti	0	0	0
4. Diminuzioni			
4.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	- 53.332	- 4.699	- 58.031
4.2. Altre diminuzioni	- 8.992	- 1.275	- 10.267
<b>5. Importo finale</b>	<b>688.446</b>	<b>75.683</b>	<b>764.129</b>

Il punto 3.2 IRES e IRAP rappresenta le rettifiche degli accantonamenti degli anni precedenti. Tali accantonamenti riguardavano interamente la società incorporata Trade & Service Srl.

#### 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. Le perdite annullate nell'esercizio sono relative alla società incorporata Trade & Service Srl.

#### Imposte differite imputate direttamente a patrimonio netto

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

## Altre informazioni

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

Settori	2008		2009		2010		2011		2012	
	Impiegati	Operai	Impiegati	Operai	Impiegati	Operai	Impiegati	Operai	Impiegati	Operai
Uffici centrali	24	0	31	0	31	0	32	0	39	0
Divisione Facility	22	523	24	830	24	899	32	935	35	1.248
Divisione Ecologia	45	201	46	237	48	361	58	370	87	405
Divisione Energy	0	0	0	0	0	0	58	0	2	0
<b>Totale per categoria</b>	<b>91</b>	<b>724</b>	<b>101</b>	<b>1.067</b>	<b>103</b>	<b>1.260</b>	<b>122</b>	<b>1.305</b>	<b>163</b>	<b>1.653</b>
<b>Totale Generale</b>	<b>815</b>	<b>0</b>	<b>1.168</b>	<b>0</b>	<b>1.363</b>	<b>0</b>	<b>1.427</b>	<b>0</b>	<b>1.816</b>	<b>0</b>

Dalla società Trade & Service Srl fusa per incorporazione sono pervenuti n. 17 operai e n. 1 collaboratore a progetto, mentre dalla società CSP Group Srl sono pervenuti n. 1 impiegato e n. 1 collaboratore a progetto.

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

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

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

- quanto ai rapporti di lavoro subordinato, al confronto del costo attribuibile ai soci distintamente contabilizzato prendendo a base le buste paghe ed ogni altro documento previsto dalla vigente normativa relativamente ai soci lavoratori rispetto al totale della voce B9) del conto economico;

- quanto ai rapporti di lavoro autonomo e delle prestazioni per collaborazioni, al confronto del costo attribuibile ai soci come da distinta contabilizzazione delle note/buste paga dei soci lavoratori e ricomprese nella voce B7) del conto economico, rispetto al totale delle note/buste paga relative a prestazioni aventi natura omogenea rispetto alle prestazioni fornite dai soci e tutte comprese nella medesima voce B7).

Pertanto la condizione di prevalenza è documentata, con riferimento a quanto prescritto dall'art. 2513 c.1, lettera b) del C.C., dal rapporto tra i sotto riportati dati contabili da cui si evince che l'attività svolta con i soci rappresenta il 66,69% dell'attività complessiva:

Descrizione	Costo soci	Costo non soci	Totale
Voce B7) conto economico	579.422	122.687	702.109
Voce B9) conto economico	28.955.883	14.627.642	43.583.525
<b>Totale</b>	<b>29.535.305</b>	<b>14.750.329</b>	<b>44.285.634</b>

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

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

A. Avanzo di gestione Rigo 23 - (D+E positivi) del Conto Economico	- € 1.905.073,00
B. Avanzo di gestione generato dai soci: A*66,69%	€ 0,00

Sulla base del regolamento interno, ART.2, non si procede all'erogazione del ristorno essendo l'utile d'esercizio inferiore al 4,5% della voce A1) del conto economico.

### Operazioni straordinarie

Nel mese di novembre è stata portata a termine la fusione per incorporazione della società CSP GROUP Srl. Tale società risultava interamente posseduta già dall'esercizio 2010. L'effetto civile della fusione è decorso dal 29.11.2012, essendo il 29.11.2012 la data dell'ultima iscrizione al Registro imprese dell'atto di fusione, mentre l'effetto fiscale è retrodatato al 01.01.2012.

Nel mese di dicembre è stata portata a termine la fusione per incorporazione della società Trade & Service Srl. Di tale società sono state acquistate la totalità delle quote nel corso del 2012 e si è quindi avviata la procedura di fusione per incorporazione. L'effetto civile della fusione è decorso dal 28.12.2012, essendo il 28.12.2012 la data dell'ultima iscrizione al Registro imprese dell'atto di fusione, mentre l'effetto fiscale è retrodatato al 01.01.2012.

In allegato, così come richiesto dall'OIC n.4, si riportano i prospetti riepilogativi delle situazioni ante fusione dell'incorporante e dell'incorporata e gli effetti dell'operazione sui flussi finanziari (All.to n. 1, 2 e 3).

### 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	Fenice Ecologia Srl	Idealservice Immobiliare Srl
	100%	100%
<b>Rapporti commerciali</b>		
Crediti	349.112	3.500
Debiti	21.814	8.924
Costi - servizi	48.055	117.748
Costi - beni	1.790	0
Costi- altri	0	0
Ricavi - servizi	15.316	3.500
Ricavi - altri	5.200	0
<b>Rapporti finanziari</b>		
Crediti	140.000	43.202
Garanzie	0	0
Impegni	0	0
Proventi	0	735

## b) rapporti con società collegate

Tipologia	Ri.Tec.Srl	Kineo Srl	Assicop Srl	@Nord Care Srl	Inuno Srl
<b>% di partecipazione</b>	<b>20,00%</b>	<b>23,00%</b>	<b>23,00%</b>	<b>24,00%</b>	<b>24,00%</b>
<b>Rapporti commerciali</b>					
Crediti	124.847	0	0	73.550	0
Debiti	615.015	0	0	0	0
Costi- acquisto materiali	56	0	0	0	0
Costi - servizi	51.028	0	0	0	0
Costi - godim.beni di terzi	15.129	0	0	0	0
Costi- oneri diversi	1.487.731	0	0	0	0
Ricavi - servizi	174.582	0	0	15.369	0
Ricavi - altri	26.683	0	0	0	0
<b>Rapporti finanziari</b>					
Crediti	0	0	0	563.500	0
Debiti	0	0	0	0	0
Garanzie	0	0	0	0	0
Impegni	0	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0	0

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

- @ Nord Care Srl per € 563.500;
- Fenice Ecologia Srl per € 140.000;
- Idealservice Immobiliare Srl per € 43.202, si tratta di un finanziamento fruttifero a tassi di mercato.

#### c) compensi ai dirigenti

Descrizione	2012
Costi per il personale dirigente + rimborsi forfettari	528.136
Valore del Fringe benefit	11.386

#### 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:

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	2011	2012	Variazione
Amministratori n. 5 e Presidente Onorario	35.080	37.765	2.685
Amministratori incorporata	7.891	0	- 7.891
Sindaci n. 3	34.517	22.425	- 12.091
Sindaci incorporata	9.606	0	- 9.606

Descrizione	2011	2012	Variazione
Attività di revisione periodica e certificazione del bilancio	41.394	41.899	505
<b>Totale</b>	<b>41.394</b>	<b>41.899</b>	<b>505</b>

Il compenso della società di revisione per la revisione ex legge 59 e la revisione legale del bilancio civilistico e consolidato ed il controllo contabile ammonta ad € 41.899 per l'esercizio 2012.

#### Operazioni di locazione finanziaria

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

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

Effetto sul Patrimonio Netto	2012
<b>a. Contratti in corso</b>	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a	13.659.919
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	4.258.549
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	- 794.558
- Quote di ammortamento di competenza	- 3.439.313
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi	<b>13.684.597</b>
<b>b. Beni riscattati</b>	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	<b>550.430</b>
<b>b.1 Storno risconti a bilancio</b>	<b>- 1.054.975</b>
<b>c. Passività</b>	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	14.119.214
+ debiti impliciti sorti nell'esercizio	4.258.549
- rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	- 4.325.452
<b>Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio</b>	<b>14.052.311</b>
<b>d. effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a + b - b.1-c)</b>	<b>- 872.259</b>
<b>e. effetto fiscale</b>	<b>268.569</b>
<b>f. Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d - e)</b>	<b>- 603.690</b>
<b>Effetto sul Conto Economico Importo</b>	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario di cui:	4.246.235
- <i>storno canoni su operazioni di leasing finanziario</i>	4.216.153
- <i>storno indicizzazioni</i>	30.082
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario di cui:	- 649.398
- <i>rilevazione oneri da piano finanziario</i>	- 619.316
- <i>rilevazione indicizzazioni</i>	- 30.082
- Rilevazione di quote di ammortamento di cui:	- 3.766.700
- <i>su contratti in essere</i>	- 3.439.313
- <i>su beni riscattati</i>	- 327.387
- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	- 50.490
<b>Effetto sul risultato prima delle imposte</b>	<b>- 220.353</b>
<b>Effetto fiscale</b>	<b>67.847</b>
<b>Effetto sul risultato di esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario</b>	<b>- 152.506</b>

Si da informazione che i contratti di locazione finanziaria in essere al 31.12.2012 sono 230.  
Durante il 2012 sono stati riscattati 16 contratti.

**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.

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

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

**Informazione 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.

**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 era in essere un derivato su tassi d'interesse negoziati fuori dai mercati regolamentati "Contratto quadro derivati over the counter collegati a tassi d'interesse" meglio commentato sopra nella parte dedicata ai conti d'ordine.

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

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, .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.

## Rendiconto finanziario

Si espone qui di seguito il rendiconto finanziario relativo all'esercizio 2012 che evidenzia levariazioni delle disponibilità liquide iniziali e finali:

Rendiconto finanziario		2011	2012
<b>A-</b>	<b>Disponibilità monetarie nette / (indebitamento finanziario netto) iniziali</b>	<b>- 3.287.163</b>	<b>- 8.990.556</b>
<b>B-</b>	<b>Flusso monetario da attività di esercizio</b>		
	Utile (perdita) del periodo	1.663.916	1.040.294
	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.024.861	1.436.052
	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.170.255	2.450.783
	(Plusvalenze) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni materiali e immateriali	30.483	548.363
	(Rivalutazioni) di immobilizzazioni materiali e immateriali	0	0
	Svalutazioni / (Ripristini di valore) di immobilizzazioni materiali e immateriali	150.000	- 73.532
	(Rivalutazioni) o svalutazioni di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie e titoli	183.010	942.373
	Svalutazione dei crediti	263.000	185.702
	Accantonamenti / (utilizzi) dei Fondi per rischi ed oneri	22.454	479.494
	Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	- 104.044	- 198.589
	<b>Variazione del capitale di esercizio</b>		
	Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi	- 1.253.225	- 624.643
	Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi	- 4.472.873	386.577
	Altre attività: (incrementi) / decrementi	- 1.256.976	- 5.157.052
	Debiti commerciali: incrementi / (decrementi)	2.257.331	- 2.772.523
	Altre passività: incrementi / (decrementi)	150.534	2.003.277
	<b>Totale</b>	<b>828.726</b>	<b>646.576</b>
<b>C-</b>	<b>Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni</b>		
	(Investimenti) in immobilizzazioni:		
	(Investimento) in Imm.immateriali	- 1.480.923	- 3.838.088
	(Investimento) in Imm.materiali	- 5.283.703	- 5.497.373
	(Investimento) in Imm.finanziarie	- 847.099	44.719
	<b>Totale</b>	<b>- 7.611.725</b>	<b>- 9.290.742</b>
	Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni	360.534	4.559.323
	<b>Totale</b>	<b>360.534</b>	<b>4.559.323</b>
<b>D-</b>	<b>Flusso monetario da attività di finanziamento</b>		
	Variazioni attività a medio lungo termine di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	- 747.765	- 138.986
	Variazioni attività a breve di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	147.984	34.035
	Variazioni passività a medio lungo termine di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	1.365.669	- 2.056.855
	Variazioni passività a breve di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	- 9.876	- 4.110
	Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio	111.185	108.602
	<b>Totale</b>	<b>830.241</b>	<b>- 2.057.314</b>

Rendiconto finanziario		2011	2012
<b>E-</b>	<b>(Distribuzione di utili)</b>		
	distribuzione dividendi	- 18.462	- 19.046
	3% utile ai fondi cooperativi	- 76.265	- 49.917
	Totale	- 94.727	- 68.963
<b>F-</b>	<b>Flusso monetario del periodo (B+C+D+E)</b>	<b>- 92.707</b>	<b>- 6.211.120</b>
	Differenze da arrotondamento all'unità di euro	0	2
<b>G-</b>	<b>Disponibilità monetarie nette / (indebitamento finanziario netto) finali (A + F)</b>	<b>- 8.990.556</b>	<b>- 15.201.674</b>

All. 1 OIC 4: Rendiconto finanziario esercizio corrente società e società fuse

	Rendiconto finanziario (OIC n. 4)	Idealservice Soc. Coop.	Di cui incorporata CSP Group Srl	Di cui incorporata Trade & Service Srl
<b>A-</b>	<b>Disponibilità monetarie nette / (Indebitamento finanziario netto) iniziali</b>	<b>- 8.990.556</b>	<b>- 342.303</b>	<b>- 258.561</b>
<b>B-</b>	<b>Flusso monetario da attività di esercizio</b>			
	Utile (perdita) del periodo	1.040.294	230.840	308.216
	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.436.052	48.843	38.289
	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.450.783	61.291	176.685
	(Plusvalenze) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni materiali e immateriali	548.363	0	- 1.099.343
	(Rivalutazioni) di immobilizzazioni materiali e immateriali	0	0	0
	Svalutazioni / (Ripristini di valore) di immobilizzazioni materiali e immateriali	- 73.532	0	0
	(Rivalutazioni) o svalutazioni di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie e titoli	942.373	0	0
	Svalutazione dei crediti	185.702	0	0
	Accantonamenti / (utilizzi) dei Fondi per rischi ed oneri	479.494	0	- 10.267
	Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	- 198.589	1.325	- 4.122
	Variazione del capitale di esercizio	0	0	0
	Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi	- 624.643	0	9.455
	Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi	386.577	- 632.274	- 1.502.298
	Altre attività: (incrementi) / decrementi	- 5.157.052	- 25.326	383.405
	Debiti commerciali: incrementi / (decrementi)	- 2.772.523	- 526.695	- 296.675
	Altre passività: incrementi / (decrementi)	2.003.277	27.196	238.447
	<b>Totale</b>	<b>646.576</b>	<b>- 814.800</b>	<b>- 1.758.208</b>
<b>C-</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI</b>			
	(Investimenti) in immobilizzazioni:	0	0	0
	(Investimento)/disinvestimento in Imm.immateriali	- 3.838.088	168.881	- 52.901
	(Investimento)/disinvestimento in Imm.materiali	- 5.497.373	43.075	- 883.847

	(Investimento)/disinvestimento in Imm.finanziarie	44.719	0	0
	<b>Totale</b>	<b>- 9.290.742</b>	<b>211.956</b>	<b>- 963.748</b>
	Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni	4.559.323	0	2.706.160
	<b>Totale</b>	<b>4.559.323</b>	<b>211.956</b>	<b>1.769.412</b>
D-	<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
	Variazioni attività a medio lungo termine di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	- 138.986	0	0
	Variazioni attività a breve di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	34.035	0	0
	Variazioni passività a medio lungo termine di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	- 2.056.855	0	- 1.593.223
	Variazioni passività a breve di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	- 4.110	2.029	1.481.449
	Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio	108.602	0	- 1
	<b>Totale</b>	<b>- 2.057.314</b>	<b>2.029</b>	<b>- 111.775</b>
E-	<b>(DISTRIBUZIONE DI UTILI)</b>			
	distribuzione dividendi	- 19.046	0	0
	3% utile ai fondi cooperativi	- 49.917	0	0
	<b>Totale</b>	<b>- 68.963</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F-	<b>FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D+E)</b>	<b>- 6.211.120</b>	<b>- 604.873</b>	<b>- 100.571</b>
	Differenze da arrotondamento all'unità di Euro	2	0	0
G-	<b>Disponibilità monetarie nette / (Indebitamento finanziario netto) finali (A + F)</b>	<b>- 15.201.674</b>	<b>- 947.176</b>	<b>- 359.132</b>

