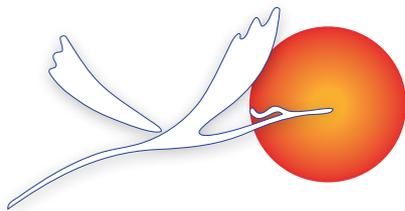




BILANCIO D'ESERCIZIO E CONSOLIDATO al 31.12.2014



IDEALSERVICE
E' un mondo pulito



**ASSEMBLEA ORDINARIA
PRIMA CONVOCAZIONE
SECONDA CONVOCAZIONE**

Presso

Sala convegni dell'Ente Udine e Gorizia Fiere

Via Cotonificio, 86

Torreano di Martignacco (UD)

Presidente Onorario

Antonietta Pevere

ORGANI SOCIALI

Consiglio di Amministrazione

Presidente Enzo Gasparutti

Vice Presidente Antonella Ambrosini

Stefano Branchini

Alida Buosi

Maria Renata Carta

Annalisa Gosparini

Fabio Manzini

Gabriele Verona

Nelli Zannier

Collegio Sindacale

Presidente Enrico Bulfone

Roberto Minardi

Nazzarena De Pauli

IDEALSERVICE Soc. Coop.

Pasian di Prato - via Basaldella 90,

Capitale Sociale versato: Euro 702.825,00

Albo Nazionale Cooperative: A124618

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

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

Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360

INDICE

Bilancio d'esercizio al 31.12.2014

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

Bilancio consolidato al 31.12.2014

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

RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2014

Care socie, cari soci, ben trovati.

A nome di tutto il Consiglio di Amministrazione vi ringrazio per la vostra numerosa presenza.

Vi ringrazio e vi saluto tutti, ma un ringraziamento e un saluto particolare va ai nuovi soci, a quelli che vengono da fuori regione e che magari per la prima volta si avvicinano alla cooperativa partecipando alla nostra tradizionale assemblea.

Questo è il nostro tradizionale appuntamento per l'approvazione del bilancio che ci consente come sempre di fare il punto non solo sull'andamento economico della cooperativa, ma anche sul suo posizionamento strategico rispetto a un quadro generale dell'economia, del mercato e della società ancora molto incerto e pieno di insidie.

Capire bene lo stato di salute aggiornato della cooperativa, non solo nei numeri, ma anche rispetto alle strategie future, è importante soprattutto dopo 8 anni di crisi dell'economia e della società civile del Paese alle spalle che ci sta costantemente impegnando in un lavoro di riposizionamento sul mercato.

Vi rassicuro subito dicendovi che anche il bilancio 2014, come lo è stato il 2013 e tutti gli anni precedenti, chiude con un utile significativo, in linea con le previsioni.

Questo è un segno d'orgoglio e di soddisfazione che il Consiglio di Amministrazione vuole condividere con tutta la cooperativa tenuto anche conto di tutto quello che ci succede attorno.

Le **riforme economiche e sociali** che il Governo sta varando **vanno a modificare** anche il **quadro competitivo** delle imprese sia nell'ambito del **mercato del lavoro** che in quello **ambientale**.

Pensiamo ad esempio al "Jobs Act" e al futuro "Green Act". Due riforme estremamente importanti:

- La **prima**, già in vigore da marzo, che definisce le regole per un nuovo mercato del lavoro capace di rispondere alle nuove istanze delle imprese e dei lavoratori che si rivolgono ad una economia sempre più globale.

La riforma coinvolge temi come lavoro, welfare, pensioni e ammortizzatori sociali.

- La **seconda** prossima a venire, sicuramente entro l'anno, che definirà nuove misure finalizzate a incentivare **efficienza e risparmio energetico**, sviluppo delle **fonti rinnovabili**, incentivazione della **mobilità sostenibile**, misure per il suolo, patrimonio boschivo, terreni agricoli, agricoltura sostenibile, strumenti fiscali e finanziarie per l'economia verde che dovranno rivedere il sistema delle accise e dei sussidi sulla base delle emissioni collegate e quindi del danno o del vantaggio ambientale.

Prima di procedere però, voglio fare un passaggio non formale su quello che sta succedendo al mondo della cooperazione, a partire dagli scandali che riguardano alcune importanti cooperative e di riflesso al danno d'immagine che ricade, senza colpe, anche sulla nostra cooperativa.

La reputazione è il bene più prezioso che abbiamo e proprio per questo i recenti episodi di cronaca giudiziaria ci obbligano ad una attenta riflessione. Mi riferisco agli scandali che coinvolgono il mondo della cooperazione a partire dal Mose e dall'Expo, per arrivare agli scandali romani e ultimo a quello della CPL Concordia.

Ma anche nella nostra regione abbiamo due vicende drammatiche di cooperazione non sana: mi riferisco a quella di Coop Operaie di Trieste per arrivare a quella ancora più drammatica della Coop.Ca di Tolmezzo.

Il male oscuro della cooperazione, a mio parere, oscilla tra due tipologie di persone: gli incapaci e gli approfittatori. Differenti tipologie di dirigenti cooperativi molto distanti tra loro, ma entrambi con effetti devastanti per il nostro mondo.

Noi pensiamo che la cooperazione sia un'altra cosa; i valori e i principi che sono alla base della cooperazione, che ci hanno sempre ispirato, non possono confondersi con tutto quello che è successo, per quanto tutto sia ancora da chiarire e provare.

C'è bisogno da parte della cooperazione di riscoprire l'etica dei comportamenti e la coerenza nell'applicarli senza indugi e giustificazioni, perché solo così il nostro mondo sarà in grado di riprendersi quell'immagine che gli viene rubata e che storicamente ci è stata tramandata dai nostri padri cooperatori.

La cooperazione in Italia è rappresentata da 12 milioni di soci, 1 milione e 200 mila soci lavoratori e genera più dell'8% del PIL nazionale.

Questo è il nostro mondo.

È un momento storico in cui attaccare la cooperazione fa notizia, ma un pezzo del nostro mondo, che ha rinunciato ai valori cooperativi, non può determinare la nostra immagine, dobbiamo essere in grado di isolarli e allontanarli.

La crisi economica non può giustificare un sistema corrotto generato anche dall'inerzia politica che non è in grado di rendere il mercato trasparente e in questo senso la reintroduzione del falso in bilancio è un atto dovuto.

Anche questo aiuta a far recuperare a tutti la vera scala dei valori cooperativi.

Gli appalti fanno parte del nostro lavoro e il nuovo Piano Strategico della cooperativa ci deve far fare quel salto di qualità che ci permetterà di affrontare i profondi cambiamenti in atto nel mercato dei servizi, fortemente compromesso da comportamenti illegali e da una competizione fatta tutta sul prezzo.

A tal proposito il disegno di legge delega approvato dal Senato sul così detto "codice degli appalti" prevede finalmente una disciplina precisa sugli appalti pubblici di servizi, con particolare riguardo a quelli ad alta intensità di manodopera.

L'impostazione tende a privilegiare la qualità del servizio a discapito del prezzo e quindi del massimo ribasso.

Noi auspichiamo che quanto prima esso venga approvato dalla Camera e diventi operativo.