All. 2 OIC 4: Dati di bilancio dell'esercizio precedente società e società fuse

	Idealservice Soc. Coop.	CSP Group Srl	Trade & Service Srl
	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2011
<b>Stato patrimoniale</b>			
<b>Attivo</b>			
<b>A) Crediti verso soci per vers. Ancora dovuti</b>			
Parte richiamata	287.475	0	0
<b>Tot. crediti verso soci per vers.ancora dovuti (A)</b>	<b>287.475</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
I - Immobilizzazioni immateriali	2.850.097	346.020	130.806
II - Immobilizzazioni materiali	24.851.708	639.569	2.030.118
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.359.830	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>38.061.635</b>	<b>985.589</b>	<b>2.160.924</b>
<b>C) Attivo circolante</b>			
I) Rimanenze	2.143.563	0	9.455

	Idealservice Soc. Coop.	CSP Group Srl	Trade & Service Srl
II) Crediti	39.271.033	2.275.560	454.916
III - Attività finanziarie che non costit. imm.			
IV - Disponibilità liquide	3.271.269	207.697	0
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>44.685.865</b>	<b>2.483.257</b>	<b>464.371</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>			
Ratei e risconti attivi	2.413.942	73.233	145.126
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>2.413.942</b>	<b>73.233</b>	<b>145.126</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>85.448.917</b>	<b>3.542.079</b>	<b>2.770.421</b>
<b>Passivo e patrimonio netto</b>			
<b>A) Patrimonio netto</b>			
I - Capitale	750.025	25.000	18.000
II - Riserve di rivalutazione	2.280.903	0	0
IV - Riserva legale	6.306.460	5.000	3.600
V - Riserve statutarie	15.402.460	181.724	57.213
VII - Altre riserve, distintamente indicate	16.578	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	205.039	- 9.828
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.663.916	37.955	- 38.297
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>26.420.342</b>	<b>454.718</b>	<b>30.688</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>1.302.961</b>	<b>0</b>	<b>10.267</b>
<b>C) Trattamento di fine rapp. di lavoro sub.</b>	<b>1.613.441</b>	<b>3.047</b>	<b>21.870</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>55.990.510</b>	<b>3.083.743</b>	<b>2.704.566</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>121.663</b>	<b>571</b>	<b>3.030</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>85.448.917</b>	<b>3.542.079</b>	<b>2.770.421</b>

	Idealservice Soc. Coop.	CSP Group Srl	Trade & Service Srl
	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2011
<b>conto economico</b>			
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>103.817.118</b>	<b>5.403.678</b>	<b>377.122</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>99.432.117</b>	<b>5.316.761</b>	<b>383.709</b>
<b>Differ. tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>4.385.001</b>	<b>86.917</b>	<b>- 6.587</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>- 583.782</b>	<b>- 2.954</b>	<b>- 38.864</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanz.</b>	<b>- 183.010</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>- 333.329</b>	<b>- 11.855</b>	<b>-2</b>

	Idealservice Soc. Coop.	CSP Group Srl	Trade & Service Srl
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>3.284.880</b>	<b>72.108</b>	<b>- 45.453</b>
<b>22) imposte d'esercizio</b>	<b>1.620.964</b>	<b>34.153</b>	<b>- 7.156</b>
<b>23) Utile (perdita) d'esercizio</b>	<b>1.663.916</b>	<b>37.955</b>	<b>- 38.297</b>

L'annullamento della partecipazione in CSP GROUP Srl ha generato un disavanzo di fusione di € 1.598.930, così determinato:

Valore partecipazione	2.053.650
Patrimonio netto incorporato	454.720
<b>Avviamento</b>	<b>1.598.930</b>

L'annullamento della partecipata Trade & Service Srl ha generato un disavanzo di fusione di € 119.933.

Valore partecipazione	150.620
Patrimonio netto incorporato	30.687
<b>Avviamento</b>	<b>119.933</b>

All. 3 OIC 4: Dati di Bilancio dell'esercizio corrente società e società fuse

	Idealservice Soc. Coop.	CSP Group Srl	Trade & Service Srl
	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012
<b>Stato patrimoniale</b>			
<b>Attivo</b>			
<b>A) Crediti verso soci per vers. ancora dovuti</b>			
Parte richiamata	297.725	0	0
<b>Tot. crediti verso soci per vers. ancora dovuti (A)</b>	<b>297.725</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
I - Immobilizzazioni immateriali	5.038.116	128.296	145.418
II - Immobilizzazioni materiali	23.078.162	535.203	1.130.463
III - Immobilizzazioni finanziarie	9.427.690	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>37.543.968</b>	<b>663.499</b>	<b>1.275.881</b>
<b>C) Attivo circolante</b>			
I) Rimanenze	2.768.206	0	0
II) Crediti	42.800.299	2.896.006	1.688.785
III - Attività finanziarie che non costit. imm.	200.000	0	0
IV - Disponibilità liquide	2.458.967	32.824	49.819
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>48.227.472</b>	<b>2.928.830</b>	<b>1.738.604</b>

	Idealservice Soc. Coop.	CSP Group Srl	Trade & Service Srl
<b>D) Ratei e risconti</b>			
Ratei e risconti attivi	3.319.446	110.387	30.150
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>3.319.446</b>	<b>110.387</b>	<b>30.150</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>89.388.611</b>	<b>3.702.716</b>	<b>3.044.635</b>
<b>Passivo e patrimonio netto</b>			
<b>A) Patrimonio netto</b>			
I - Capitale	862.650	25.000	18.000
II- Riserve di rivalutazione	2.280.903	0	0
IV - Riserva legale	6.811.862	5.000	0
V - Riserve statutarie	16.498.238	219.679	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate	16.579	0	50.001
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	205.039	- 37.314
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.040.294	230.840	308.216
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>27.510.526</b>	<b>685.558</b>	<b>338.903</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>1.782.454</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) Trattamento di fine rapp. di lavoro sub.</b>	<b>1.414.853</b>	<b>4.372</b>	<b>17.748</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>58.608.891</b>	<b>3.012.786</b>	<b>2.687.984</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>71.887</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>89.388.611</b>	<b>3.702.716</b>	<b>3.044.635</b>

	Idealservice Soc. Coop.	CSP Group Srl	Trade & Service Srl
	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012
<b>Conto economico</b>			
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>106.602.187</b>	<b>6.648.268</b>	<b>2.162.978</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>103.253.999</b>	<b>6.274.946</b>	<b>1.542.809</b>
<b>Differ. tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>3.348.188</b>	<b>373.322</b>	<b>620.169</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>- 779.969</b>	<b>- 11.530</b>	<b>- 75.262</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanz.</b>	<b>- 942.373</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>1.126.764</b>	<b>-20.688</b>	<b>-39.176</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>2.752.610</b>	<b>341.104</b>	<b>505.731</b>
<b>22) Imposte d'esercizio</b>	<b>1.712.316</b>	<b>110.264</b>	<b>197.515</b>
<b>23) Utile (perdita) d'esercizio</b>	<b>1.040.294</b>	<b>230.840</b>	<b>230.840</b>

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

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

Pasian di Prato, lì 24 maggio 2013

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Enzo Gasparutti

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

Signori Soci,

nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2012 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

## **Attività di vigilanza**

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

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

Abbiamo ottenuto dagli amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e/o dalle sue controllate. In base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato del controllo contabile e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato e ricevuto informazioni dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, con il quale sono stati ulteriormente approfonditi alcuni aspetti relativi al presente bilancio. Non sono emersi altri dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza e preso visione dei verbali delle sue riunioni. Dalle informative assunte non sono emerse criticità rilevanti rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

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

Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale i pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

## **Aspetti relativi all'attività Mutualistica**

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

- Ottemperando alle disposizioni di cui all'art. 2545 del C.C. e della L. 59/1992, l'organo amministrativo ha specificatamente indicato i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari in conformità con il carattere cooperativo della società. Tali criteri, che sono rivolti sostanzialmente ad assicurare ai propri soci, tramite la gestione in forma associata dell'impresa, nuove opportunità di lavoro, continuità occupazionale e le migliori condizioni economiche, sociali e professionali. Criteri ampiamente e diffusamente illustrati dagli amministratori,

ben oltre lo specifico punto ad essi dedicato, nella documentazione che accompagna il Bilancio, alla quale si rinvia. Gli stessi appaiono corretti e condivisibili da questo Collegio.

- le modalità di ammissione a soci sono state applicate nel rispetto delle disposizioni di legge, statutarie e regolamentari e sono orientate a favorire la massima apertura all'ingresso dei nuovi soci, compatibilmente con la possibilità di farli concretamente partecipare alle attività sociali.

- la cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle Cooperative nella sezione "mutualità prevalente" al n. A124618, è inoltre iscritta presso il Registro regionale delle Cooperative del Friuli V. G. al n. 243 sez. Produzione e Lavoro.

- Ai sensi dell'art. 2513 comma 1) del Codice Civile si evidenzia che la società Idealservice Soc. Coop. attua lo scambio mutualistico realizzando con i soci rapporti di carattere lavorativo di natura sia subordinata che autonoma. Pertanto lo scambio mutualistico trova sostanzialmente la sua espressione nel conto economico all'interno delle voci B7) e B9). Tenuto conto dei dati contabili concordiamo nel definire, anche sotto questo aspetto, la cooperativa a mutualità prevalente, in quanto, computate le altre forme di lavoro autonomo inerenti lo scopo mutualistico, il costo del lavoro dei soci, è superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425, primo comma, punto B9), computate le altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico contenute all'interno della voce B7). Tale condizione di prevalenza sussisteva anche nell'esercizio concluso alla data del 31 dicembre 2011.

- Come previsto dall'ultimo comma dell'art. 223 –duodecies del R.D. 30/03/42 n. 318, lo statuto della Cooperativa è conforme alle disposizioni di cui al D. Lgs. 6/2003 ed in particolare a quelle che disciplinano le cooperative a mutualità prevalente, contenendo le clausole di cui all'art. 2514 del Codice civile. Le norme di carattere mutualistico richieste ai fini fiscali, le quali consentono l'applicazione delle agevolazioni contenute nel titolo terzo del DPR 601 (agevolazioni per la cooperazione) e in altre leggi speciali, ed in particolare quelle di cui all'art. 26 del D.L.C.P.S. 14.12.1947 n. 1.577 e successive modificative ed integrazioni, nonché nell'art. 12 legge 904/1977, sono presenti nello statuto sociale e sono state di fatto applicate.

- In ottemperanza a quanto disposto dal secondo comma dell'art. 15 della Legge 31.01.1992 n. 59 e dall'art. 2409-bis del C.C. il bilancio d'esercizio è sottoposto a revisione legale e certificazione da parte della società di revisione "PRECISA REVISIONE SRL."

### **Bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo, oltre a quanto di seguito riportato, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.

Ai sensi dell'articolo 2426, n. 5, del Codice civile, il Collegio sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento, aventi utilità pluriennale.

Ai sensi dell'articolo 2426, n. 6, del Codice civile, il Collegio sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi per avviamento, in quanto acquisiti a titolo oneroso e nei limiti del costo sostenuto.

Le indicazioni fornite nella nota integrativa consentono di acquisire le informazioni richieste dall'articolo 2427 del Codice civile, nonché quelle complementari, in osservanza delle disposizioni di cui alla Legge 19 marzo 1983, n. 72.

### **Redazione del 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 "PRECISA REVISIONE SRL.", di Udine; ad essa compete l'espressione di un giudizio professionale sulla corrispondenza del bilancio

consolidato alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti relativi, nonché sulla conformità dello stesso alle norme che lo disciplinano. Questo Collegio, tenuto conto di quanto ora evidenziato, e per quanto ritenuto di sua competenza, ha riscontrato:

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

La Società di Revisione non ci ha comunicato anomalie, di sostanziale rilevanza, nella redazione del bilancio consolidato e, conseguentemente, da parte di questo collegio, non vi sono rilievi meritevoli di essere segnalati.

### **Conclusioni**

Signori Soci con l'odierna Assemblea di approvazione del presente bilancio viene a scadere anche il nostro mandato triennale. Cogliamo quindi l'occasione per ringraziare il Presidente, la Vice Presidente, il Consiglio di Amministrazione e i collaboratori tutti, per la sempre sollecita e puntuale collaborazione prestataci nello svolgimento del nostro lavoro. Ringraziamo voi Soci per la fiducia che avete riposto in noi e auguriamo a Voi e alla Vostra cooperativa di continuare a sviluppare, se possibile in maniera ancor più proficua la sua attività, contribuendo anche in questi tempi non facili al miglioramento delle condizioni economiche e sociali delle persone e dei territori nei quali essa opera.

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, contenute nella relazione di revisione del bilancio, il Collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2012, così come redatto dagli Amministratori, compresa la destinazione dell'utile ed invita a provvedere alla nomina degli organi sociali attualmente in scadenza.

Udine, 04 Giugno 2013

FIRMATO IL COLLEGIO SINDACALE

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

**BILANCIO CONSOLIDATO**  
**al 31.12.2012**

## RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL GRUPPO - Bilancio chiuso al 31.12.2012

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 31.12.2012 deteneva il controllo di tre società a responsabilità limitata.

Vi informiamo che la società controllata **Abaco Srl**, con sede a Trieste in via di Giarizzole 18, capitale sociale di € 40.000 suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 100% dalla nostra cooperativa che nel 2012 ha sospeso l’attività di service amministrativo, non è ricompresa nell’area di consolidamento ai sensi dell’art.28 lettera d) del D. Lgs 127/1991 in quanto detenuta allo scopo della successiva alienazione e pertanto è stata esposta nell’attivo circolante.

Le due società consolidate nel bilancio del “Gruppo” sono:

- **Idealservice Immobiliare Srl** che ha sede in Pasiàn di Prato (UD), via Basaldella, 90. Il capitale sociale è di € 10.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 100% dalla nostra cooperativa. L’attività consiste principalmente nella gestione di immobili. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc.Coop..
- **Fenice Ecologia Srl** che ha sede in Gradisca d’Isonzo (GO), via dell’Industria, 6. Il capitale sociale è di € 50.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 100% dalla nostra cooperativa. La società, che ha iniziato un’effettiva attività produttiva solo a fine agosto 2012, opera nell’ambito del settore ecologia, ed in particolare nella gestione di impianti di raccolta, stoccaggio e recupero di rifiuti di ogni genere e di materie prime. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc.Coop.

Vi segnaliamo che è uscita dall’area di consolidamento la società controllata **Idealservice Bioenergie Srl in liquidazione** che è cessata nell’esercizio 2012 per chiusura della liquidazione volontaria e lo stesso dicasi per la collegata **Sistem.a Srl in liquidazione**. La società **CSP GROUP Srl** non compare nell’area di consolidamento essendo stata incorporata dalla capogruppo con effetti civili dal 29 novembre 2012 ed effetti fiscali dal 01/01/2012.

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

- **Ri.Tec. Srl** che ha sede a Conegliano (TV), via Maggior Piovesana, 146/D. Il capitale sociale interamente versato è di € 10.000 ed è posseduto per il 20% dalla nostra cooperativa. Il progetto prevede la condivisione della società con le Multiutilities del territorio per la selezione della frazione secca degli RSU e l’attività è avviata da più di un anno.
- **Kineo Energy e Facility Srl** di Trieste. Il capitale sociale è di € 2.000.000 ed è posseduto per il 23% dalla nostra cooperativa. È una società in partecipazione con il Consorzio Nazionale Servizi, azionista di maggioranza, e altre società cooperative. L’attività principale consiste nella progettazione, costruzione e gestione di impianti tecnologici di riscaldamento e climatizzazione.
- **Assicoop Friuli Srl** di Udine. Il capitale sociale è di € 60.000 e la nostra partecipazione è pari al 25%. La sottoscrizione della partecipazione rientra in un progetto di Lega Coop in campo assicurativo volto a tutelare la forma societaria cooperativa e la figura del socio lavoratore.
- **Inuno Comunicazione Globale Srl in liquidazione** di Udine. Il capitale sociale è di € 70.000 e la nostra partecipazione è pari al 23,57%. La sottoscrizione della partecipazione rientrava in un progetto di Lega Coop in campo editoriale e pubblicitario. La società è tuttora in liquidazione.
- **@ Nord Care Srl** che ha sede a Pasiàn di Prato (UD), via Basaldella 90. Il capitale sociale è di € 96.900 ed è posseduto per il **24%** dalla nostra co-

operativa. L'attività principale consiste nella gestione attraverso la società **@ Nord Soc. Coop.** di alcune case di riposo della nostra regione e nella gestione immobiliare attraverso **@ Nord Real Estate Srl.**

#### *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 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. In particolare, tra le più significative, possediamo:

- Una partecipazione pari al 10% nella società "Snua Srl" di San Quirino (Pordenone), via Comina, 1. La restante partecipazione è suddivisa tra Sesa SpA 36%, Atap SpA 54%. Il capitale sociale interamente versato è di € 2.362.500 e lo scopo della nostra partecipazione è di tipo strategico ed è finalizzata alla gestione dell'impianto del secco riciclabile.
- Una partecipazione pari all'8% nella società "Bioman SpA" di Mirano (Venezia). La restante partecipazione è suddivisa tra Sesa SpA 4,40%, Finam Group SpA 60,14%, ATAP SpA 20,10% e il Sig. Smeets W. A. H. 7,36%. Ha un capitale sociale di € 4.280.000 e lo scopo di realizzare un impianto di compostaggio nell'area del Pordenonese.
- Una partecipazione nella società "Revet SpA" di Pontedera (PI) - società mista pubblico/privato. Il capitale sociale è di € 2.895.767 e la nostra partecipazione è pari al 6,79%. La società svolge attività di raccolta, selezione e trattamento dei rifiuti. La partecipazione rientra in un progetto finalizzato allo sviluppo delle attività di selezione e trattamento della raccolta differenziata multimateriale e monomateriale nella Regione Toscana.
- Una partecipazione pari al 6% nella società "Eco-Ricicli Veritas Srl" di Verona. La partecipazione è suddivisa tra Veritas SpA 79%, Demont Srl 6%, Trevisan Srl 6%, A.S.V.O. SpA 2%, e ASM Rovigo SpA 1%. Il capitale sociale interamente versato è di € 4.970.000. La società opera nella raccolta differenziata e nella gestione del rifiuto in vetro.
- Una partecipazione pari al 7% in "Residenza Parco Colli Società consortile per Azioni" di Bologna con capitale sociale di € 1.500.000 e una partecipazione del 9,67% in "Servizi Sociali SpA" di Padova con capitale sociale di € 2.000.000. Entrambe sono società di progetto per la costruzione di residenze per anziani convenzionate con il sistema sanitario regionale.

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.

#### **Cenni sul Gruppo e sulla sua attività - differenziazione nei settori**

Il "Gruppo" Idealservice, che sviluppa la propria iniziativa imprenditoriale in più settori di attività organizzati o direttamente dalla "Capogruppo" o con le società controllate, collegate o partecipate, è presente su tutto il territorio del Nord Italia, con prevalenza nel Triveneto, ed ha una presenza significativa anche nel Centro Italia.

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

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

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

- *Servizi Ambientali*
- *Facility Management*
- *Plastic Recycling*

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



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

Sedi / Centri			
Pasion di Prato	UD	Sede direzionale e amministrativa	<b>Parte di proprietà e parte in leasing</b>
Pasion di Prato	UD	Sede amministrativa	In affitto
Gradisca d’Isonzo	GO	Stabilimento/uffici/ magazzino	<b>Di proprietà</b>
Pordenone	PN	Uffici	<b>Di proprietà</b>
Rive d’Arcano	UD	Stabilimento/uffici	In affitto
S. Giorgio di Nogaro	UD	Stabilimento/uffici	<b>Di proprietà</b>
Mirano	VE	Stabilimento/uffici	<b>Di proprietà</b>
Marghera	VE	Uffici	<b>In leasing</b>
Godega Sant Urbano	TV	Stabilimento/uffici	In affitto
San Dorligo della Valle	TS	Uffici/magazzino	In affitto
Trieste	TS	Uffici	<b>Di proprietà</b>
Cadelbosco di Sopra	RE	Stabilimento/uffici	In affitto
Costa di Rovigo	RO	Stabilimento/uffici	In affitto con opzione
Lonigo	VI	Stabilimento/uffici	In affitto
Monte San Vito	AN	Stabilimento/uffici	In affitto
Albiano Magra-Aulla	MA	Stabilimento/uffici	In affitto
Recco	GE	Stabilimento/uffici	In affitto
Laigueglia	SV	Magazzino/uffici	In affitto
Travagliato	BS	Deposito mezzi	In affitto
Santa Maria la Longa	UD	Uffici	<b>In affitto da Idealservice Immobiliare</b>
Gorizia	GO	Stabilimento/uffici	<b>In affitto da Idealservice Immobiliare</b>

La sede legale e amministrativa di Pasion di Prato è da qualche anno in crescita costruttiva a pari passo con la crescita della cooperativa. Com’è noto i vari lotti che la compongono sono attualmente in uno stato avanzato di ultimazione lavori anche se è stato programmato che qualcuno di essi resterà ancora al grezzo.

Questo per consentire alla cooperativa di decidere al momento più opportuno di completare l’opera in funzione della destinazione d’uso finale. Si prevede comunque che i lavori saranno ultimati entro la fine del 2013.

Tengo a precisare che il progetto complessivo della sede soddisfa l’esigenza di creare alla fine un edificio polifunzionale e frazionabile, commerciale o direzionale, un domani facilmente riposizionabile anche con funzioni diverse, limitando così al minimo il rischio di una perdita di valore patrimoniale.

In parole povere il progetto può essere sintetizzato in un’ottica di investimento immobiliare al di là della mera funzione operativa attuale.

Per quanto riguarda le altre sedi, si precisa che l’elenco sopra riportato comprende solo le unità locali riferite agli impianti di produzione, o rilevanti per l’organizzazione dei servizi prestati sui vari territori nazionali, mentre non sono riportate le sedi operative minori presenti in Liguria, in Veneto, in Toscana, in Lombardia e nelle Marche e legate agli appalti della logistica per la raccolta differenziata dei rifiuti.

Si precisa che non sono state istituite sedi secondarie ai sensi degli artt. 2197 e 2299 del Codice civile.

**Cenni sulla evoluzione economica generale. Suoi aspetti e condizionamenti sulla situazione globale del Gruppo**

Per l'anno 2012 l'incidenza economica delle due società controllate oggetto di consolidamento è irrilevante. I risultati economico-patrimoniali del "Gruppo" coincidono sostanzialmente con il risultato della "Capogruppo". Gli scostamenti sono influenzati prevalentemente dalla rilevazione dei contratti di leasing con il metodo finanziario.

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

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

L'esercizio chiuso al 31.12.2012 ha consentito al "Gruppo" Idealservice di consolidare un bilancio con un giro d'affari di quasi 107 ML di Euro e un utile finale di 0,6 ML di Euro caratterizzato dal consolidamento del margine operativo lordo.

Il massimo apporto al "Gruppo" è certamente rappresentato dalla "Capogruppo" Idealservice che nel corso del 2012 ha incrementato il proprio giro d'affari portandolo da 104 ML di Euro del 2011 a 106 ML di Euro del 2012, con un utile finale di 1,0 ML di Euro.

La società Idealservice Immobiliare Srl ha avuto un fatturato di circa 0,11 ML di Euro. Il risultato finale è un utile di circa 0,012 ML di Euro.

La società Fenice Ecologia Srl ha avuto un fatturato di circa 0,10 ML di Euro. Il risultato finale è una perdita di circa 0,021 ML di Euro

Le società consolidate rimangono comunque strategiche per il "Gruppo" anche se ci si è orientati verso un'ottica di semplificazione della struttura del gruppo stesso.

**Andamento complessivo della gestione economica - patrimoniale e finanziaria**

La buona consistenza patrimoniale di Idealservice ha consentito di sostenere l'intero "Gruppo" ed in particolare le attività gestite dalle società controllate e partecipate attraverso la credibilità che Idealservice può vantare nei confronti del sistema creditizio suo di riferimento.

I principali fattori economici - patrimoniali e finanziari del "Gruppo" sono:

### Principali dati economici

Il conto economico è il seguente (in Euro):

Conto Economico riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale	2010	2011	Var 10/11	2012	Var. 11/12
Ricavi delle vendite (Rv)	81.181.748	103.943.551	28,0%	104.062.854	0,1%
Produzione interna	- 24.609	839.629	- 3511,9%	321.783	- 61,7%%
<b>Valore della Produzione Operativa (VP)</b>	<b>81.157.139</b>	<b>104.783.180</b>	<b>29,1%</b>	<b>104.384.637</b>	<b>- 0,4%</b>
Costi esterni operativi	33.012.236	48.262.868	46,2%	47.262.444	- 2,1%
<b>Valore Aggiunto (VA)</b>	<b>48.144.903</b>	<b>56.520.312</b>	<b>17,4%</b>	<b>57.122.193</b>	<b>1,1%</b>
Costi del personale (CP)	34.536.514	41.034.913	18,8%	43.629.553	6,3%
<b>Margine Operativo Lordo (MOL-EBITDA)</b>	<b>13.608.389</b>	<b>15.485.399</b>	<b>13,8%</b>	<b>13.492.640</b>	<b>- 12,9%</b>
Ammortamenti e accantonamenti (Am-Ac)	7.257.001	7.822.074	7,8%	8.247.286	5,4%
<b>Risultato Operativo</b>	<b>6.351.388</b>	<b>7.663.325</b>	<b>20,7%</b>	<b>5.245.354</b>	<b>- 31,6%</b>
Risultato dell'area accessoria	- 2.728.774	- 3.222.800	18,1%	- 1.431.488	- 55,6%
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	- 86.840	- 278.868	221,1%	- 826.070	196,2%
<b>EBIT normalizzato</b>	<b>3.535.774</b>	<b>4.161.657</b>	<b>17,7%</b>	<b>2.987.796</b>	<b>- 28,2%</b>
Risultato dell'area straordinaria	- 334.542	- 729.490	118,1%	833.823	- 214,3%
<b>EBIT integrale</b>	<b>3.201.232</b>	<b>3.432.167</b>	<b>7,2%</b>	<b>3.821.619</b>	<b>11,3%</b>
Oneri finanziari	773.524	1.239.977	60,3%	1.553.272	25,3%
<b>Risultato lordo (RL)</b>	<b>2.427.708</b>	<b>2.192.190</b>	<b>- 9,7%</b>	<b>2.268.347</b>	<b>3,5%</b>
Imposte sul reddito	1.024.560	1.502.603	46,7%	1.657.442	10,3%
<b>Risultato netto</b>	<b>1.403.148</b>	<b>689.587</b>	<b>- 50,9%</b>	<b>610.905</b>	<b>- 11,4%</b>
Utile/perdita di pertinenza di terzi	- 3.941	2.286	- 158,0%	0	- 100,0%
<b>Risultato netto di gruppo</b>	<b>1.407.089</b>	<b>687.301</b>	<b>- 51,2%</b>	<b>610.905</b>	<b>- 11,1%</b>

Conto Economico riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale	2010	2011	2012
Ricavi delle Vendite (Rv)	100,03%	99,20%	99,69%
Produzione interna (Pi)	- 0,03%	0,80%	0,31%
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (VP)</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
Costi esterni operativi (C)	40,68%	46,06%	45,28%
<b>VALORE AGGIUNTO (VA)</b>	<b>59,32%</b>	<b>53,94%</b>	<b>54,72%</b>
Costi del personale (CP)	42,56%	39,16%	41,80%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL - EBITDA)</b>	<b>16,77%</b>	<b>14,78%</b>	<b>12,93%</b>
Ammortamenti e Accantonamenti (Am Ac)	8,94%	7,47%	7,90%
<b>RISULTATO OPERTIVO</b>	<b>7,83%</b>	<b>7,31%</b>	<b>5,03%</b>
Risultato area accessoria	- 3,36%	- 3,08%	- 1,37%
Risultato area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	- 0,11%	- 0,27%	- 0,79%
<b>EBIT NORMALIZZATO</b>	<b>4,36%</b>	<b>3,97%</b>	<b>2,86%</b>
Risultato area straordinaria	- 0,41%	- 0,70%	0,80%
<b>EBIT integrale</b>	<b>3,94%</b>	<b>3,28%</b>	<b>3,66%</b>
Oneri Finanziari (Of)	0,95%	1,18%	1,49%
<b>RISULTATO LORDO (RL)</b>	<b>2,99%</b>	<b>2,09%</b>	<b>2,17%</b>
Imposte sul reddito	1,26%	1,43%	1,59%
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>1,73%</b>	<b>0,66%</b>	<b>0,59%</b>
Utile/perdita di pertinenza di terzi	0,00%	0,00%	0,00%
<b>RISULTATO NETTO DI GRUPPO (RN)</b>	<b>1,73%</b>	<b>0,66%</b>	<b>0,59%</b>

### Principali dati patrimoniali

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

Stato Patrimoniale riclassificato col criterio finanziario	2010	2011	Var 10/11	2012	Var. 11/12
<b>CAPITALE FISSO (AF)</b>	<b>47.702.867</b>	<b>53.747.053</b>	<b>12,7%</b>	<b>54.803.872</b>	<b>2,0%</b>
Immateriali	4.007.480	4.237.733	5,7%	5.082.943	19,9%
Materiali	36.244.339	40.583.999	12,0%	41.118.260	1,3%
Finanziarie	7.451.048	8.925.321	19,8%	8.602.669	- 3,6%
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (AC)</b>	<b>41.532.843</b>	<b>46.815.626</b>	<b>12,7%</b>	<b>49.533.400</b>	<b>5,8%</b>
Magazzino	890.338	2.143.563	140,8%	2.766.571	29,1%
Liquidità Differite	35.845.023	41.136.544	14,8%	44.271.490	7,6%
Liquidità immediate	4.797.482	3.535.519	- 6,3%	2.495.339	- 29,4%
<b>TOTALE IMPIEGHI (AF+AC)</b>	<b>89.235.710</b>	<b>100.562.679</b>	<b>12,7%</b>	<b>104.337.272</b>	<b>3,8%</b>
<b>MEZZI PROPRI (MP)</b>	<b>25.062.126</b>	<b>25.305.654</b>	<b>1,0%</b>	<b>26.339.121</b>	<b>4,1%</b>