Noi abbiamo scelto da tempo di investire in questa direzione, di investire sulla qualità dei servizi e su segmenti di mercato innovativi e a più alto contenuto tecnologico, diversificando e perseguendo un maggior equilibrio fra le aree di business; una scelta strategica inderogabile se si vuole continuare a crescere, cogliendo le opportunità della ripresa economica.

Un Piano Strategico accompagnato anche da una organizzazione aziendale che fa perno sul Sistema integrato Qualità Sicurezza Ambiente, sulla Responsabilità Sociale d'Impresa e sul Modello di Organizzazione Gestione e Controllo previsto dal D.Lgs. 231 completo di deleghe e quindi di responsabilità di gestione ai vari livelli gerarchici.

Oltre al "miglioramento continuo" dei processi aziendali il Piano Strategico consentirà alla cooperativa di presentarsi sul mercato e ai soci sempre più con la fisionomia di una società di servizi globali di rilevanza nazionale, che punta sull'innovazione, sullo sviluppo tecnologico dei processi, operando nella piena legalità (anche in quei settori più esposti alla concorrenza sleale) e nel rispetto dei principi cooperativi.

Dobbiamo riuscire a tenere alta l'attenzione e saper interpretare i nuovi bisogni della società che si sta trasformando più velocemente che in passato.

Il settore dei servizi sono un universo economico ed imprenditoriale in espansione, capace di offrire al Paese un futuro di efficienza, modernità, occupazione e nuova qualità della vita, a condizione che cambino le regole del gioco: legalità, appalti, trasparenza, norme sul lavoro, fiscalità, burocrazia, qualità d'impresa, innovazione, liberalizzazione.

Per quanto ci riguarda la nostra forza è sempre stata la legalità, la trasparenza e la capacità di creare visioni collegiali supportate da competenze e spirito di squadra che ci hanno consentito di crescere costantemente e in salute.

Anche nella straordinarietà delle azioni che saremo chiamati comunque a compiere, tutto questo dovrà essere sempre mantenuto perché fa parte della nostra natura di cooperativa.

La cooperativa è come un motore diesel: può crescere, ma solo lentamente e costantemente. Chi si immagina o pretende crescite miracolose da una cooperativa è un nemico della cooperazione.

Una cooperativa per crescere ha bisogno di tempo e di costanza di risultati.

Ha bisogno di tante formichine laboriose che sono i soci, che con pazienza e costanza accantonano i loro utili, i loro risparmi, in funzione dei soci che verranno dopo di loro, in funzione delle generazioni future.

Ricordo, se mai fosse necessario che una cooperativa non è quotabile in borsa (se non attraverso alchimie societarie che non ci appartengono), non è scalabile nella proprietà e i capitali che rappresentano i mezzi propri, vengono solo dalla capacità di accumulare riserve indivisibili sia durante la vita della cooperativa che all'atto del suo scioglimento.

Questo è uno dei tre requisiti mutualistici della cooperazione, è il principio mutualistico cardine della cooperazione.

Ecco, questa è la cooperazione secondo Idealservice, questo Idealservice ha fatto nei suoi 25 anni qui rappresentati e ci piacerebbe che così venisse interpretata anche dal resto della cooperazione se si vuole costruire un grande movimento cooperativo.

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

Anni	Produzione	Variatz. %	Utile	%	Capitale Sociale	Riserve e utile	Rivalutazioni Immobili	Patrimonio Netto	Variatz. %	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	107.681.277	1,01%	3.069.089	2,85%	899.700	30.407.386	0	31.307.086	13,80%	87.923.100	35,61%
2014	108.784.256	1,02%	2.852.889	2,62%	916.150	33.158.879	0	34.075.029	8,84%	96.195.166	35,42%
2015	120.000.000		3.600.000	3,00%	950.000		0			100.000.000	
2016	130.000.000		3.900.000	3,00%	970.000		0			105.000.000	
2017	140.000.000		4.200.000	3,00%	990.000		0			110.000.000	

Non dobbiamo dimenticare che la nostra forza sta dietro la solidità finanziaria che in tutti questi anni abbiamo costantemente alimentato. Anche gli investimenti sia materiali che immateriali sono coerenti con una visione di crescita che ci permette di guardare al futuro con un vantaggio competitivo rispetto ai nostri concorrenti.

Le **riforme economiche e sociali** che il Governo sta varando andranno a modificare anche il quadro competitivo delle imprese sia nell'ambito del mercato del lavoro che in quello ambientale.



Lo sviluppo imprenditoriale della cooperativa

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

Il 2014 si chiude con buoni risultati per la cooperativa: un giro d'affari di oltre 108 milioni e un utile di oltre 2,8 milioni (dopo aver pagato imposte per oltre 1,6 milioni).

Il **Piano Strategico di Sviluppo Aziendale** che il Consiglio di Amministrazione ha praticato è coerente con gli obiettivi approvati nell'ultima assemblea:

- **Affrontare** la nuova realtà del mercato dei servizi (quelli ambientali e del facility), sempre più globale, con scelte innovative e tecnologicamente avanzate.
- **Consolidare** il nostro radicamento nelle grandi regioni del Nord d'Italia (Veneto, Lombardia, Piemonte e Liguria), che per numero di abitanti e per dinamicità economica rappresentano sicuramente i principali territori di nostro interesse.
- **Sviluppare** ulteriormente la nostra presenza a livello nazionale in regioni dove le prospettive di sviluppo risultano praticabili.

Quindi, lo sforzo commerciale è avvenuto prevalentemente sui territori al di fuori della Regione FVG e questo ci ha permesso allo stesso tempo di consolidare ulteriormente la nostra vocazione di impresa nazionale. È un buon risultato, soprattutto se rapportato a quello degli ultimi tre anni. È il frutto di un impegno collegiale che premia il programma di rinnovamento avviato dalla cooperativa per affrontare le nuove realtà del mercato. Ma c'è anche un'altra importante sfida che la cooperativa ha deciso di intraprendere e che va sottolineata perché è sempre in coerenza con il piano strategico aziendale: è quella dell'**internazionalizzazione**.

Mi riferisco all'esportazione del Blupolymer, il granulo plastico ricavato dalla lavorazione delle plastiche miste selezionate nei nostri impianti.

Si nota infatti un consolidamento del fatturato verso i paesi extra Unione Europea: è il mercato del granulo ricavato dal plasmix, un prodotto tutto Idealservice, che la cooperativa sta promuovendo anche all'estero con ottimi risultati di vendita soprattutto nell'area asiatica.

La dinamica della presenza territoriale è ben rappresentata dalla crescita coerente dei fatturati per regione e per settore.