Capitale	479.000	750.025	56,6%	862.650	15,0%
Riserve	24.563.526	24.544.259	- 0,1%	25.476.471	3,8%
Patrimonio di terzi	19.600	11.370	- 42,0%	0	- 100,0%
<b>PASSIVO CONSOLIDATO (PML)</b>	<b>27.390.564</b>	<b>29.786.871</b>	<b>8,7%</b>	<b>29.270.920</b>	<b>- 1,7%</b>
Finanziarie	24.151.050	26.780.655	10,9%	26.085.790	- 2,6%
Non finanziarie	3.239.514	3.006.216	- 7,2%	3.185.130	6,0%
<b>PASSIVO CORRENTE (PC)</b>	<b>36.783.020</b>	<b>45.470.154</b>	<b>23,6%</b>	<b>48.727.231</b>	<b>7,2%</b>
Finanziarie	10.581.267	16.105.125	<b>52,2%</b>	21.027.525	30,6%
Non finanziarie	26.201.753	29.365.029	<b>12,1%</b>	27.699.706	- 5,7%
<b>TOTALE FONTI (MP+PML+PC)</b>	<b>89.235.710</b>	<b>100.562.679</b>	<b>12,7%</b>	<b>104.337.272</b>	<b>3,8%</b>

<b>Stato Patrimoniale riclassificato col criterio finanziario</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>CAPITALE FISSO (AF)</b>	<b>53,46%</b>	<b>53,45%</b>	<b>52,53%</b>
Immateriali	4,49%	4,21%	4,87%
Materiali	40,62%	40,36%	39,41%
Finanziarie	8,35%	8,88%	8,25%
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (AC)</b>	<b>46,54%</b>	<b>46,55%</b>	<b>47,47%</b>
Magazzino	1,00%	2,13%	2,65%
Liquidità Differite	40,17%	40,91%	42,43%
Liquidità immediate	5,38%	3,52%	2,39%
<b>TOTALE IMPIEGHI (AF+AC)</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>MEZZI PROPRI (MP)</b>	<b>28,09%</b>	<b>25,16%</b>	<b>25,24%</b>
Capitale	0,54%	0,75%	0,83%
Riserve	27,53%	24,41%	24,42%
Patrimonio di terzi	0,02%	0,01%	0,00%
<b>PASSIVO CONSOLIDATO (PML)</b>	<b>30,69%</b>	<b>29,62%</b>	<b>28,05%</b>
Finanziarie	27,06%	26,63%	25,00%
Non finanziarie	3,63%	2,99%	3,05%
<b>PASSIVO CORRENTE (PC)</b>	<b>41,22%</b>	<b>45,22%</b>	<b>46,70%</b>
Finanziarie	11,86%	16,02%	20,15%
Non finanziarie	29,36%	29,20%	26,55%
<b>TOTALE FONTI (MP+PML+PC)</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Descrizione	2010	2011	2012
Depositi bancari	4.770.547	3.521.088	2.405.424
Denaro e altri valori in cassa	26.935	14.431	89.915
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>4.797.482</b>	<b>3.535.519</b>	<b>2.495.339</b>
<b>Attività fin.rie che non costituiscono immob.ni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>200.000</b>
Debiti verso soci per finanziamenti (entro 12 mesi)	-	-	-
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	- 7.914.260	- 12.828.585	- 17.727.979
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	- 2.667.007	- 3.276.540	- 3.299.546
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>- 10.581.267</b>	<b>- 16.105.125</b>	<b>- 21.027.525</b>
<b>Posizione finanziaria netta a B/T</b>	<b>- 5.783.785</b>	<b>- 12.569.606</b>	<b>- 18.332.186</b>
Debiti verso soci per finanziamenti (oltre 12 mesi)	-	-	-
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	- 14.025.075	- 15.373.984	- 14.615.667
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	- 10.125.975	- 11.406.671	- 11.470.123
Posizione finanziaria netta a ML/T	- 24.151.050	- 26.780.655	- 26.085.790
<b>Posizione finanziaria netta (PFN)</b>	<b>- 29.934.835</b>	<b>- 39.350.261</b>	<b>- 44.417.976</b>

Indicatori economici	2010	2011	2012
ROE (Return on Equity)	5,61	2,72	2,32
ROI (Return of Investment)	7,12	7,62	5,03
ROS (Return on Sales)	7,82	7,37	5,04

Indicatori patrimoniali	2010	2011	2012
Ind. di autonomia patrimoniale (indipend. Finanziaria)	0,28	0,25	0,25
Ind. Di copertura delle immobilizzazioni (quotaz. di struttura)	1,10	1,03	1,01

Indicatori di liquidità	2010	2011	2012
Ind. di liquidità primaria (quick ratio)	1,10	0,98	0,96
Ind. di liquidità generale (ind. di disponibilità)	1,13	1,03	1,02

**Rivitalizzare** i centri storici, **rilanciare** l'economia e il turismo locale, **incrementare** il benessere sociale **salvaguardando l'ambiente** circostante può rappresentare la linea guida per una nuova politica urbanistica indirizzata al risparmio del suolo, al recupero e alla ristrutturazione energetica del patrimonio storico, culturale ed edilizio esistenti.



Descrizione	Acquisizioni anno 2009	Acquisizioni anno 2010	Acquisizioni anno 2011	Acquisizioni anno 2012
Terreni e fabbricati	330.761	5.764.305	62.281	2.745.668
Impianti e macchinari	3.150.911	276.704	2.815.688	3.818.548
Attrezzature industriali e commerciali	5.031.656	777.230	4.782.712	3.766.544
Altri beni	821.899	200.414	90.912	434.075

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2012, era la seguente (in Euro.):

#### Investimenti

Nel corso dell'esercizio 2012 sono stati effettuati investimenti nelle seguenti immobilizzazioni:

Descrizione	2009	2010	2011	2012
Costo per materie prime	6.070.314	7.903.907	11.010.956	9.514.967
Costo per lavoro	31.631.451	34.536.514	41.034.913	43.629.553
Costo per servizi	23.079.577	23.228.931	35.068.281	35.458.779
Oneri finanziari	711.354	773.524	1.239.977	1.553.272

Relativamente alle immobilizzazioni materiali in leasing, per completezza d'informazione, s'informa che la capogruppo, sulla base della natura effettiva del contratto ed anche su quanto attestato dalla società di leasing, ha posto in essere sulla sede di Pasion di Prato in ristrutturazione un

Descrizione	2009	2010	2011	2012
Prestazioni di servizi	72.288.477	81.181.748	103.943.551	104.062.854
Variazioni delle riman. di prodotti in corso	15.223	- 40.759	260.055	551.765
Variazione dei lavori in corso su ordinaz.	0	0	579.574	- 229.982
Altri proventi	1.175.816	533.150	903.381	2.243.646

contratto di leasing di natura operativa e non finanziaria.

#### Costi

Ammontare dei principali costi, suddiviso tra:

#### Ricavi

**Abbiamo bisogno di una politica indirizzata alla qualità:** qualità delle città, qualità del territorio, qualità dei servizi. Progettare delle città intelligenti con il cittadino al centro di tutto. **Delle moderne Smart-City** dove anche il know-how della nostra cooperativa possa dare un prezioso contributo per il miglioramento della qualità della vita, nel senso più nobile del termine.



Volume di ricavi complessivo, suddiviso tra:

### Risorse umane

Nel corso del 2012 l'occupazione è incrementata in misura superiore al 27% rispetto all'esercizio precedente, ed il dato è naturalmente influenzato dalla sola "Capogruppo".

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

Tipologia	Ri.Tec. Srl	Kineo Energy Srl	Assicoop Srl	@Nord Care Srl	Inuno Srl in liq.
<b>% di partecipazione</b>	<b>20,00%</b>	<b>23,00%</b>	<b>25,00%</b>	<b>24,00%</b>	<b>23,5714%</b>
Crediti	124.847	0	0	73.550	0
Debiti	615.015	0	0	0	0
Costi - acquisto materiali	56	0	0	0	0
Costi - servizi	51.028	0	0	0	0
Costi - godim.beni di terzi	15.129	0	0	0	0
Costi - oneri diversi	1.487.731	0	0	0	0
Ricavi - servizi	174.582	0	0	15.369	0
Ricavi - altri	26.683	0	0	0	0
<b>Rapporti finanziari</b>					
Crediti finanziari	0	0	0	563.500	0
Debiti finanziari	0	0	0	0	0
Debiti finanziari	0	0	0	0	0
Garanzie	0	0	0	0	0
Impegni	0	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0	0

## Adempimenti previsti dall'art.40 C.2 D.Lgs.N.127/1991

### a) Attività di ricerca e sviluppo

L'attività finalizzata alla "Ricerca e Sviluppo" in funzione del "Gruppo" ha visto impegnata la "Capogruppo" Idealservice nel costante miglioramento dell'informatizzazione dei processi gestionale per ottimizzare la fruibilità delle informazioni all'interno del "Gruppo" sempre nell'ottica di migliorare l'efficienza operativa nell'ambito della gestione delle attività di filiera d'interesse del "Gruppo".

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

### Rapporti con imprese collegate

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

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

Nei primi mesi dell'anno in corso si è provveduto a consolidare le commesse principali dell'intero "Gruppo" e ad acquisirne di nuove, in particolare l'andamento economico e finanziario della cooperativa chiuso a fine Aprile, si sta dimostrando positivo anche se non ai livelli dello stesso periodo del 2012.

L'indebitamento prevedibile per il 2013 dovrebbe consentire di mantenere un buon equilibrio finanziario, pur tenendo conto dei notevoli piani d'investimento che gli amministratori delle società del "Gruppo" sono impegnati a deliberare e che in parte hanno già deliberato.

Di seguito vi riportiamo i fatti di rilievo che hanno caratterizzato i primi mesi dell'anno 2013 e che riteniamo opportuno segnalarvi:

- La conferma del positivo andamento economico della cooperativa attraverso il consolidamento del giro d'affari con una proiezione a fine anno di oltre 106 milioni;
- I rinnovi della gran parte dei contratti in essere nel 2012 e le acquisizioni di nuove commesse in quasi tutti i settori della cooperativa;
- In **gennaio** si è chiuso ufficialmente il contenzioso con l'agenzia delle entrate con la sottoscrizione del verbale di "accertamento con adesione" di € 326.820 a cui la cooperativa ha ritenuto opportuno aderire nonostante fosse convinta della correttezza del suo operato. La scelta è stata effettuata dopo aver valutato oculatamente costi e benefici di un contenzioso tributario dall'esito incerto.
- In **gennaio** si è perfezionata la cessione dell'impianto tecnologico di selezione di Rive d'Arcano all'Ente Gestore proprietario dell'immobile. Tale operazione di vendita, che ha consentito la realizzazione di una plusvalenza, era già prevista da precedenti accordi ed autorizzata dalla Provincia. Idealservice prosegue comunque la sua attività di gestione dell'impianto.
- In **marzo** la Corte d'Appello di Trieste si è pronunciata in secondo grado a nostro favore, non solo confermando le assoluzioni già disposte dal giudice, ma altresì cancellando le quattro condanne comminate in primo grado ad assolvendo con formula piena anche i quattro nostri soci che erano stati ingiustamente condannati.
- In **maggio** abbiamo firmato il contratto di affidamento dell'importante servizio di pulizia e sanificazione degli Ospedali della Regione FVG. Siamo ora in attesa dell'esito del giudizio amministrativo promosso dalla nostra diretta concorrente davanti al Consiglio di Stato che ci auguriamo si esprima a nostro favore.

#### c) Evoluzione prevedibile della gestione

Il programma di sviluppo della "Capogruppo" deciso per l'anno 2013 tiene conto anche dello sviluppo dell'intero "Gruppo" Idealservice.

- Viene confermata la politica commerciale di crescita da **attività tradizionale** mediante partecipazione a nuovi appalti e acquisizioni di nuove commesse pubbliche e private.
- Viene avviata una politica commerciale di crescita da attività di **energy**, di **facility** e di **global service** in un'ottica di gestione efficiente del patrimonio immobiliare e del territorio.
- Viene anche confermata la politica commerciale di crescita **per acquisizioni** di aziende o **per incorporazioni** di società o cooperative.
- Viene confermata, infine, la politica di sviluppo del gruppo mediante **partecipazioni** societarie con nuovi partner sia pubblici che privati.

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

- un giro d'affari non solo che confermi, attraverso una crescita di fatturato in mestieri conosciuti, i dati del 2012, ma che proietti la cooperativa nell'arco di un triennio oltre i 120 milioni di Euro senza dimenticare l'aspetto finanziario fondamentale per una crescita equilibrata;
- una presenza territoriale nel Nord e nel Centro Italia, ma con una vocazione sempre più nazionale;
- un consolidamento ulteriore del **patrimonio netto** mediante la politica di accantonamento degli utili a riserva indivisibile;
- una riorganizzazione della base occupazionale accompagnata da un miglioramento dei livelli di produttività e di qualità del lavoro dei vari cantieri;

- una conseguente ritrovata **crescita dei margini di contribuzione** (ottimizzazione dei costi - incremento adeguato delle tariffe di vendita compatibili con il mercato);
- nuovi investimenti tecnici e finanziari finalizzati a garantire lo sviluppo 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.

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

#### **d) Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Lo strumento finanziario derivato OTC di cui si da notizia nella nota integrativa non rappresenta una scelta della Cooperativa in contrasto con quanto sopra asserito, poiché l'OTC era stato sottoscritto dall'incorporata Trade & Service Srl già agli inizi del 2012 e prima dell'acquisizione della totalità delle quote sociali da parte della nostra società.

Non si è comunque ritenuto opportuno estinguere anticipatamente lo strumento di copertura sui tassi d'interesse in quanto non comporta rischi per la Cooperativa.

Pasian di Prato, 24 maggio 2013

#### **Il consiglio di Amministrazione**

Enzo Gasparutti (Presidente)

Antonella Ambrosini (Vice Presidente)

Alida Buosi

Raffaella Carnelos

Maria Renata Carta

Alessandro Stefanin

Albino Venchiarutti

Anna Fornasiero

Nelli Zannier

**Bisogna ripartire da qui**, non negando l'esistenza della crisi economica, ma cercando di guardare alla "crisi economica come opportunità di crescita per la collettività"... **concentrandosi sempre sul benessere sociale.**





**PRECISA REVISIONE**

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE  
SUL BILANCIO CONSOLIDATO DI GRUPPO AL 31 DICEMBRE 2012**  
*ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.01.2010, n. 39*

Ai Soci della  
IDEALSERVICE Soc Coop  
Pasian di Prato UD

e p.c.

Lega della Cooperative  
del Friuli Venezia Giulia  
Udine

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio consolidato della IDEALSERVICE Soc Coop chiuso al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della IDEALSERVICE Soc Coop. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato svolto secondo gli statuiti principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire gli elementi ritenuti necessari per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, inclusi quelli riferibili alle disposizioni di legge e di statuto in materia di cooperazione e in particolare alle disposizioni contenute negli articoli 4, 5, 7, 8, 9 e 11 della Legge n. 59 del 31 gennaio 1992 e nell'art. 2513 del codice Civile. Inoltre il procedimento di revisione comprende la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.  
La responsabilità dei lavori di revisione contabile dei bilanci delle società controllate e collegate consolidate, che rappresentano rispettivamente il 3,60 % dell' attivo consolidato e lo 0,21 % dei ricavi consolidati, è di altri revisori.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla nostra relazione emessa in data 8 giugno 2012.

Precisa Revisione srl

Via Mazzini, 7 - 33100 Udine

Tel. 0432 800001 - Fax 0432 800002

e-mail: [info@precisarevisione.it](mailto:info@precisarevisione.it)

[www.precisarevisione.it](http://www.precisarevisione.it)

C.C. e P.I. 01570100300

Registro Imprese di Udine n. 01570100300

Capitale Sociale 25.000.000 Euro IV



## PRECISA REVISIONE

3. A nostro giudizio, il bilancio consolidato della IDEALSERVICE Soc Coop chiuso al 31 dicembre 2012 è conforme alle norme di legge che ne disciplinano i criteri di redazione, incluse le disposizioni di legge richiamate nel paragrafo 2; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico del Gruppo.
  