Regioni	2008	2009	2010	2011	2012	2013		2014	
Friuli Venezia Giulia	44.846.705	49.488.490	50.868.225	58.756.697	56.591.203	55.490.525	53,8%	50.778.795	47,52%
Veneto	13.873.335	18.183.494	21.316.254	26.808.823	21.586.734	20.784.034	20,2%	23.520.080	22,01%
Trentino Alto Adige	0	99.495	267.190	151.334	430.317	104.045	0,1%	114.210	0,11%
Emilia Romagna	4.380.658	2.722.591	3.064.080	3.876.544	11.547.215	8.562.615	8,3%	9.282.988	8,69%
Italia Nord Est	63.100.698	70.494.070	75.515.749	89.593.398	90.155.469	84.941.219	82,4%	83.696.073	78,33%
Liguria	0	1.345.817	3.564.474	5.362.406	7.140.545	7.808.025	7,6%	10.091.108	9,44%
Lombardia	0	0	0	2.216.292	2.794.679	4.530.444	4,4%	5.276.307	4,94%
Piemonte	0	0	0	212.566	319.484	157.113	0,1%	2.367.618	2,22%
Italia Nord Ovest	0	1.345.817	3.564.474	7.791.264	10.254.708	12.495.582	12,1%	17.735.033	16,60%
Toscana	0	0	133.016	2.598.802	900.990	2.686.465	2,6%	1.987.462	1,86%
Marche	0	0	0	2.180.081	2.710.723	2.877.406	2,8%	2.853.186	2,67%
Italia Centrale	0	0	133.016	4.778.883	3.611.713	5.563.871	5,4%	4.840.648	4,53%
Puglia	0	0	0	0	0	103.763	0,1%	582.409	0,55%
Italia del Sud	0	0	0	0	0	103.763	0,1%	582.409	0,55%
Italia Totale	71.839.887	71.839.887	79.213.239	102.163.545	104.021.890	103.104.336	100,0%	106.854.163	100,0%

La speranza è che il “Jobs Act” e il futuro “Green Act” riescano a dare **nuovo slancio all’economia del paese**, agevolando sia le imprese che i lavoratori, incentivando la sostenibilità ambientale, economica e sociale.



Coerentemente con il Piano Strategico Aziendale, lo sforzo commerciale della cooperativa è avvenuto su territori extra regione Friuli Venezia Giulia, dove si registra invece un importante calo di fatturato.

È leggermente in calo anche, complessivamente parlando, il fatturato del Nord Est d'Italia, mentre è decisamente in crescita il fatturato del Nord Ovest dove lo sforzo commerciale della cooperativa evidentemente si è particolarmente concentrato.

Sostanzialmente stabili sono i fatturati del Centro e del Sud d'Italia.

La seconda tabella, che evidenzia invece la ripartizione dei fatturati per settori d'attività, registra un sostanziale equilibrio fra le tre divisioni, ma con una decrescita rispetto all'anno precedente della divisione Energy & Facility e una crescita significativa della divisione Servizi Ambientali.

Sostanzialmente stabile la divisione Plastic System.

Settori d'attività	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	
Energy & Facility								
Ricavi Italia - pulizie civili e sanitarie	16.291.725	19.581.217	18.334.988	21.952.846	24.414.129	24.042.736	21.502.916	20,12%
Ricavi Italia - servizi industriali	3.798.535	3.113.661	2.486.975	1.725.234	1.893.608	2.306.459	2.205.943	2,06%
Ricavi Italia - servizi logistica	0	2.363.852	2.494.117	5.936.107	6.713.496	6.857.075	7.682.483	7,19%
Ricavi Italia - altri servizi E&F	5.251.074	1.959.427	4.579.563	3.421.243	4.039.331	3.955.092	4.306.967	4,03%
Totale	25.341.334	27.018.157	27.895.643	33.035.430	37.060.564	37.161.363	35.698.308	33,40%
Servizi ambientali								
Ricavi Italia - raccolta rifiuti urbani	4.840.157	11.246.866	17.212.641	25.216.287	25.988.430	26.946.423	32.026.942	29,97%
Ricavi Italia - raccolta rifiuti ind.	3.940.185	4.353.638	5.588.320	6.652.625	5.629.298	4.800.968	4.794.055	4,48%
Totale	8.780.342	15.600.504	22.800.961	31.868.912	31.617.728	31.747.391	36.820.997	34,45%
Plastic System								
Ricavi Italia - imp. ecol..	28.901.556	29.034.853	28.285.741	36.242.494	34.675.584	33.539.030	33.763.429	31,61%
Ricavi Italia - altri ricavi	0	0	66.609	242.418	380.225	90.834	29.245	0,03%
Totale	28.901.556	29.034.853	28.352.350	36.484.912	35.055.809	33.629.864	33.792.674	31,70%
Altri ricavi								
Ricavi Italia - altri ricavi caratter.	77.467	186.373	147.000	31.631	73.045	13.235	55.155	0,05%
Ricavi Estero - intra UE	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Ricavi Estero - extra UE	0	0	17.285	742.660	214.744	552.585	491.851	0,46%
TOTALE	63.100.698	71.799.483	79.213.239	102.163.545	104.021.891	103.104.436	106.693.242	100,0

Come già preannunciato durante l'assemblea dell'anno scorso, l'attività di lavanolo, avviata due anni fa dalla cooperativa in provincia di Gorizia, è stata inserita all'interno di un progetto societario denominato "Domani Sereno Service".

La società così denominata e di cui noi deteniamo il 26,5%, si porta in dote tre grandi lavanderie industriali in grado di coprire l'intero mercato del Nord Italia: una a Gorizia (la nostra), una a Reggio Emilia e una a Milano.

Il partner principale è la cooperativa sociale Codess Veneto che opera proprio nel settore socio sanitario rappresentato prevalentemente da case di cura per anziani.

Il lavanolo, per Idealservice, è e rimane un'attività strategica in quanto sinergica e complementare con il mercato sanitario, di particolare interesse della divisione Energy & Facility.

Il progetto societario, pertanto, richiede una nostra particolare attenzione e impegno imprenditoriale.

La nostra idea è comunque di **fare la nostra parte applicando i valori e i principi** che sono alla base della cooperazione; quelli che ci hanno sempre ispirato e ci hanno permesso di crescere costantemente salvaguardando la nostra reputazione.



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

Vengono evidenziate oltre la sede legale di Pasion di Prato, 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.

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

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

Acquisti dell'anno:

€ immobilizzazioni immateriali: € 2.252.581, di cui immobilizzazioni in corso € 553.973.

€ immobilizzazioni materiali: € 5.330.310, di cui immobilizzazioni in corso € 2.173.480.

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

Nel nuovo scenario economico il **nuovo Piano Strategico della cooperativa** ci deve far fare quel **salto di qualità** che ci permetterà di affrontare i profondi cambiamenti in atto nel mercato dei servizi, fortemente compromesso da comportamenti illegali e da una competizione fatta tutta sul prezzo.



Lo scenario operativo e di sviluppo

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

Un'economia globale che solo apparentemente appare lontana da noi, ma che rispetto agli interessi e alle attività di Idealservice ha sempre più un'incidenza diretta visto anche il nostro crescente impegno nell'export delle materie prime seconde come già descritto precedentemente.

Vi ricordo a tal proposito che solo nell'ultimo anno Idealservice ha partecipato, oltre alla fiera Ecomondo di Rimini, anche ad altre tre fiere internazionali: una in **Cina** a Shangai e altre due negli **Stati Uniti d'America** a Dallas e a New Orleans.

È uno sforzo organizzativo e commerciale notevole che va nella direzione intrapresa ormai da anni dalla nostra cooperativa e che ora, piano piano, sta incominciando a portare i suoi frutti.

... ma quali sono gli effetti veri di questa globalizzazione?

Nell'ultimo decennio, si è verificato un profondo stravolgimento degli equilibri economici, sociali e culturali mondiali.

Sono anni, per esempio, che nei **Paesi Sviluppati** si parla di crisi economica, se però andiamo ad analizzare i numeri veri dell'economia globale scopriamo che parlare di crisi è improprio.

Quello che è successo è che gli equilibri del consumo, che sono quelli che condizionano la produzione e lo sviluppo dei territori, si sono spostati a favore di molti **Paesi** che noi continuiamo a chiamare impropriamente i **Paesi in via di Sviluppo**.

È pertanto evidente che la parola "**crisi**" che ha caratterizzato questa fase storica risulta inadeguata: quella con cui combattiamo da oltre otto anni è in realtà la complessità e, in certi casi, la difficoltà di transitare con successo da un periodo in cui il nostro Paese ha giocato un ruolo da protagonista nell'economia mondiale a una nuova epoca altamente competitiva, dai nuovi equilibri e contorni ancora poco delineati.

A tal proposito non può non farci riflettere l'enciclica "Laudato si" di **Papa Francesco** che con il suo respiro globale definisce come il futuro del Pianeta sia legato ad una conversione ecologica non più rinviabile.

E questo nel quadro di un'etica delle relazioni internazionali dove esiste un vero "debito ecologico" del Nord, ricco e industrializzato, verso il Sud del mondo.

... per comprendere meglio è sufficiente analizzare l'andamento del PIL mondiale.

Nell'ultimo periodo il PIL mondiale si è mantenuto sui livelli medi degli ultimi 40 anni (circa il 3,4%); è quindi facile comprendere che, se per esempio l'Italia o l'Europa hanno perso "ricchezza", questa si è semplicemente riversata da qualche altra parte.

Il fenomeno cinese è eclatante: nel 2005 l'economia cinese era al 43% di quella degli Stati Uniti, mentre oggi si appresta al sorpasso.

Anche se naturalmente stiamo parlando di valori legati alla produzione e non al reddito, è chiaro che siamo di fronte ad un fenomeno che ormai non possiamo più ignorare: Paesi come appunto la Cina, l'India, il Brasile, la Russia, l'Indonesia, in termini di pura produzione industriale sono avanti a noi perché più competitivi nelle grandi produzioni.

Quello che ci salva è che, anche se la forbice tra Paesi ricchi e poveri si è dunque ridotta, il mondo "avanzato" mantiene comunque una fetta considerevole del reddito globale con il 50%, a fronte di una popolazione pari al solo 17% di quella dell'intero pianeta: un dato che da solo spiega molte cose e che sicuramente non aiuta a mantenere certi equilibri.

... a questo punto non ci resta che prendere atto di questi nuovi equilibri globali.

Bisogna prendere atto che il baricentro dell'economia mondiale si è spostato verso i **nuovi paesi emergenti**, milioni di nuovi lavoratori e consumatori sono entrati nel **mercato globale**, modificando lo scenario competitivo internazionale e imponendo nuove sfide all'Europa e all'Italia.

Le nuove tecnologie, inoltre, hanno profondamente cambiato il nostro modo di concepire e di fare impresa, con l'introduzione di nuove modalità produttive, distributive e di comunicazione che hanno spinto gli analisti più autorevoli a parlare di "quarta rivoluzione industriale".

Da tempo **abbiamo scelto di investire sulla qualità dei servizi e su segmenti di mercato innovativi** e a più alto contenuto tecnologico, diversificando e perseguendo un maggior equilibrio fra le aree di business; una scelta strategica inderogabile se si vuole continuare a crescere, cogliendo le opportunità della ripresa economica.



Quale sarà il nostro destino dipende da noi: individuare e valorizzare le nostre specialità (per altro ormai note) deve essere l'obiettivo principale perché è chiaro che nelle produzioni su larga scala difficilmente riusciremo ad essere competitivi nel mercato globale.

I temi riguardano la catena di commercializzazione internazionale, l'energia e le politiche sul clima, l'ottimizzazione di risorse e le materie prime.

... in uno scenario globale, l'export è la leva strategica per far crescere il nostro Paese.

In tale situazione il mondo imprenditoriale non può che essere guidato da una certezza: il ruolo strategico dell'industria manifatturiera per la nostra economia.

Una convinzione dettata da alcuni dati oggettivi e che, come cooperativa, ci vede particolarmente coinvolti e interessati: attorno all'**industria manifatturiera** ruota tutto il sistema produttivo del Made in Italy, brand sempre più apprezzato all'estero.

Da qui deriva oltre l'80% dell'export del Paese.

Il dato rilevante è che ogni euro realizzato nell'attività manifatturiera genera almeno un altro euro di lavoro nell'indotto, compreso quello dei servizi. Teniamo presente che nel manifatturiero si concentrano i più elevati investimenti in ricerca e sviluppo, dove è maggiore il numero di brevetti, di posti di lavoro "qualificati" e dove si fa più formazione.

Ora però, in altre parole, bisogna cogliere l'opportunità che ci viene offerta anche dal momento congiunturale.

Per il nostro Paese è il momento dell'export.

Il tasso di cambio euro-dollaro è ottimale per le esportazioni.

Il prezzo del petrolio è crollato e la domanda nel resto d'Europa e negli Stati Uniti sta ricrescendo: la situazione internazionale, quindi, è davvero positiva.

... una spinta per riavviare il manifatturiero italiano in funzione del mercato globale, può essere data anche dalla green economy.

Ci sono alcuni fattori che indicano che una **produzione green** è di solito associata a migliori possibilità di export per i nostri prodotti, in quanto li qualifica maggiormente.

Per quanto ci riguarda, l'**economia verde italiana** è una delle più vive di Europa: al netto dell'economia sommersa, il suo valore è di 102 miliardi di euro, pari a circa il 6,4% del PIL.

Dal punto di vista occupazionale, le **professioni green** ricoprono il 66% di tutte le assunzioni destinate alle attività di ricerca e sviluppo delle imprese italiane e, alla fine del 2014, circa 3 milioni di piccole e medie imprese hanno avuto almeno un professionista dedicato allo sviluppo di prodotti, tecnologie e processi **eco-sostenibili**.

... queste considerazioni cosa significano per Idealservice? Che impatto hanno sulla nostra cooperativa?

Il principale valore trasversale che caratterizza tutte le attività di Idealservice è rappresentato dalla sostenibilità ambientale.

Tutto quello che noi facciamo ogni giorno si ispira a questo valore.

Il fatto che l'economia moderna abbia finalmente deciso di intraprendere la strada della green economy ci mette in condizioni di vantaggio rispetto ai nostri concorrenti in quanto questo modo di ragionare ormai fa parte del nostro DNA.

Andamento economico produttivo

L'esercizio 2014 della cooperativa si chiude con un utile netto di euro 2.852.889 dopo aver accantonato per ammortamenti, diretti ed indiretti e per altre svalutazioni, l'importo di euro 4.410.618 e per il TFR ed il trattamento di quiescenza l'importo di euro 2.071.441.