4. Esponiamo i seguenti richiami di informativa:
  1. Come già ampiamente illustrato nel bilancio d'esercizio 2011, la Cooperativa ha subito nel corso del mese di gennaio 2012 l'incendio dell'impianto di selezione rifiuti situato a Mirano (VE). La quantificazione complessiva del sinistro, comprensiva di ogni qualsiasi danno e/o spesa, è stata stimata in un importo non inferiore ad € 5.000.000.  
La compagnia assicuratrice ha comunicato di aver stanziato una riserva per sinistro di € 8.000.000 ed ha erogato un importo di € 1.500.000 a titolo di anticipo dell'indennizzo.  
Gli effetti di tale evento straordinario sono ampiamente evidenziati in nota integrativa.
  
5. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della IDEALSERVICE Soc Coop. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio consolidato, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio consolidato della IDEALSERVICE Soc Coop al 31 dicembre 2012.

Udine, 4 giugno 2013

PRECISA REVISIONE S.R.L.

  
Laura Briganti  
(Socio Amministratore)

Precisa Revisione srl

Via Mazzini 7 - 33100 Udine

Tel. 0432 507227 - Fax 0432 300257 - C.F. e P.IVA 01540240309

E-mail: [info@precisarevisione.it](mailto:info@precisarevisione.it)

Registro Imprese di Udine nr. 01540240309

PEC: [precisarevisione@pec.it](mailto:precisarevisione@pec.it)

Codice Spese 21.000.00.000112

# BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2012

STATO PATRIMONIALE (SCHEMA CIVILISTICO)

ATTIVO	31.12.2012	31.12.2011
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI</b>		
Parte richiamata	297.725	287.725
Parte da richiamare	0	0
<b>Tot. crediti verso soci per vers. ancora dovuti (A)</b>	<b>287.725</b>	<b>287.725</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	167.846	24.489
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	482
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	336.010	265.853
5) Avviamento	1.591.251	581.104
5bis) Differenze da consolidamento	0	1.012.416
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	20.738	831.443
7) Altre	2.967.098	1.521.946
<b>Totale immobilizzazioni immateriali (I)</b>	<b>5.082.943</b>	<b>4.237.733</b>
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	16.683.050	14.920.851
2) Impianti e macchinario	10.459.020	8.153.378
3) Attrezzature industriali e commerciali	12.498.472	12.624.526
4) Altri beni	852.069	1.023.963
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	625.649	3.861.281
<b>Totale immobilizzazioni materiali (II)</b>	<b>41.118.260</b>	<b>40.583.999</b>
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	0	0
b) Imprese collegate	812.071	797.545
b) Imprese collegate	0	0
d) Altre imprese	4.004.217	4.135.015
<b>Totale partecipazioni (1)</b>	<b>4.816.288</b>	<b>4.932.560</b>

2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	460.000	319.625
Esigibili oltre l'esercizio successivo	103.500	0
Totale crediti verso imprese collegate	563.500	319.625
c) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
d) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	84.096	287.735
Esigibili oltre l'esercizio successivo	451.095	873.095
Totale crediti verso altri	535.191	1.160.830
Totale Crediti (2)	1.098.691	1.480.455
3) Altri titoli	1.502.986	1.501.750
4) Azioni proprie	0	0
Azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	7.417.965	7.914.765
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>53.619.168</b>	<b>52.736.497</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.219.635	916.774
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	349.592	579.574
4) Prodotti finiti e merci	1.197.344	647.215
5) Acconti	0	0
<b>Totale rimanenze (I)</b>	<b>2.766.571</b>	<b>2.143.563</b>
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	35.461.571	36.323.850
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso clienti (1)</b>	<b>35.461.571</b>	<b>36.323.850</b>
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	287	0

Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese controllate (2)</b>	<b>287</b>	<b>0</b>
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	198.552	94.549
Esigibili oltre l'esercizio successivo	92.500	62.500
<b>Totale crediti verso imprese collegate (3)</b>	<b>291.052</b>	<b>157.049</b>
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso controllanti (4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	738.100	672.356
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	4.666
<b>Totale crediti tributari (4-bis)</b>	<b>738.100</b>	<b>677.022</b>
4-ter) Imposte anticipate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	318.312	391.893
Esigibili oltre l'esercizio successivo	871.528	1.226.166
<b>Totale imposte anticipate (4-ter)</b>	<b>1.189.840</b>	<b>1.618.059</b>
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.218.935	1.080.010
Esigibili oltre l'esercizio successivo	764.772	324.584
<b>Totale crediti verso altri (5)</b>	<b>4.983.707</b>	<b>1.404.594</b>
<b>Totale crediti (II)</b>	<b>42.664.557</b>	<b>40.180.574</b>
<i>III - Attività finanziarie che non costit. imm.</i>		
1) partecipazioni in imprese controllate	150.000	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
6) altri titoli	50.000	0
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	2.405.424	3.521.088
2) assegni	43.873	0
3) Danaro e valori in cassa	46.042	14.431
<b>Totale disponibilità liquide (IV)</b>	<b>2.495.339</b>	<b>3.535.519</b>

<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>48.126.467</b>	<b>45.859.656</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	2.293.912	1.678.801
Disaggio su prestiti emessi	0	0
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>2.293.912</b>	<b>1.678.801</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>104.337.272</b>	<b>100.562.679</b>

<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	862.650	750.025
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	2.280.903	2.280.903
IV - Riserva legale	6.811.862	6.306.460
V - Riserve statutarie	16.498.238	15.402.460
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate	0	0
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
Riserva ammortamento anticipato	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	- 1	- 6
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	0	0
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	0	0
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	0	0
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	0	0
Totale riserve da condono fiscale	0	0

Varie Altre riserve	16.583	16.583
Riserva di conversione da consolidamento estero	0	0
Riserva di consolidamento	- 100.663	136.644
Totale altre riserve (VII)	-84.081	153.221
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	- 641.356	- 286.086
<i>XI - Utile (Perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (Perdita) dell'esercizio	610.905	687.301
Acconti su dividendi	0	0
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	610.905	687.301
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>26.339.121</b>	<b>25.294.284</b>
Patrimonio di terzi		
- Capitale e riserve	0	9.084
- Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	0	2.286
<b>Totale Patrimonio di terzi</b>	<b>0</b>	<b>11.370</b>
<b>Totale patrimonio netto consolidato (A)</b>	<b>26.339.121</b>	<b>25.305.654</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte, anche differite	512.179	884.751
di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0
3) Altri	1.018.325	440.801
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>1.530.504</b>	<b>1.325.552</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUB.</b>	<b>1.419.713</b>	<b>1.616.488</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale obbligazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2) Obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale obbligazioni convertibili</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	17.727.979	12.828.585
Esigibili oltre l'esercizio successivo	14.615.667	15.373.984
<b>Totale debiti verso banche (4)</b>	<b>32.343.646</b>	<b>28.202.569</b>
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.299.546	3.276.540
Esigibili oltre l'esercizio successivo	11.470.123	11.406.671
<b>Totale acconti (ricevuti) (6)</b>	<b>14.769.669</b>	<b>14.683.211</b>
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.026
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale acconti (ricevuti) (6)</b>	<b>0</b>	<b>1.026</b>
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	14.974.869	18.480.325
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso fornitori (7)</b>	<b>14.974.869</b>	<b>18.480.325</b>
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti rappresentati da titoli di credito (8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese controllate (9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	615.015	570.173
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese collegate (10)</b>	<b>615.015</b>	<b>570.173</b>
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese controllanti (11)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.308.755	1.248.463
Esigibili oltre l'esercizio successivo	219.640	33.948
<b>Totale debiti tributari (12)</b>	<b>1.528.395</b>	<b>1.282.411</b>

13) Debiti verso istituti di prev. e sicur. sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	507.509	763.266
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti vs ist. prev. e sicur. soc. (13)</b>	<b>507.509</b>	<b>763.266</b>
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	10.221.671	8.176.607
Esigibili oltre l'esercizio successivo	15.273	30.228
<b>Totale altri debiti (14)</b>	<b>10.236.944</b>	<b>8.206.835</b>
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>74.976.047</b>	<b>72.189.816</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti passivi	71.887	125.169
Aggio su prestiti emessi	0	0
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>71.887</b>	<b>125.169</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>104.337.272</b>	<b>100.562.679</b>

## CONTI D'ORDINE

	31.12.2012	31.12.2011
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	2.914.208	3.102.239
ad altre controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	3.967.764	4.065.878
<b>Totale fideiussioni</b>	<b>6.881.972</b>	<b>7.168.117</b>
Avvalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
ad altre controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale avvalli</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
ad altre controllanti	0	0

a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale altre garanzie personali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	300.000	600.000
ad altre controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	1.844.221	0
<b>Totale altre garanzie personali</b>	<b>2.144.221</b>	<b>600.000</b>
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	0	0
altri	1.169.198	667.181
Totale altri rischi	1.169.198	667.181
<b>Totale sistema improprio rischi assunti dall'impresa</b>	<b>10.195.391</b>	<b>8.435.298</b>
Impegni assunti dall'impresa		
<b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>	<b>150.000</b>	<b>137.960</b>
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	349.592	579.574
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
<b>Totale beni di terzi presso l'impresa</b>	<b>349.592</b>	<b>579.574</b>
Altri conti d'ordine		
<b>Totale altri conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>10.694.983</b>	<b>9.152.832</b>

CONTO ECONOMICO A VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (SCHEMA CIVILISTICO)

	31.12.2012	31.12.2011
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	104.062.854	103.943.551
2) Variaz. riman. prod. in lav., semilav. e finiti	551.765	260.055
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	- 229.982	579.574
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	306.096	136.936

Altri	1.937.550	766.445
<b>Totale altri ricavi e proventi (5)</b>	<b>2.243.646</b>	<b>903.381</b>
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>106.628.283</b>	<b>105.686.561</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	9.514.967	11.010.956
7) Per servizi	35.458.779	35.068.281
8) Per godimento di beni di terzi	2.580.469	2.597.227
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	31.941.220	29.195.945
b) Oneri sociali	8.887.381	8.292.550
c) Trattamento di fine rapporto	2.009.763	1.763.433
d) Trattamento di quiescenza e simili	16.130	17.475
e) Altri costi del personale	775.059	1.765.510
<b>Totale costi per il personale (9)</b>	<b>43.629.553</b>	<b>41.034.913</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.446.036	1.401.049
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.248.023	5.861.888
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	150.000
d) Svalutaz. crediti attivo circ. e disp. liquide	185.702	272.600
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni (10)</b>	<b>7.879.761</b>	<b>7.685.537</b>
11) Variaz. rim. mat. prime, suss., di cons. e merci	- 291.771	- 413.596
12) accantonamenti per rischi	367.525	136.537
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	3.675.134	4.126.181
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>102.814.417</b>	<b>101.246.036</b>
<b>Differ. tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>3.813.866</b>	<b>4.440.525</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
15) Proventi da partecipazioni		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	0	0
Altri	22.879	21.868
<b>Totale proventi da partecipazioni (15)</b>	<b>22.879</b>	<b>21.868</b>
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	0	0
Da imprese controllanti	0	0
Altri	7.864	21.606

<b>Totale proventi diversi dai precedenti (a)</b>	<b>7.864</b>	<b>21.606</b>
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	54.236	19.373
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	19.107
d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	0	0
Da imprese controllanti	0	0
Altri	15.525	14.498
<b>Totale proventi diversi dai precedenti (d)</b>	<b>15.525</b>	<b>14.498</b>
<b>Totale altri proventi finanziari (16)</b>	<b>77.625</b>	<b>74.584</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari		
A imprese controllate	0	0
A imprese collegate	0	0
A imprese controllanti	0	0
Altri	1.553.272	1.239.977
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari (17)</b>	<b>1.553.272</b>	<b>1.239.977</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
<b>Totale proventi e oneri finanz. (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>- 1.452.768</b>	<b>- 1.143.525</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.:</b>		
18) Rivalutazioni:		
a) Di partecipazioni	49.520	51.646
Con il metodo del patrimonio netto	49.520	51.646
Altre	0	0
b) Di imm. finanziarie che non costit. partecip.	100.000	0
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>Totale rivalutazioni (18)</b>	<b>149.520</b>	<b>51.646</b>
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	583.594	426.966
con il metodo del patrimonio netto	583.594	426.966
Altre	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	492.500	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>Totale svalutazioni (19)</b>	<b>1.076.094</b>	<b>426.966</b>
<b>Totale rettifiche di attività finanz. (D) (18-19)</b>	<b>- 926.574</b>	<b>- 375.320</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>		
20) Proventi		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5	4.284	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	7

Altri	3.603.488	122.476
<b>Totale proventi (20)</b>	<b>3.607.772</b>	<b>122.483</b>
21) Oneri		
Minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	1.908.157	63
Imposte relative ad esercizi precedenti	266.667	88.988
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0
Altri	599.124	762.922
<b>Totale oneri</b>	<b>2.773.949</b>	<b>851.973</b>
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>	<b>833.823</b>	<b>- 729.490</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>2.268.347</b>	<b>2.192.190</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	1.606.098	1.836.721
Imposte differite	- 62.413	0
Imposte anticipate	113.757	334.118
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>1.657.442</b>	<b>1.502.603</b>
23) Utile (perdita) dell'esercizio	610.905	689.587
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	0	2.286
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza per il gruppo	610.905	687.301

*Il Presidente del Consiglio di Amministrazione*

Enzo Gasparutti

# NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2012

## Criteri di formazione

Il bilancio consolidato costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa è stato redatto in conformità al dettato dell'art. 29 del d.lgs. 127/91, come risulta dalla presente nota integrativa, predisposta ai sensi dell'art. 38 dello stesso decreto. Nella redazione sono stati applicati i principi contabili emessi dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, così come rivisti dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità) e, ove mancanti questi, i principi contabili internazionali adottati dall'Unione Europea.

Oltre agli allegati previsti dalla legge, vengono presentati prospetti di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato.

Il bilancio consolidato presenta ai fini comparativi i valori relativi all'esercizio precedente.

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Con la presente nota integrativa si mettono in evidenza i dati e le informazioni previste dall'art. 38 dello stesso decreto.

## Area e metodi di consolidamento

Il bilancio consolidato trae origine dai bilanci d'esercizio della Idealservice Soc. Coop.(Capogruppo) e delle Società nelle quali la Capogruppo detiene direttamente la quota di controllo del capitale. I bilanci delle Società incluse nell'area di consolidamento sono assunti con il metodo integrale. Sia l'elenco delle società partecipanti che di quelle escluse dal consolidato vengono fornite in allegato.

Le variazioni nell'area di consolidamento riguardano l'uscita dall'area delle seguenti società: la nsocietà controllata Idealservice Bioenergie Srl in liquidazione la cui liquidazione volontaria si è chiusa nel 2012; le collegate Eco.Scan Srl in liquidazione e Sistem.a Srl in liquidazione la cui liquidazione volontaria si è chiusa nel 2012.

La società controllata Abaco Srl posseduta per il 100% dalla Capogruppo non è ricompresa nell'area di consolidamento ai sensi dell'art.28 lettera d) del D. Lgs 127/1991 in quanto detenuta allo scopo della successiva alienazione e pertanto è stata esposta nell'attivo circolante.

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 Assemblee, riclassificati e rettificati per uniformarli ai principi contabili e ai criteri di presentazione adottati dal Gruppo.

Si precisa che la società CSP GROUP Srl non compare nell'area di consolidamento essendo stata incorporata dalla capogruppo con effetti civili dal 29 novembre 2012 ed effetti fiscali dal 01.01.2012.

## Criteri di consolidamento

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

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

I rapporti patrimoniali ed economici tra le Società incluse nell'area di consolidamento sono totalmente eliminati. Gli utili e le perdite emergenti da operazioni tra Società consolidate, che non siano realizzati con operazioni con terzi, vengono eliminati.

### Criteria di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del consolidato chiuso al 31.12.2012 sono quelli utilizzati nel bilancio d'esercizio dell'impresa controllante che redige il bilancio consolidato.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza, competenza e prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare, i criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti.

#### *Immobilizzazioni immateriali*

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

Percentuali di ammortamento applicate nell'esercizio

Costi d'impianto e ampliamento	20%
Concessioni, licenze e diritti simili	20%
Marchi	10%
Avviamento	20%
Altre: incrementi su beni di terzi	Rapportato alla durata residua dei contratti di leasing / locazione

#### *Immobilizzazioni materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, se del caso rivalutato a norma di legge, al netto di ammortamenti e svalutazioni. L'ammortamento sistematico avviene secondo i seguenti principi di gruppo.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote, decurtate del 50% nel primo esercizio di entrata in funzione dei beni, di seguito riportate:

Percentuali di ammortamento applicate nell'esercizio

Terreni e fabbricati	Impianti	Attrezzature industriali e commerciali	Altri beni
Fabbricati 3%	Impianti 15%	Automezzi per raccolta rifiuti 15%	Autovetture 25%
Costruzioni leggere 10%	Impianti energia alternativa 9%	Automezzi 20%	Mobili e arredi 12%
	Impianti riciclaggio 10%	Attrezzature per pulizie e servizi portuali 10%	Macchine elettroniche 20%
	Impianti allarme 30%	Attrezzature per ecologia 15%	Attrezzatura generica 25%
		Attrezzatura per trasporto interno 20%	Attrezzature riprese video 30%
		Sottostazioni di trasformazione 7%	Attrezzatura generica 15,5%
		Impianto lavanderia 12,5%	Attrezzatura proiezione 19%
		Cisterne 12,5%	
		Attrezzatura ristorazione/ albergo 12%	
		Attrezz. varia ristorazione 25%	
		Piccole imbarcazioni 9%	

#### *Immobilizzazioni materiali in leasing*

I contratti di leasing sono classificati come "finanziari" ogniqualvolta i termini del contratto sono tali da trasferire sostanzialmente tutti i rischi ed i benefici della proprietà al locatario. Tutte le altre locazioni sono considerate operative.

Per la contabilizzazione dei contratti di locazione finanziaria si sono applicate le disposizioni del principio internazionale n. 17 (International Accounting Standard n. 17) che prevede l'utilizzo del metodo finanziario. Pertanto si è proceduto con l'iscrizione del valore dei beni in leasing tra le attività immobilizzate del gruppo e l'iscrizione del valore attuale dei canoni a scadere tra le passività, come un debito contratto allo scopo di finanziare l'acquisto dei suddetti beni ad utilità pluriennale. Dal punto di vista economico, si sono invece sostituiti i canoni di locazione, iscritti per competenza, con l'ammortamento dei beni calcolato sulla base della vita utile stimata e con gli interessi calcolati sul debito residuo.

#### *Immobilizzazioni finanziarie*

Le partecipazioni in Società collegate che si intendono detenere durevolmente sono valutate con il metodo del patrimonio netto.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo d'acquisto o sottoscrizione eventualmente rettificato per perdite durevoli di valore.

#### *Rimanenze*

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

Le rimanenze di prodotti finiti sono invece valutate al 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).

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.

#### *Crediti e debiti*

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, determinato dalla differenza tra il valore nominale e l'apposito fondo stanziato per compensare eventuali difficoltà d'incasso.

L'accantonamento operato nell'anno è riportato come rettifica alla voce C) - Il dell'Attivo patrimoniale.

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

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

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

#### *Disponibilità liquide*

Le disponibilità liquide sono state iscritte al loro valore nominale.

#### *Ratei e risconti*

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

#### *Fondo Trattamento di fine rapporto*

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

#### *Fondi rischi ed oneri*

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

#### *Strumenti finanziari derivati*

Per i contratti derivati eventualmente in essere a fine esercizio viene verificato il loro valore di mercato. Qualora emerga una perdita significativa l'importo viene stanziato a fondo rischi e oneri.

### *Valori in valuta*

Le attività e le passività in valuta, ad eccezione delle immobilizzazioni, sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

In caso di riduzioni durevoli di valore del cambio, le immobilizzazioni materiali, immateriali e quelle finanziarie, rilevate al costo in valuta, sono iscritte al minor valore tra il tasso di cambio al momento dell'acquisto e quello della data di chiusura dell'esercizio.

### *Impegni, garanzie e rischi*

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

### *Costi e ricavi*

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

### *Contributi*

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

### *Imposte sul reddito*

Sono state stanziare secondo la disciplina fiscale ritenuta applicabile alla Cooperativa. In particolare la Cooperativa usufruisce di agevolazioni fiscali che esentano parzialmente il suo reddito da IRES.

La fiscalità anticipata/differita è stata contabilizzata in applicazione del principio contabile n. 25 emesso dai CNDCeR.

La fiscalità anticipata/differita è stata determinata sulla base delle differenze temporanee, senza limiti temporali di inversione. Le attività per imposte anticipate/differite sono state iscritte in bilancio sulla base della ragionevole certezza del loro recupero assunta la capacità dell'impresa, ragionevolmente prevedibile per il futuro, di generare redditi imponibili e tenuto conto della normativa fiscale vigente.

### *Valutazione eventi straordinari*

Come già ampiamente illustrato nel bilancio dell'esercizio 2011, la Cooperativa ha subito a gennaio 2012 l'incendio dell'impianto di selezione rifiuti situato a Mirano (VE).

Gli effetti di tale evento straordinario sono stati imputati a bilancio della Capogruppo secondo i seguenti criteri:

i costi sono stati imputati per natura e solo la perdita delle immobilizzazioni materiali ed immateriali è stata appostata alla voce E) Proventi ed oneri straordinari del conto economico; tenuto conto che la compagnia assicuratrice ha stanziato una riserva di € 8.000.000 per questo sinistro e che il nostro perito di parte ha stimato il risarcimento in non meno di € 5.000.000, poiché alla data di stesura del presente bilancio non siamo ancora in possesso di una stima definitiva del danno subito e del conseguente risarcimento, si è ritenuto prudente appostare nella voce E) Proventi ed oneri straordinari del conto economico un provento straordinario che bilanci i costi sostenuti nell'esercizio; il credito generato dal provento straordinari di cui sopra è stato inserito tra i credi verso altri esigibili entro l'esercizio successivo, voce CII5 dell'attivo circolante;

l'anticipo ricevuto dalla compagnia di assicurazione è ricompreso tra gli altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo per un importo pari ad € 1.500.000.

Nel proseguo della presente nota integrativa, per renderne meno complessa l'esposizione, le poste riguardanti l'incendio dello stabilimento di Mirano non verranno separatamente indicate, se non con richiami al sottostante prospetto riepilogativo che evidenzia analiticamente l'influenza di tale evento sul presente bilancio d'esercizio:

Stato Patrimoniale	
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
II- Crediti	
5) altri crediti	
entro l'esercizio successivo	3.086.639,00
D) DEBITI	
14) altri debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	1.500.000,00

Conto Economico	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie prime sussidiarie, di consumo e merci	2.622,96
7) per servizi	409.276,02
8) per godimento di beni di terzi	13.020,91
9) per il personale	467.349,48
14) oneri diversi di gestione	316.601,26
<b>Totale B</b>	<b>1.208.870,63</b>
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
20) proventi	
altri	3.086.638,96
21) oneri	
altri	1.877.768,33
<b>Totale E</b>	<b>1.208.870,63</b>

#### Dati sull'occupazione

Si segnala separatamente per categorie il numero al 31.12.2012 dei dipendenti delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale.

Organico 31.12.2012	Idealservice Soc. Coop.	Idealservice Immobiliare Srl	Fenice Ecologia Srl	Totale
Dirigenti	3	0	0	3
Quadri	7	0	0	7
Impiegati	151	0	2	153
Operai	1.629	0	0	1.629
<b>Totale</b>	<b>1.790</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>1.792</b>

**STATO PATRIMONIALE ATTIVO****A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

I crediti verso i soci, per le quote sociali sottoscritte dai nuovi soci entrati o per incrementi delle quote sottoscritte, sono diminuiti di € 10.000 ed hanno avuto la seguente motivazione:

Ingressi/recessi soci	2011	2012	Variazione
Credito iniziale	77.235	287.725	210.500
Ingressi nuovi soci o incremento quote	337.450	289.375	- 48.075
Riscossione quote	- 60.525	- 102.625	- 42.100
Recessi/esclusioni soci	- 66.425	- 176.750	- 110.325
<b>Totale</b>	<b>287.725</b>	<b>297.725</b>	<b>10.000</b>

**B) Immobilizzazioni***B.1 Immobilizzazioni immateriali*

La voce "costi di impianto e ampliamento" è composta dalle spese di costituzione di Idealservice Immobiliare Srl e Fenice Ecologia Srl. Gli incrementi si riferiscono a potenziamenti delle linee elettriche per gli impianti di produzione ed all'allacciamento alla rete di distribuzione del gas metano per la sede della capogruppo oltre alle spese di start-up capitalizzate dall'incorporata Trade & Service Srl.

Non vi sono costi di ricerca e sviluppo immobilizzati.

I costi di pubblicità sono stati ammortizzati in cinque anni e sono relativi alla società incorporata CSP Group Srl. L'unica variazione è costituita dalla quota di ammortamento dell'esercizio e il costo storico risulta totalmente ammortizzato.

La voce concessioni, licenze e marchi si riferisce ai software in uso nell'azienda ed al costo sostenuto per il deposito del marchio aziendale il cui costo storico ammonta ad € 11.017.

L'avviamento rappresenta il valore residuo relativo sia all'acquisto di rami d'azienda, per € 35.050, sia agli avanzi di fusione, per € 1.556.200, relativi alle operazioni straordinarie degli esercizi 2008, 2009, 2011 e 2012.

Nelle altre immobilizzazioni immateriali sono comprese le manutenzioni straordinarie su beni di terzi. L'ammortamento di tali costi è stato effettuato nel periodo minore tra quello di utilità futura della spese sostenute e quello residuo del contratto di utilizzazione in essere.

La quota residua da ammortizzare per tutti i beni immateriali è coperta dalle riserve statutarie.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a voci dell'attivo.

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 5.082.943 (€ 4.237.733 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre imm. immateriali	Altre imm. immateriali	Imm. in corso e acconti	Totale
Valore es. precedente	24.489	482	0	265.853	581.104	1.521.946	1.521.946	831.443	4.237.733
Valore netto fusioni	169.383	482	0	14.324	0	176.658	176.658	0	360.847
Decrementi per var. area consolidamento	0	- 482	0	0	0	- 83.608	- 83.608	- 261.930	- 1.358.436
Incrementi per var. area consolidamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisizioni/Capitalizz	20.340	0	0	218.116	1.758.129	1.448.924	1.448.924	268.921	3.714.430
Alienazioni nette	0	0	0	0	75.885	4.448	4.448	345.262	425.595
Riclassifiche da/(a) altre voci	0	0	0	0	0	472.434	472.434	- 472.434	0
Ammortamenti	46.366	482	0	162.283	672.097	564.808	564.808	0	1.446.036
<b>Valore netto</b>	<b>167.846</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>336.010</b>	<b>1.591.251</b>	<b>2.967.098</b>	<b>2.967.098</b>	<b>20.738</b>	<b>5.082.943</b>

### B.II. Immobilizzazioni materiali

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali nell'esercizio sono stati di € 6.627.946 . Il valore contabile è passato da € 40.583.999 del 2011 a € 41.118.260 con una aumento di € 534.261. Nel dettaglio, i movimenti che le voci hanno complessivamente avuto nell'esercizio sono i seguenti:

Descrizione	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature ind. e commerciali	Altri beni materiali	Immobilizz. in corso e acconti	Totale
Valore iniziale	14.920.851	8.153.378	12.624.526	1.023.963	3.861.281	40.583.999
Valore netto fusioni	78.683	395.371	1.204.599	24.303	0	1.702.956
Decrementi per variazione area di consolidamento	- 3.840	- 116.385	- 18.000	- 7.344	- 494.000	- 639.569
Incrementi per variazione area di consolidamento	0	0	0	0	0	0
Acquisizioni/Capitalizzazioni	2.745.668	1.220.249	1.041.762	231.486	1.388.781	6.627.946
Variazioni per contabilizzazione leasing con metodo finanziario	- 63.555	1.145.242	- 837.624	- 123.158	0	120.905
Alienazioni nette	- 1.284.066	- 582.703	- 315.899	- 267.366	- 2.370.102	- 4.820.136
Riclassifiche da/(a) altre voci	567.636	1.003.441	0	189.234	- 1.760.311	0
Ammortamenti dell'esercizio	- 278.327	- 759.573	- 1.200.892	- 219.049	0	- 2.457.841
<b>Totale</b>	<b>16.683.050</b>	<b>10.459.020</b>	<b>12.498.472</b>	<b>852.069</b>	<b>625.649</b>	<b>41.118.260</b>

Si precisa che nella precedente tabella il valore comprende beni in leasing contabilizzati con il metodo finanziario per complessivi € 15.009.856, mentre al 31./12.2011 ammontavano ad € 14.888.951.

Gli ammortamenti dell'esercizio sui beni in leasing ammontano ad € 3.767.813.

### B.III. Immobilizzazioni finanziarie

#### Partecipazioni

I saldi delle partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono passate da € 4.932.560 a € 4.816.288 con un decremento di € 107.272. La partecipazione in imprese collegate ha avuto una variazione in aumento per complessivi € 14.526 dovuta al combinato effetto dell'acquisto di ulteriori quote della società @ Nord Care s.r.l. ed alla diminuzione di valore della stessa dovuta alla riduzione della valutazione ad equity per le perdite realizzate nell'esercizio 2012; 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.

Relativamente alla collegata ABACO Srl, acquisita a fine esercizio 2011 per il 31% ed il restante 69% a febbraio 2012, si precisa che è stata iscritta tra le attività finanziarie non immobilizzate in quanto detenuta a solo scopo speculativo. Si conferma inoltre che l'attività di centro elaborazione dati contabili svolta da Abaco Srl per alcune cooperative dell'area di Trieste è cessata nei primi

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.

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

Imprese collegate	2011		2012		Variazione	
	% possesso	Valore ad Equity	% possesso	Valore ad Equity	% possesso	Valore ad Equity
Abaco Srl	31%	10.831	100%	0	69%	- 10.831
Assicoop Friuli Srl	25%	61.150	25%	71.199	0%	10.049
Eco.Scan Srl in liquidazione	34%	3.026	Cessata	0	-34%	- 3.026
Inuno Comunicazione Globale Srl in	24%	0	24%	0	0%	0
Kineo Energy e Facility Srl	23%	469.576	23%	487.507	0%	17.931
@ Nord Care Srl	24%	152.081	24%	130.944	0%	- 21.137
Ri.Tec Srl	20%	75.881	20%	97.421	0%	21.540
Sistem.A Srl in liquidazione	26%	0	Cessata	0	-26%	0
Steriladria Srl	25%	25.000	25%	25.000	0%	0
<b>Totale</b>		<b>797.545</b>		<b>812.071</b>		<b>14.526</b>

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

I saldi delle rimanenze sono passati da € 2.143.563 a € 2.766.571 con un aumento di € 623.008.

*C.II. Crediti*

I crediti consolidati compresi nell'attivo circolante sono pari a € 42.664.557 (€ 40.180.574 nel precedente esercizio) con un incremento di € 2.483.983.