Il precedente esercizio si era chiuso con un utile di euro 3.069.089 dopo aver accantonato per ammortamenti, diretti ed indiretti e per altre svalutazioni, l'importo di euro 5.180.486 e per il TFR ed il trattamento di quiescenza l'importo di euro 2.013.850.

Le tabelle seguenti illustrano:

La **prima**: l'evoluzione dei risultati economici e degli accantonamenti per ammortamenti e trattamenti di fine rapporto relative agli ultimi 7 anni;

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Utile netto	3.916.206	2.542.178	3.090.217	1.663.916	1.040.294	3.069.089	2.852.889
Amm.ti e accantonamenti	1.460.498	2.324.547	3.404.316	3.608.116	4.072.568	5.180.486	4.410.618
Totale	5.376.704	4.866.725	6.494.533	5.272.032	5.112.862	8.249.575	7.263.507

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.

La **successive**: l'evoluzione delle principali grandezze patrimoniali ed economiche degli ultimi 7 anni.

Stato patrimoniale	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Capitale fisso (AF)	19.326.385	31.815.094	34.064.245	38.787.636	38.973.303	41.429.214	47.239.479
Immateriali	719.625	2.595.258	2.544.035	2.850.097	5.038.116	3.550.468	4.405.178
Materiali	15.496.351	22.707.101	22.079.214	24.851.709	23.078.162	24.716.811	26.109.150
95Finanziarie	3.110.409	6.512.735	9.440.996	11.085.830	10.857.025	13.161.935	16.725.151
Attivo circolante (AC)	31.566.686	34.374.032	41.501.173	46.661.281	50.415.308	46.493.886	48.955.687
Magazzino	760.208	824.493	890.338	2.143.563	2.768.206	3.344.917	4.059.553
Liquidità differite	25.181.107	30.224.827	36.000.128	41.246.449	45.188.135	41.360.957	40.554.345
Liquidità immediate	5.625.371	3.324.712	4.610.707	3.271.269	2.458.967	1.788.012	4.341.789
95Totale impieghi (AF+AC)	50.893.071	66.189.126	75.565.418	85.448.917	89.388.611	87.923.100	96.195.166
Mezzi propri (MP)	19.404.962	21.619.724	24.582.865	26.420.342	27.510.526	31.307.086	34.075.029
Capitale	590.700	514.700	479.000	750.025	862.650	899.700	916.150
Riserve	18.814.262	21.105.024	24.103.865	25.670.317	26.647.876	30.407.386	33.158.879
Passivo consolidato (PML)	8.734.095	14.751.937	16.935.765	18.215.761	16.610.548	10.911.260	13.316.326
Finanziarie	5.543.544	11.415.651	13.869.514	15.235.183	13.178.328	7.535.094	10.226.982
Non finanziarie	3.190.551	3.336.286	3.066.251	2.980.578	3.432.220	3.376.166	3.089.344
Passivo corrente (PC)	22.754.014	29.817.465	34.046.788	40.812.814	45.267.537	45.704.754	48.803.811
Finanziarie	4.972.044	8.548.819	7.911.856	12.265.935	17.660.641	18.949.570	21.959.980
Non finanziarie	17.781.970	21.268.646	26.134.932	28.546.879	27.606.896	26.755.184	26.843.831
Totale fonti (MP+PML+PC)	50.893.071	66.189.126	75.565.418	85.448.917	89.388.611	87.923.100	96.195.166

Conto Economico	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Ricavi delle vendite (Rv)	63.100.698	71.839.887	79.213.238	102.163.545	104.021.891	103.104.436	106.854.163
Produzione interna (Pi)	-17.472	121.475	-24.609	839.628	321.783	685.847	489.205
Valore della produzione (VP)	63.083.226	71.961.362	79.188.629	103.003.173	104.343.674	103.790.283	107.343.368
Costi esterni operativi (C)	28.108.360	32.718.677	34.470.395	50.545.866	51.619.065	48.086.645	48.080.256
Valore aggiunto (VA)	34.974.866	39.242.685	44.718.234	52.457.307	52.724.609	55.703.638	59.263.112
Costi del personale (CP)	26.601.656	31.521.251	34.504.853	41.002.185	43.583.525	45.538.877	47.664.641
Margine operativo lordo (MOL-EBITDA)	8.373.210	7.721.434	10.213.381	11.455.122	9.141.084	10.164.761	11.598.471
Amm. e accantonamenti (Am Ac)	1.529.998	2.463.131	3.581.514	3.744.653	4.440.093	5.778.138	4.410.618
Risultato operativo	6.843.212	5.258.303	6.631.867	7.710.469	4.700.991	4.386.623	7.187.853
Risultato area accessoria	-1.698.200	-1.622.328	-2.719.523	-3.325.469	-1.352.834	-112.397	-1.900.980
Risultato area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	102.664	93.580	-106.264	-85.020	-841.172	65.247	103.683
Ebit normalizzato	5.247.676	3.729.555	3.806.080	4.299.980	2.506.985	4.339.473	5.390.556
Risultato area straordinaria	98.273	121.143	804.859	-333.328	1.126.795	1.620.990	-89.888
Ebit integrale	5.345.949	3.850.698	4.610.939	3.966.652	3.633.780	5.960.463	5.300.668
Oneri finanziari (Of)	308.227	478.268	459.745	681.772	881.170	731.365	819.619
Risultato lordo (RL)	5.037.722	3.372.430	4.151.194	3.284.880	2.752.610	5.229.098	4.481.049
Imposte sul reddito	1.121.516	830.252	1.060.977	1.620.964	1.712.316	2.160.009	1.628.160
Risultato netto (RN)	3.916.206	2.542.178	3.090.217	1.663.916	1.040.294	3.069.089	2.852.889

Dai dati presentati si può constatare come anche nel 2014 la Cooperativa abbia perseguito una politica di penetrazione del mercato che l'ha portata ad un aumento del valore della produzione di circa il 3,4% rispetto all'esercizio precedente.

Lo stesso trend positivo si registra anche a livello di valore aggiunto a testimonianza del fatto che nel proprio core business la coop esternalizza senza meno le attività produttive, riducendo così il rischio di dipendere da fornitori ovvero il rischio di perdere competenze interne e diminuire il controllo sulla qualità del servizio.

Indicatori Economici	Legenda	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
ROE (Return on Equity)	Risultato netto dell'esercizio/Mezzi propri	20,18	11,76	12,57	6,30	3,78	9,80	8,37
ROI (Return of Investment)	Risultato operativo/Totale investimenti operativi	13,45	7,94	8,78	9,02	5,26	4,99	7,47
ROS (Return on Sales)	Risultato operativo /fatturato	10,84	7,32	8,37	7,55	4,52	4,25	6,73

L'esercizio 2014 segna una evidente ripresa dei margini industriali. Nonostante il calo del ROE, che però nell'esercizio precedente era influenzato positivamente dalle partite straordinarie afferenti al rimborso assicurativo, il ROI ed il ROS segnano una netta ripresa.

Tali indici sottolineano come la Cooperativa, dopo una prima fase di inserimento nei nuovi mercati dei servizi, abbia saputo recuperare la propria redditività industriale.

Tale recupero è sostanzialmente dovuto a due diversi fattori: il primo vede la riduzione degli avviamenti di appalto intervenuti nel corso del 2014, il secondo dalla ottimizzazione delle performance relative alle quantità di raccolta differenziata che hanno comportato una maggiore premialità a favore delle Cooperative.

Andamento finanziario e patrimoniale

Indicatori Economici	Legenda	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Ind. di autonomia patrimoniale (indipend. Finanziaria)	Mezzi propri / (Patrimonio netto + passività correnti + Passività non correnti)	0,21	0,33	0,31	0,21	0,31	0,36	0,35
Ind. Di copertura delle immobilizzazioni (quoz. Di struttura)	(Patrimonio netto + passività non correnti) / Attività immobilizzate	1,46	1,14	1,22	1,15	1,13	1,02	1,00

Anche gli indicatori patrimoniali relativi all'esercizio 2014 rilevano una situazione soddisfacente per un'impresa che investe costantemente sia nell'ammodernamento e avviamento di propri impianti sia in attrezzature di nuova generazione, oltre che in acquisizioni di aziende.

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

Indicatori Liquidità	Legenda	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Ind. di liquidità primaria (quick ratio)	(Liquidità immediate + liquidità differite) / Passività correnti	1,35	1,13	1,19	1,09	1,05	0,94	0,92
Ind. di liquidità generale (ind. di disponibilità)	Attività correnti/ Passività correnti	1,39	1,15	1,22	1,14	1,11	1,02	1,00

La struttura finanziaria della Cooperativa si conferma anche per l'esercizio 2014 liquida.

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

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Depositi bancari	3.291.223	4.585.527	3.259.462	2.370.126	1.758.375	4.319.161
Denaro e altri valori in cassa	33.489	25.180	11.807	88.841	29.637	22.628
Disponibilità liquide	3.324.712	4.610.707	3.271.269	2.458.967	1.788.012	4.341.789
Attività fin.rie che non costit.no immob.ni	0	0	0	200.000	50.000	50.000
Debiti verso soci per finanz.ti (entro 12 mesi)	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	-8.522.870	-7.897.870	-12.261.825	-17.660.641	18.949.570	21.959.980
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	- 25.949	- 13.986	- 4.110	0	0	0
Debiti finanziari a breve termine	-8.548.819	-7.911.856	-12.265.935	-17.860.641	18.949.570	21.959.980
Posizione finanziaria netta a B/T	-5.224.107	-3.301.149	-8.994.666	-15.401.674	-17.111.558	-17.568.191
Debiti verso soci per finanz.ti (oltre 12 mesi)	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	-11.401.665	-13.869.514	-15.235.183	- 13.178.328	7.535.094	10.226.982
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	- 13.986	0	0	0	0	0
Posizione finanziaria netta a ML/T	-11.415.651	-13.869.514	- 15.235.183	-13.178.328	7.535.094	10.226.982
Posizione finanziaria netta (PFN)	-16.639.758	-17.170.663	- 24.229.849	- 28.580.002	-24.646.652	-27.795.173

La posizione finanziaria netta presenta un decremento pari a € 3.148.521 rispetto all'esercizio precedente; l'aumento dell'indebitamento è la conseguenza del fabbisogno derivante dagli investimenti attuati da Idealservice con particolare riferimento a quelli che hanno interessato il sito di Rovigo sia a livello immobiliare che impiantistico e l'avvio di importanti appalti nell'ambito dei servizi ambientali caratterizzati da attività che richiedono discreti impegni finanziari.

Negli ultimi anni i costi della provvista finanziaria hanno presentato una curva dello spread finanziario direttamente proporzionale alla durata del periodo di ammortamento dell'indebitamento: da ciò la scelta da parte della Cooperativa di sottoscrivere contratti di finanziamento con durata media di 24/36 mesi. L'effetto immediato di tale politica è stato l'incremento della velocità dell'abbattimento dello stock di debito a medio lungo termine, con la conseguenza però di incrementare la posizione finanziaria netta a breve termine con le quote di rimborsi da effettuarsi nell'arco dell'esercizio successivo.

Nel corso del 2014, specialmente nell'ultimo trimestre, si è assistito ad un riequilibrio della curva dei tassi, in cui la differenza tra lo spread a breve e quello a m/l si è nuovamente ridotta. Ciò ha consentito alla Cooperativa di sottoscrivere nuovi finanziamenti con durata media 60/84 mesi, riposizionandosi quindi, senza incremento di oneri finanziari, su un ancora più equilibrato rapporto fonti/impieghi.

E' da evidenziare inoltre che la prassi della Cooperativa vede la stessa indebitarsi a breve termine nei periodi 30/06 e 31/12 al fine di sostenere le importanti uscite di cassa dovute ad imposte e mensilità aggiuntive. Il rientro di tali finanziamenti è spesso semestrale, e provoca l'effetto di aumentare in modo puntuale a fine esercizio l'indebitamento a breve termine, trovando poi la rettifica in sede di determinazione della posizione finanziaria netta.

Vi è inoltre da sottolineare che, a fronte di indebitamento a breve termine, sono presenti nel portafoglio della Cooperativa titoli obbligazionari e/o certificati di deposito emessi dai medesimi istituti bancari finanziatori e che, dunque, vanno a mitigare sensibilmente l'indebitamento a breve termine: infatti il portafoglio titoli presenta un saldo pari ad euro 4.390.000, il quale di fatto riduce la PFN complessiva da 27.795.173 a 23.405.173.

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 sfida globale si gioca sulla conoscenza che è il motore di ogni processo di cambiamento.

L'Italia è una repubblica fondata sul lavoro. Non solo perché è scritto, senza preamboli, nell'articolo 1 della Costituzione, ma soprattutto perché la sua prosperità dipende, come in altri paesi sprovvisti di risorse naturali, dal capitale umano: è l'insieme di conoscenze, competenze e abilità possedute dalle persone che lavorano, innovano, fanno impresa, creano cultura e sviluppo.

La conoscenza è il motore di ogni processo di cambiamento, dentro e fuori le aziende, e la ricetta della produttività del lavoro sta nella giusta alchimia tra le competenze delle risorse umane, i modelli organizzativi e le tecnologie adoperate dalle imprese.

Come cooperativa abbiamo da tempo investito su segmenti di mercato innovativi e ad alto contenuto tecnologico, diversificando le nostre attività e perseguendo un maggiore equilibrio fra le aree di business.

Da impresa di servizi ci siamo in parte trasformati in impresa manifatturiera. Abbiamo allungato le attività di filiera di rigenerazione delle plastiche

La cooperativa inoltre risulta in regola con le norme che disciplinano il diritto al lavoro dei disabili e categorie protette, di cui alla Legge 68/99, e al 31.12.2014 aveva in forza n. 18 lavoratori rientranti in tali categorie (17 disabili e 1 categoria protetta).

Precisiamo che dopo aver applicato i criteri di esclusione previsti dalla normativa in vigore, la base di computo su cui calcolare la quota riservata alla categoria protetta di cui all' art. 3 della L.68/99 risultava essere di n. 164 unità.