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

Composizione e movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Vs. Clienti - esigibili entro 12m	36.323.852	35.461.571	- 862.281
Vs. Controllate - esigibili entro 12m	0	287	287
Vs. Controllate - esigibili oltre 12m	0	0	0
Vs. Collegate - esigibili entro 12m	94.549	198.552	104.003
Vs. Collegate - esigibili oltre 12m	62.500	92.500	30.000
Tributari - entro 12m	672.356	738.100	65.744
Tributari - oltre 12m	4.666	0	- 4.666
Imposte anticipate - entro 12m	391.892	318.312	- 73.580
Imposte anticipate - oltre 12m	1.226.165	871.528	- 354.637
Verso Altre - entro 12m	1.080.010	4.218.935	3.138.925
Verso Altre - oltre 12m	324.584	764.772	440.188
<b>Totale</b>	<b>40.180.574</b>	<b>42.664.557</b>	<b>2.483.983</b>

## Crediti - Distinzione per scadenza

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Vs. Clienti	35.461.571	0	0	35.461.571
Vs. Imp. Controllate	287	0	0	287
Vs. Imp. Collegate	198.552	92.500	0	291.052
Crediti tributari	738.100	0	0	738.100
Imposte anticipate	318.312	637.811	233.717	1.189.840
Verso Altri	4.218.935	764.772	0	4.983.707
<b>Totale</b>	<b>40.935.757</b>	<b>1.495.083</b>	<b>233.717</b>	<b>42.664.557</b>

## Crediti - Ripartizione per area geografica

Descrizione	Italia	Altri paesi UE	Resto d'Europa	Altri	Totale
Vs. Clienti	35.134.752	215.984	110.835	0	35.461.571
Vs. Imp. Controllate	287	0	0	0	287
Vs. Imp. Collegate	291.052	0	0	0	291.052
Crediti tributari	738.100	0	0	0	738.100
Imposte anticipate	1.189.840	0	0	0	1.189.840
Verso Altri	4.983.707	0	0	0	4.983.707
<b>Totale</b>	<b>42.337.738</b>	<b>215.984</b>	<b>110.835</b>	<b>0</b>	<b>42.664.557</b>

Si precisa che tutti i crediti sono espressi in Euro.

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

Nelle partecipazioni in imprese controllate viene riportato per € 150.000 il valore, al netto del fondo svalutazione, delle società Abaco Srl che è stata posta in vendita, in quanto non più di interesse per la Cooperativa. Infatti la società non svolge più alcuna attività dalla metà dell'esercizio 2012 ed è solo titolare di un leasing immobiliare.

Negli altri titoli troviamo per € 50.000 il residuo dei titoli di Stato (BTP 03/2022 cedola semestrale tasso annuo 5%) acquistati per costituire il deposito cauzionale previsto da una gara d'appalto pubblica e non interamente utilizzati per lo scopo.

*C.IV. Disponibilità liquide*

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.495.339 (€ 3.535.519 nel precedente esercizio) con un decremento di € 1.040.180.

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

Descrizione	2011	2012	Variazione
Depositi bancari e postali	3.521.088	2.405.424	- 1.115.664
Assegni	0	43.873	43.873
Denaro e valori di cassa	14.431	46.042	31.611
<b>Totale</b>	<b>3.535.519</b>	<b>2.495.339</b>	<b>- 1.040.180</b>

**D) Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale sono pari a € 2.293.912 (€ 1.678.801 nel precedente esercizio) con un incremento di € 615.111.

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

Descrizione	2011	2012	Variazione
Ratei attivi	38.758	304.539	265.781
Riscontri attivi	1.640.043	1.989.373	349.330
<b>Totale</b>	<b>1.678.801</b>	<b>2.293.912</b>	<b>615.111</b>

Il dettaglio delle voci è il seguente:

Descrizione	2011	2012
<b>Risconti attivi:</b>		
Premi su polizze assicurative	212.728	619.519
Contratti manut., pubblicità e costi vari	520.655	469.909
Canoni leasing operativi	906.660	906.660
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>1.640.043</b>	<b>1.996.088</b>
<b>Ratei attivi:</b>		
Ratei attivi per indicizzazioni	14.486	27.370
Ratei attivi per interessi su titoli	8.847	23.677
Ratei attivi per canoni manut.	15.425	246.777
<b>Totale ratei attivi</b>	<b>38.758</b>	<b>297.824</b>
<b>Totale</b>	<b>1.678.801</b>	<b>2.293.912</b>

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### A) Patrimonio netto consolidato

Il valore del Patrimonio netto è passato da € 25.062.126 a € 26.339.121 con un incremento di € 1.033.467.

Le movimentazioni del patrimonio netto consolidato vengono riportate in allegato.

### B) Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.530.504 (€ 1.325.552 nel precedente esercizio) con un incremento di € 204.952.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	2011	2012
Fondi imposte	40.000	0
Fondi imposte differite	822.160	764.129
Fondo imposte differite da applicazione IAS 17	22.591	- 251.950
Fondo oneri e vertenze diverse	440.801	440.801
<b>Totale</b>	<b>1.018.325</b>	<b>1.530.504</b>

### C) Trattamento di Fine Rapporto

Il trattamento di fine rapporto è passato da € 1.613.441 a € 1.419.713 nel precedente esercizio con un decremento di € 193.728.

Descrizione	F.do TFR
<b>Saldo iniziale</b>	<b>1.613.441</b>
Accantonamenti dell'es.	2.012.846
Utilizzi dell'es.	- 2.536.566
Aumenti da op. straord. (fusione)	345.727
Decrementi da op. straord. (fusione)	- 13.158
Altri movimenti dell'es. +/-	- 2.577
<b>Saldo finale</b>	<b>1.419.713</b>
<b>Totale</b>	<b>- 193.728</b>

### D) Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 74.976.047 (€ 72.189.816 nel precedente esercizio) con un incremento di € 2.786.231. La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	28.202.569	32.343.646	4.141.077
Debiti verso altri finanziatori	14.683.211	14.769.669	86.458
Acconti	1.026	0	- 1.026
Debiti verso fornitori	18.480.325	14.974.869	- 3.505.456
Debiti verso imprese collegate	570.173	615.015	44.842
Debiti tributari	1.282.411	1.528.395	245.984
Debiti vs.ist. di previdenza	763.266	507.509	- 255.757
Altri debiti	8.206.835	10.236.944	2.030.109
<b>Totale</b>	<b>72.189.816</b>	<b>74.976.047</b>	<b>2.786.231</b>

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

## Debiti - Distinzione per scadenza

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	17.727.979	11.684.028	2.931.639	32.343.646
Debiti verso altri finanziatori	3.299.546	11.470.123	0	14.769.669
Acconti	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	14.974.869	0	0	14.974.869
Debiti verso imprese collegate	615.015	0	0	615.015
Debiti tributari	1.308.755	219.640	0	1.528.395
Debiti vs.ist. di previdenza	507.509	0	0	507.509
Altri debiti	10.221.671	15.228	45	10.236.944
<b>Totale</b>	<b>48.655.344</b>	<b>23.389.019</b>	<b>2.931.684</b>	<b>74.976.047</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	26.798.338	5.545.308	32.343.646
Debiti verso altri finanziatori	14.769.669	0	14.769.669
Acconti	0	0	0
Debiti verso fornitori	14.974.869	0	14.974.869
Debiti verso imprese collegate	615.015	0	615.015
Debiti tributari	1.528.395	0	1.528.395
Debiti vs.ist. di previdenza	507.509	0	507.509
Altri debiti	10.236.944	0	10.236.944
<b>Totale</b>	<b>69.430.739</b>	<b>5.545.308</b>	<b>74.976.047</b>

Con riferimento ai debiti di durata superiore ai cinque anni e ai debiti assistiti da garanzie reali sui beni, si fornisce il seguente dettaglio:

Descrizione	Valore ipoteca	Operazione	Importo erogato	Importo al 31.12.2012	Scadenza
B.N.L. Spa	5.040.000	Mutuo	3.000.000	2.155.000	31.03.2019
Cassa di Risparmio del FVG Spa (FRIE)	3.198.000	Mutuo	1.599.000	1.279.000	01.07.2020
Cassa di Risparmio del FVG Spa	1.400.000	Mutuo	700.000	606.666	23.06.2021
BCC di Fiumicello e Aiello Soc. Coop.	360.000	Mutuo	180.000	138.801	23.06.2020
BCC di Doberdò e Savogna Soc. Coop.	2.625.000	Mutuo	1.500.000	1.365.841	20.06.2034
<b>Totale</b>	<b>12.623.000</b>		<b>6.979.000</b>	<b>5.545.308</b>	

## Debiti - Ripartizione per area geografica

Descrizione	Italia	Altri paesi UE	Resto d'Europa	Totale
Debiti verso banche	32.343.646	0	0	32.343.646
Debiti verso altri finanziatori	14.769.669	0	0	14.769.669
Acconti	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	14.931.346	43.523	0	14.974.869
Debiti verso imprese collegate	615.015	0	0	615.015
Debiti tributari	1.528.395	0	0	1.528.395
Debiti verso ist. di previdenza	507.509	0	0	507.509
Altri debiti	10.236.944	0	0	10.236.944
<b>Totale</b>	<b>74.932.524</b>	<b>43.523</b>	<b>0</b>	<b>74.976.047</b>

Si precisa che i debiti sono tutti espressi in Euro.

**E) Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 71.887 (€ 125.169 nel precedente esercizio) con un decremento di € 53.282.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	2011	2012	Variazione
Ratei passivi	123.314	58.184	- 65.130
Risconti passivi	1.855	13.703	11.848
<b>Totale</b>	<b>125.169</b>	<b>71.887</b>	<b>- 53.282</b>

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

Dettaglio ratei e risconti passivi	2011	2012
<b>Ratei passivi:</b>		
Servizi e consulenze varie		2.813
Interessi passivi	66.047	23.650
Altri	22.151	30.526
<b>Totale ratei passivi</b>	<b>123.315</b>	<b>56.989</b>
<b>Risconti passivi:</b>		
Contrib.rottamaz.veicol	1.563	1.563
Altri	291	13.335
<b>Totale risconti passivi</b>	<b>1.854</b>	<b>14.898</b>
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>125.169</b>	<b>71.887</b>

**Conti d'ordine**

Il valore dei Conti d'ordine è passato da € 9.152.832 a € 10.694.983 con un incremento di € 1.542.151.

Nei conti d'ordine risultano i seguenti impegni per garanzie prestate dalla sola controllante:

Descrizione	A favore di terzi	A favore di controllate	Totale
Fideiussioni dirette	2.722.334	0	2.722.334
Fideiussioni indirette	1.245.430	2.914.208	4.159.638
Garanzie reali	1.844.221	300.000	2.144.221
<b>Totale</b>	<b>5.811.985</b>	<b>3.214.208</b>	<b>9.026.193</b>

La voce "Garanzie reali" comprende gli importi di € 500.000 e di € 1.000.000 relativi rispettivamente al valore dei titoli dati in pegno alla Banca di Credito Cooperativo di Staranzano ed alla Banca di Credito Cooperativo di Udine a garanzia di due finanziamenti. Vi segnaliamo inoltre che le garanzie reali comprendono inoltre un patronage di € 300.000 concesso alla collegata @ Nord Care Srl ed inoltre, non segnalati nella centrale rischi, patronage per € 344.221 a favore della società Residenza Parco Colli Scpa.

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti gli altri conti d'ordine elencati:

Descrizione	31.12.2011	31.12.2012
Beni di terzi presso il gruppo	579.574	349.592
Conti d'ordine per impegni v/terzi	137.960	150.000
Altri rischi	667.181	1.169.198
<b>Totale</b>	<b>1.384.715</b>	<b>1.668.790</b>

Tra gli impegni assunti dall'impresa ed iscritti nei conti d'ordine c'è quello connesso alla stipula di un contratto derivato over the counter su tassi d'interesse. Tale contratto è collegato ad finanziamento con scadenza al 31/12/2015, così come esposto nella tabella "Debiti verso banche per forma tecnica", ed ha un valore nozionale originario di € 150.000; pertanto l'impegno nei conti d'ordine è stato iscritto per tale valore. La posizione in derivati OTC su tassi d'interesse presenta al 31 dicembre 2012 un valore teorico di mercato negativo pari ad € 1.198.

La voce "altri rischi" è relativa ai nostri beni presso terzi.

Si segnala infine che le n. 140.000 azioni della società Servizi Sociali Spa sono date in pegno alla Banca Antonveneta SpA, sempre nell'ambito dell'operazione di acquisto delle quote della società Servizi Sociali Spa, e si precisa che tale dato non trova evidenziazione nei conti d'ordine.

**CONTO ECONOMICO****Valore della produzione**

Il valore della Produzione è passato da € 105.686.561 a € 106.628.283 con un incremento di € 941.722.

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

Categoria	31.12.2011	31.12.2012	Variazione
Prestazioni di servizi	103.943.551	104.062.854	119.303
Variazione lavori in corso su ordinazione	260.055	551.765	291.710
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	579.574	- 229.982	- 809.556
Incres.immob. per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi	766.445	1.937.550	1.171.105
Contributi in c/esercizio	136.936	306.096	169.160
<b>Totale</b>	<b>105.686.561</b>	<b>106.628.283</b>	<b>941.722</b>

**Ricavi per area geografica**

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

**Costi della produzione**

I costi della produzione sostenuti nell'esercizio sono stati complessivamente € 102.814.417 contro € 101.246.036 di quelli dell'anno precedente con una variazione di € 1.568.381. In dettaglio:

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

Categoria	31.12.2011	31.12.2012	Variazione
Materie prime, suss. di cons. e merci	11.010.956	9.514.967	- 1.495.989
Costi per servizi	35.068.281	35.458.779	390.498
Godimento di beni di terzi	2.597.227	2.580.469	-16.758
Costi del personale	41.034.913	43.629.553	2.594.640
Ammortamenti e svalutazioni	7.685.537	7.879.761	194.224
Variazione delle rim. di mat. prime etc	- 413.596	- 291.771	121.825
Accantonamenti per rischi	0	367.525	367.525
Altri accantonamenti	136.537	0	- 136.537
Oneri diversi di gestione	4.126.181	3.675.134	- 451.047
<b>Totale</b>	<b>101.246.036</b>	<b>102.814.417</b>	<b>1.568.381</b>

**Interessi e altri oneri finanziari**

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono passati da € 1.239.977 a € 1.553.272 con un incremento di € 313.295.

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

Categoria	31.12.2011	31.12.2012	Variazione
Interessi bancari	673.063	849.817	176.754
Interessi verso fornitori	213	32.411	32.198
Interessi per applicazione IAS 17	548.910	667.737	118.827
Altri oneri finanziari	17.791	3.307	- 14.484
<b>Totale</b>	<b>1.239.977</b>	<b>1.553.272</b>	<b>313.295</b>

**Proventi e oneri straordinari**

I Proventi straordinari sono passati da € 122.483 a € 3.607.772 con un incremento di € 3.485.289.

Descrizione	2011	2012
<b>Proventi straordinari:</b>		
Plusvalenze da cessione rami d'azienda	0	4.283
Storno costi anni precedenti	41.941	170.947
Ricavi anni precedenti	0	90.262
Sopravvenienze attive	27.498	243.457
Altre sopravvenienze da consolidamento	53.037	0
Rettifica imposte anche diff./anticipate	0	12.184
Sopravvenienze da risarcimenti assicurativi	0	3.086.639
Arrotondamenti	7	0
<b>Totale</b>	<b>122.483</b>	<b>3.607.772</b>

Gli Oneri straordinari sono passati da € 851.973 a € 2.773.949 con un incremento di € 1.921.976.