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	2008		2009		2010		2011		2012		2013		2014	
	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.
Uffici centrali	30	0	31	0	31	0	32	0	39	0	41	0	46	0
Div. Energy & Facility	21	752	24	830	24	899	35	935	37	1.248	36	1.378	36	1.367
Div. Servizi Ambientali	44	224	46	237	48	361	55	370	87	405	58	194	48	249
Div. Plastic System											26	193	37	187
Totale per categoria	95	976	101	1.067	103	1.260	122	1.305	163	1.653	161	1.765	167	1.803
Totale generale	1.071		1.168		1.363		1.427		1.816		1.926		1.970	

Mentre il numero dei lavoratori (soci e dipendenti) a fine esercizio, ripartito per mansioni 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	2008		2009		2010		2011		2012		2013		2014	
	Imp.	Oper.												
Uffici centrali	30	0	30	0	35	0	37	0	36	0	43	0	49	0
Div. Energy & Facility	27	805	27	866	28	989	33	1.091	39	1.274	36	1.350	37	1.278
Div. Servizi Ambientali	62	225	81	292	86	317	87	389	86	355	63	208	49	260
Div. Plastic System											27	185	33	190
Totale per categoria	119	1.030	140	1.158	149	1.306	157	1.480	161	1.629	169	1.743	168	1.728
Totale generale	1.149		1.298		1.455		1.637		1.790		1.912		1.896	

Le retribuzioni, comprensive dei contributi obbligatori e degli accantonamenti di fine rapporto, sono state di Euro 47.664.641 con un incremento pari al 4,67% rispetto all'anno precedente (Euro 45.538.877).

La presenza lavorativa per territori

La nostra natura di cooperativa ci porta ad essere spontaneamente parte integrante dei territori dove operiamo.

Quando acquisiamo una nuova commessa, il primo pensiero che ci accompagna è l'integrazione e la fidelizzazione dei lavoratori e questo rappresenta il primo passo per un corretto radicamento sul territorio.

Il secondo pensiero è legato al principio della porta aperta che consente al singolo lavoratore di associarsi alla cooperativa in qualità di socio lavoratore.

Monitorando i dati di questi due pensieri ci consentono di rimanere una cooperativa a mutualità prevalente.

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

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

Lavoratori	2008		2009		2010		2011		2012		2013		2014	
Province	Soci	Dip.												
Udine	311	67	312	70	348	72	386	69	392	81	402	101	416	94
Gorizia	97	17	104	17	119	24	133	16	143	21	141	17	124	18
Trieste	172	43	165	88	176	76	181	84	223	97	183	86	141	57
Pordenone	145	127	144	135	142	102	150	112	175	98	200	80	204	77
Friuli Venezia Giulia	725	254	725	310	785	274	850	281	933	297	926	284	885	246
Venezia	92	7	103	7	109	7	103	18	60	85	58	88	46	92
Padova	2	0	1	0	4	13	15	11	13	28	19	34	17	28
Treviso	20	9	23	4	33	2	26	5	30	2	30	26	27	26
Vicenza	0	2	9	19	6	19	13	22	10	22	8	33	7	27
Verona	0	3	0	3	0	13	1	12	1	12	2	19	0	22
Rovigo	1	15	11	19	23	14	30	1	36	1	36	10	42	8
Belluno	/	/	/	/	3	21	9	14	8	16	8	18	9	5
Veneto	115	36	147	52	178	89	197	83	158	166	161	228	148	208
Reggio Emilia	17	2	21	3	24	3	29	0	40	0	43	0	45	1
Bologna	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	25	0	1
Ferrara	/	/	/	/	8	1	8	1	9	3	8	3	11	0
Ravenna	/	/	/	/	/	/	/	/	2	0	2	0	4	0
Emilia Romagna	17	2	21	3	32	4	37	1	51	3	53	28	60	2
Bolzano	/	/	0	1	0	3	0	3	0	0	0	0	0	0
Trento	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	4	0	4
Trentino Alto Adige	/	/	0	1	0	3	0	3	0	0	0	4	0	4
Genova	/	/	0	32	2	25	2	47	4	40	4	42	2	46
Savona	/	/	0	7	0	8	1	22	0	20	0	23	0	45
La Spezia	/	/	/	/	0	3	0	3	0	3	0	3	0	3
Liguria	/	/	0	39	2	36	3	72	4	63	4	68	2	60
Bergamo	/	/	/	/	1	13	2	12	4	10	1	3	4	1
Como	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	12	7	12	9
Varese	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	3	4	3	4
Monza Brianza	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	1	2	0	1
Brescia	/	/	/	/	1	17	6	29	5	23	5	11	5	16
Milano	/	/	/	/	6	4	5	6	5	19	13	33	42	45
Lombardia	/	/	/	/	8	34	13	47	14	52	35	60	66	76
Massa Carrara	/	/	/	/	2	8	9	2	10	1	11	1	9	0
Toscana	/	/	/	/	2	8	9	2	10	1	11	1	9	0
Ancona	/	/	/	/	/	/	0	28	0	26	0	28	0	30
Marche	/	/	/	/	/	/	0	28	0	26	0	28	0	30

Lavoratori Province	2008		2009		2010		2011		2012		2013		2014	
	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.
Torino	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	16
Cuneo	/	/	/	/	/	/	0	11	0	12	1	13	5	37
Piemonte	/	/	/	/	/	/	0	11	0	12	1	13	5	53
Taranto	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	7	0	8
Puglia	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	7	0	8
Totale parziale	857	292	893	405	1.007	448	1.109	528	1.170	620	1.191	721	1.175	721
Totale generale	1.149		1298		1455		1.637		1.790		1.912		1.896	

Aggiornamento e formazione professionale dei lavoratori

Il percorso progettuale di formazione e di aggiornamento dei lavoratori della cooperativa nei termini previsti dagli Accordi Stato – Regioni è entrato a regime. Possiamo dire con soddisfazione di aver raggiunto un obiettivo importante a cui va dato seguito sia in termini di professionalità che di continuità.

Gli argomenti trattati hanno riguardato il sistema di gestione integrato qualità, sicurezza e ambiente, il sistema di deleghe previsto dalla 231 e più recentemente tutta la parte relativa alla responsabilità sociale prevista dalla SA8000.

La formazione invece, su cui dobbiamo dedicare maggior attenzione, in quanto non avviene come dovrebbe solo perché la consideriamo scontata, è quella relativa ai principi e ai valori cooperativi. Ricordo che, coerentemente con gli obblighi statutari, essa deve essere rivolta ai soci cooperatori in formazione durante il periodo formativo dei 24 mesi.