Descrizione	2011	2012
<b>Oneri straordinari:</b>		
Minusvalenze da incendio	0	1.877.768
Oneri da alienazione partecipazioni immobilizzate	63	0
Minusvalenza alienazione partecipazioni	0	90.262
Imposte anni precedenti	87.353	266.667
Altri oneri degli anni precedenti	223.524	262.219
Rettifica ricavi anni precedenti	74.304	84.505
Altre sopravvenienze da consolidamento	435.668	0
Varie	31.061	254.130
<b>Totale</b>	<b>851.973</b>	<b>2.773.949</b>

## Imposte d'esercizio

Le imposte d'esercizio sono passate da € 1.502.603 a € 1.657.442 con un incremento di € 154.839.

Imposte	2011	2012	Variazione
Imposte correnti:	1.836.721	1.606.098	- 230.623
Imposte differite	0	- 62.413	- 62.413
Imposte anticipate	- 334.118	113.757	447.875
<b>Totale</b>	<b>1.502.603</b>	<b>1.657.442</b>	<b>154.839</b>

## Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di € 22.591.

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 31/12/2012	Ammontare diff. temporanee	Effetto fiscale
Imposte differite:		
Ammort. anticipati	0	0
Riserva da rivalutazione	2.506.985	764.129
Applicazione IAS 17	- 916.182	- 251.950
Variazione aliquote		0
<b>Totale imposte differite</b>		<b>512.179</b>
Imposte anticipate:		
Perdite esercizio corrente	23.698	6.517
Altre variazioni temporanee	4.151.181	1.141.576
Altre variazioni temporanee	1.357.123	41.747
IRAP		0
<b>Totale imposte anticipate</b>		<b>1.189.840</b>

**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:

## b) rapporti con società collegate

Denominazione	Ri. Tec. Srl	Kineo Energy	Assicoop Srl	@ Nord Care	Inuno Srl in
% di partecipazione	20%	23%	25%	24%	24%
<b>Rapporti Commerciali</b>					
Crediti	124.847	0	0	73.550	0
Debiti	615.015	0	0	0	0
Costi- acquisto materiali	56	0	0	0	0
Costi - servizi	51.028	0	0	0	0
Costi - godim.beni di terzi	15.129	0	0	0	0
Costi - oneri diversi	1.487.731	0	0	0	0
Ricavi - servizi	174.582	0	0	15.369	0
Ricavi - altri	26.683	0	0	0	0
<b>Rapporti finanziari</b>					
Crediti finanziari	0	0	0	563.500	0
Debiti finanziari	0	0	0	0	0
Garanzie	0	0	0	0	0
Impegni	0	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0	0

## c) compensi ai dirigenti

Descrizione	2012
Costi per il personale dirigente+rimborsi forfettari	528.136
Valore dei Fringe benefit	11.386

### Compensi agli organi sociali

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi, erogati dalle società del gruppo, spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale, di quest'ultimi nessuno svolge tali funzioni in altre imprese incluse nel consolidamento.

Imposte	2011	2012	Variazione
Amministratori n. 9 e Presidente Onorario	35.080	37.765	2.685
Amministratori incorporata	7.891	0	- 7.891
Sindaci n. 3	34.517	22.425	- 12.091
Sindaci incorporata	9.606	0	- 9.606

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:

Imposte	2011	2012	Variazione
Attività di revisione periodica e certificazione del bilancio	41.394	41.899	505
<b>Totale</b>	<b>41.394</b>	<b>41.899</b>	<b>505</b>

Il compenso della società di revisione per la revisione ex legge 59 e la revisione legale del bilancio civilistico e consolidato ammonta ad € 41.899 per l'esercizio 2012.

### 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, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Le società appartenenti al gruppo non hanno emesso strumenti finanziari.

### 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

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.

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

Si allegano al bilancio consolidato:

1. 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 del rendiconto finanziario consolidato;
6. il prospetto con la movimentazione del patrimonio netto consolidato.

Pasian di Prato, lì 24 maggio 2013.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Enzo Gasparutti

## All. 1 Elenco delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale ai sensi dell'art. 26 del d.lgs. 127/91 al 31.12.2012

Società partecipate	Sede Legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/perdita ultimo exerc.	% di possesso	% di consolidamento	Cap. soc. sottoscritto
Fenice Ecologia Srl	Via Dell'Industria 6, Gradisca d'Isonzo (GO)	50.000	27.915	- 20.953	100%	100%	50.000
Idealservice Immobiliare Srl	Via Basaldella 90 Pasian di Prato (UD)	10.000	1.530.733	12.236	100%	100%	10.000
<b>Totale imprese controllate</b>							<b>60.000</b>

Presidente del Consiglio di Amministrazione

## All. 2 Elenco partecipazioni valutate col metodo del patrimonio netto ai sensi dell'art. 36, commi 1 e 3, del d.lgs. 127/91, al 31.12.2011

Società partecipata Imprese collegate	Sede Legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/perdita ultimo exerc.	% di possesso	Cap. soc. sottoscritto	Valore ad equity
Ri.Tec. Srl	Via M. Piovesana 146/d Conegliano (TV)	10.000	487.103	107.699	0	2.000	97.421
Inuno Comunicazione Globale Srl in liq. (*)	Via Cernazai 8 Udine	70.000	- 3.017	- 86.972	0	16.500	0
Assicoop Friuli Srl	Via Cernazai 8 Udine	60.000	284.795	40.198	0	15.000	71.199
Kineo Energy e Facility Srl	Via del Lazzaretto Vecchio 17 Trieste	2.000.000	2.119.595	77.960	0	460.000	487.507
@Nord Care Srl	Via Basaldella , 90 Pasian di Prato	96.900	545.601	- 214.853	0	23.256	130.944
Steriladria Srl	Strada Molinterran 8/a Adria (RO)	100.000	100.000	0	0	25.000	25.000
<b>Totale imprese controllate</b>							<b>812.071</b>

(\*) Dati riferiti al bilancio al 31/12/2011 la procedura di liquidazione è tuttora in corso.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

## All. 3 Elenco delle altre partecipazioni

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Società partecipate	Valore iniziale	acquisti incrementi	Cessioni decrementi	Giroconti	Rivalutazioni/(Svalutazioni)	Valore di bilancio
@ Nord Società Cooperativa	30.000	0	0	0	0	30.000
BCC Banca di Manzano Soc. Coop.	313	0	0	0	0	313
BCC Banca di Udine Soc. Coop.	15.092	0	0	0	0	15.092
Bioman SpA	679.884	0	0	0	0	679.884
C.C.F. Cons.Coop.Finanz. Reggio Emilia	13.116	641	0	0	0	13.116
C.N.S. Scarl.	66.447	1.303	0	0	0	67.750
C.N.S. Scarl. Azioni Fin.Partec.	500.000	0	0	0	0	500.000
Cerpac Srl (ex MAC2 SpA)	250	0	0	0	0	250
CO.N.I.P.	258	0	0	0	0	258
COMIECO	452	194	0	0	0	646
Cons.CO.VE.CO	1.500	0	0	0	0	1.500
Cons. Sviluppo Ind. AUSSA-CORNO	2.258	0	0	0	0	2.258
Consorzio Cl.S.E.	2.324	0	0	0	0	2.324
Consorzio Coop. Costruzioni	3.270	0	0	546	0	3.816
Consorzio Bonifica Fusina	11.425	0	0	0	0	11.425
Consorzio Fornitura Servizi	1.033	0	0	0	0	1.033
Consorzio Petrini	0	10.000	0	0	0	10.000
Consorzio Ravennate Scarl	546	0	0	- 546	0	0
Consorzio Servizi Integrati Nord Est	0	1.042	0	0	0	1.042
COREPLA	322	465	0	0	0	787
CSS - Centro Servizi e Spettacoli Scarl (socio sovventore)	15.030	0	0	0	0	15.030
Eco Ricicli Veritas (ex Vetrial) Srl	181.112	180.000	0	0	0	361.112
Famiglia Cooperativa (socio sovventore)	0	0	0	0	0	0
FINRECO Scarl.	1.850	0	0	0	0	1.850
FITALOG Soc. Coop. a r.l.	103	0	0	0	0	103
Gruppo Servizi Associati Soc. Cons. a r.l.	2.582	0	2.582	0	0	0
Icie Ist.Coop.	20.658	0	0	0	0	20.658
Ineco Srl	3.800	0	0	0	0	3.800
Mainardo Srl	24.761	0	0	0	- 8.561	16.200
Moosaico Srl	213.100	0	0	0	- 213.100	0
Nuova Romano Bolzicco SpA	1	0	0	0	- 1	0
Nuova Soc. Coop. Europea	10.000	0	0	0	- 5.000	5.000
Pallalcesto Amatori Udine Srl	50.000	0	0	0	- 50.000	0
Powercoop Soc. Coop.	2.500	0	0	0	0	2.500
Powercoop Soc. Coop. (socio sovventore)	7.500	5.000	0	0	- 10.000	2.500

Società partecipate	Valore iniziale	acquisti incrementi	Cessioni decrementi	Giroconti	Rivalutazioni/(Svalutazioni)	Valore di bilancio
Promo Trieste	0	1.387	0	0	0	1.387
Resid. Parco Colli Scpa	105.000	0	0	0	0	105.000
Revet SpA	951.188	0	0	0	0	951.188
Residence Stati Uniti d'America Srl	4.020	0	0	0	0	4.020
Servizi Sociali SpA	310.840	89.654	8.115	0	- 123.226	269.153
SNUA Srl	902.480	0	0	0	0	902.480
Sosta Sicura Soc. Coop. (socio sovventore)	0	100	0	0	0	100
Arrotondaemnti	0	0	0	0	1	1
<b>Totale altre imprese</b>	<b>4.135.015</b>	<b>289.786</b>	<b>10.697</b>	<b>0</b>	<b>- 409.887</b>	<b>4.004.217</b>

Presidente del Consiglio di Amministrazione

All. 4 Prospetto di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato al 31.12.2012

Esercizio 2012 - dati espressi in Euro	Patrimonio netto	Risultato d'esercizio
Patrimonio netto e risultato dell'esercizio come riportati nel bilancio	27.510.526	1.040.294
<i>Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate:</i>		
1. differenza tra valore di carico e valore pro-quota del patrimonio netto	- 1.003	3.235
2. risultati pro-quota conseguiti dalle partecipate	- 10.762	- 10.762
3. Riserva di consolidamento da equity al 31/12/2012	- 308.407	0
4. differenza da consolidamento	0	0
5. ammortamento differenza da consolidamento	0	0
6. a) effetto deconsolidamento Revet SpA	0	14.983
7. Differenze da svalutazione di società consolidate	0	0
<i>Eliminazione degli effetti di operazioni compiute tra società consolidate</i>		
1. profitti infragruppo compresi nel valore delle rimanenze finali	0	0
2. utili su cessioni infragruppo di cespiti	- 164	- 164
3. elisioni operazioni infragruppo	102.678	103.178
4. valutazione ad equity delle controllate non consolidate e delle collegate	- 283.682	- 283.682
Rettifiche operate in applicazione IAS17 (leasing comprensive dell'effetto fiscale)	- 567.389	- 152.998
Rettifica per arrotondamenti	2	0
<b>Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza del gruppo</b>	<b>26.339.121</b>	<b>610.905</b>
<b>Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza di terzi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Presidente del Consiglio di Amministrazione

## All. 5 Prospetto del rendiconto finanziario consolidato

	<b>Rendiconto finanziario</b>	<b>2012</b>
<b>A-</b>	<b>DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) INIZIALI</b>	<b>- 9.293.066</b>
<b>B-</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI ESERCIZIO</b>	
	Utile (perdita) del periodo	610.905
	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.446.036
	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.248.023
	(Plusvalenze) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni materiali e immateriali	912.298
	(Rivalutazioni) di immobilizzazioni materiali e immateriali	0
	Svalutazioni / (Ripristini di valore) di immobilizzazioni materiali e immateriali	0
	(Rivalutazioni) o svalutazioni di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie e titoli	926.574
	Svalutazione dei crediti	185.702
	Accantonamenti / (utilizzi) dei Fondi per rischi ed oneri	204.952
	Variatione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	- 196.775
	<b>Variatione del capitale di esercizio</b>	
	Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi	- 623.008
	Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi	542.288
	Altre attività: (incrementi) / decrementi	- 3.977.084
	Debiti commerciali: incrementi / (decrementi)	- 3.461.639
	Altre passività: incrementi / (decrementi)	1.967.055
	<b>Totale</b>	<b>4.785.327</b>
<b>C-</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI</b>	
	<b>(Investimenti) in immobilizzazioni:</b>	
	(Investimento) in Imm.immateriali	- 4.075.273
	(Investimento) in Imm.materiali	- 12.241.987
	(Investimento) in Imm.finanziarie	- 417.802
	<b>Totale</b>	<b>- 16.735.062</b>
	Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni	6.331.438
	<b>Totale</b>	<b>6.331.438</b>
<b>D-</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>	
	Variationi attività a medio lungo termine di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	- 75.236
	Variationi attività a breve di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	13.265
	Variationi passività a medio lungo termine di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	- 694.864
	Variationi passività a breve di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	23.006
	Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio	481.525
	<b>Totale</b>	<b>- 252.304</b>
<b>E-</b>	<b>(DISTRIBUZIONE DI UTILI)</b>	

	distribuzione dividendi	- 19.046
	3% utile ai fondi cooperativi	- 49.917
	<b>Totale</b>	<b>- 68.963</b>
<b>F-</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D+E)</b>	<b>- 5.939.564</b>
	<b>DIFFERENZE DA ARROTONDAMENTO ALL'UNITA' DI EURO</b>	<b>- 10</b>
<b>G-</b>	<b>DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) FINALI (A + F)</b>	<b>- 15.232.640</b>

Presidente del Consiglio di Amministrazione

All. 6 Prospetto con la movimentazione del patrimonio netto consolidato

Stato patrimoniale passivo	Consolidato idealservice 2011	Riparto utile/destin. perdita	Aumenti/ riduzioni	Re 2011	Deconsolida- menti	Altri movimenti	Consolidato Idealservice 2012
<b>A) Patrimonio netto</b>							
Di spettanza del gruppo:							
I. Capitale	750.025	0	112.625	0	0	0	862.650
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0
III. Riserva da rivalutazione	2.280.903	0	0	0	0	0	2.280.903
IV. Riserva Legale	6.306.460	499.175	0	0	0	6.227	6.811.862
V. Riserva per azioni o quote proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0
VI. Riserve statutarie	15.402.460	1.095.778	0	0	0	0	16.498.238
VII. Altre riserve	0	0	0	0	0	0	0
Riserva di consolidamento	136.644	0	0	0	0	- 237.307	- 100.663
Riserva da arrotondamenti	- 6	0	0	0	0	5	- 1
Altre	16.583	0	0	0	0	0	16.583
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	- 286.086	- 907.652	0	0	- 14.983	567.365	- 641.356
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	687.301	- 687.301	0	610.905	0	0	610.905
<b>Totale patrimonio netto di spettanza del gruppo</b>	<b>25.294.284</b>	<b>0</b>	<b>112.625</b>	<b>610.905</b>	<b>- 14.983</b>	<b>336.290</b>	<b>26.339.121</b>
Di spettanza di terzi:							
Capitale e riserve	9.084	2.286	0	0	0	11.370	0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.286	- 2.286	0	0	0	0	0
<b>Totale patrimonio di spettanza di terzi</b>	<b>11.370</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>- 11.370</b>	<b>0</b>
<b>Patrimonio sociale e risultato netto consolidato</b>	<b>25.305.654</b>	<b>0</b>	<b>112.625</b>	<b>610.905</b>	<b>- 14.983</b>	<b>324.920</b>	<b>26.339.121</b>

Presidente del Consiglio di Amministrazione



**Idealservice** Soc. Coop.

**Sede legale e amministrativa**

Via Basaldella, 90  
33037 Pasian di Prato (Ud)  
Tel. 0432 693511 (6 linee r.a.)  
Fax 0432 691044  
info@idealservice.it

[www.idealservice.it](http://www.idealservice.it)

---