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

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

Tipologie	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Formazione interna	4.787	5.010	4.580	5.778	9.264	11.176	7.859
- di base	619	285	456	560	507	548	660
- aggiornamento Tec. Prof.	1.715	2.304	1.858	2.689	3.801	3.173	1.592
- salute e sicurezza	2.092	2.421	2.266	2.529	4.956	7.455	5.607
Formazione esterna	738	1.391	954	298	569	438	477
- aggiornamento Tec. Prof.	343	601	339	102	138	47	90
- salute e sicurezza	331	790	615	196	431	391	387
Totale	5.525	6.401	5.534	6.076	9.833	11.614	8.336

** 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	2010	2011	2012	2013	2014
Percorso dirigenti	49	83	241	44	16
- aggiornamento Tec. Prof.	25	14	89	/	5
- salute e sicurezza	24	69	152	44	11
Percorso preposti	0	245	479	277	161
- aggiornamento Tec. Prof.	0	178	138	/	0
- salute e sicurezza	0	67	341	277	166
Totale	49	328	720	321	177

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

Facendo perno sul Sistema integrato Qualità Sicurezza Ambiente, sulla Responsabilità Sociale d'Impresa e sul Modello di Organizzazione Gestione e Controllo previsto dal D.Lgs. 231, **abbiamo impostato una organizzazione aziendale che ci permetterà di continuare ad avere successo.**



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

Tipologie	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Formazione interna	8.815,25	10.017,75	8.521,5	10.653	19.337	23.910	21.215
- di base	1.331,50	519	1.119	1.927	2.111	2.336	1.967,5
- aggiornamento Tec. Prof.	3.471,75	5.252,75	3.736,75	4.555	5.524	3.866	3.941
- salute e sicurezza	3.670,50	4.246	3.665,7	4.171	11.702	17.707	15.306,5
Formazione esterna	5.505,50	5.977,25	5.166	1.496	2.634	2.115	5.124
- aggiornamento Tec. Prof.	2.247,00	2.452	1.643,75	524	701	183	482,5
- salute e sicurezza	3.194,50	3.525,25	3.522,25	972	1.933	1.932	4.641,5
Totale	14.356,75	15.995	13.687,5	12.149	21.970	26.026	26.339

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

Numero ore di formazione trasversale (per posizione) erogate *

Tipologie	2010	2011	2012	2013	2014
Percorso dirigenti	200	318	897	176	64
- aggiornamento Tec. Prof.	80	262	349	/	20
- salute e sicurezza	120	56	548	176	44
Percorso preposti	0	748	1.972	1.111	776
- aggiornamento Tec. Prof.	0	489	608	/	0
- salute e sicurezza	0	259	1.364	1.111	776
Totale	200	1.066	2.869	1.287	840

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

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

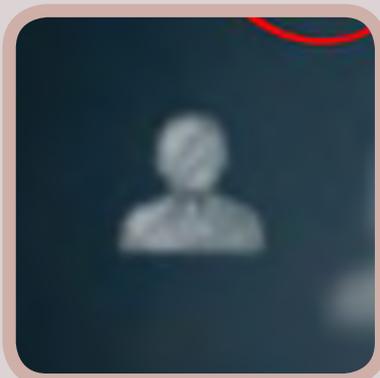
Andamento infortuni	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Totale occupati medi nell'anno	1.071	1.168	1.363	1.427	1.816	1.926	1.970
N. ore lavorate	1.677.220	1.748.483	1.927.935	2.201.796	2.397.755	2.454.622	2.459.726
N. infortuni	84	105	120	137	126	130	117
N. giorni persi per infortunio	2.246	3.375	3.263	3.920	3.262	3.533	2268
N. ore perse per infortuni	20.999	19.092	18.107	16.725	21.787	21.168	20.546
% sulle ore lavorate	1,37%	1,10%	0,94%	0,76%	0,91%	0,86	0,84
Indice di frequenza IF*	50,08	60,05	62,24	62,22	52,55	52,96	47,57
Indice di gravità IG**	1,34	1,93	1,69	1,78	1,36	1,44	0,92
Indice di rischio IR***	67,11	115,90	105,34	110,78	71,49	76,23	43,86

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

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

*** IR = (IF x IG)

Il nostro Piano Strategico si accompagna ad un **Sistema integrato Qualità Sicurezza Ambiente** collaudato, alla **Responsabilità Sociale d'Impresa** e al **Modello di Organizzazione Gestione e Controllo** previsto dal D.Lgs. 231, completo di deleghe e quindi di responsabilità di gestione ai vari livelli gerarchici.



Il 2014 ha fatto registrare una netta inversione di tendenza nell'andamento infortunistico della Cooperativa: a fronte di valori sostanzialmente invariati nel totale degli occupati e nel numero di ore lavorate rispetto al 2013, si sono registrati 117 infortuni rispetto i 130 dell'anno precedente.

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

Andamento infortuni	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
N. addetti medi	1.071	1.168	1.363	1.427	1.816	1.926	1.970
N. ore lavorate	1.677.220	1.748.483	1.927.935	2.201.796	2.397.755	2.454.622	2.459.726
N. ore perse per infortunio	20.999	19.092	18.107	16.773	21.787	21.168	20.546
% ore perse per infortunio	1,25%	1,09%	0,94%	0,76%	0,91%	0,86%	0,84%
N. infortuni	84	105	120	137	126	130	117
Di cui superiori a 40 giorni	12	19	21	24	25	20	14
Di cui tra i 40 e i 30 giorni	3	6	4	5	5	7	7
Di cui tra i 30 e i 10 giorni	26	23	33	41	26	44	34
Di cui tra i 10 e i 03 giorni	26	28	40	42	46	45	34
Di cui inferiori ai 03 giorni	17	29	22	25	24	14	40
Totale	84	105	120	137	126	130	129

Di conseguenza da un semplice calcolo si ottiene il dato che indica un infortunio ogni 16 lavoratori occupati, risultato che ha subito un notevole miglioramento negli ultimi 4-5 anni.

Anche il numero di infortuni con prognosi superiore a 40 giorni ha subito una interessante flessione da 20 a 14. Per nessuno di questi si possono considerare gravi le condizioni che li hanno determinati, risulta poco evidente il nesso causale tra condizioni di lavoro ed evento infortunistico, e prevale la causa di tipo accidentale.

Gli infortuni che hanno interessato lavoratori con contratto di somministrazione sono stati 6. Si sono, infine, verificate 8 riaperture di eventi già conteggiati, per un totale di 157 giorni di infortunio su 2268 giorni complessivi persi per infortunio.

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

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

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

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

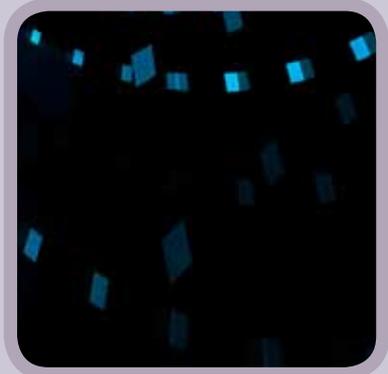
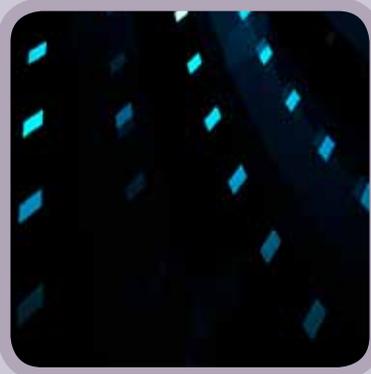
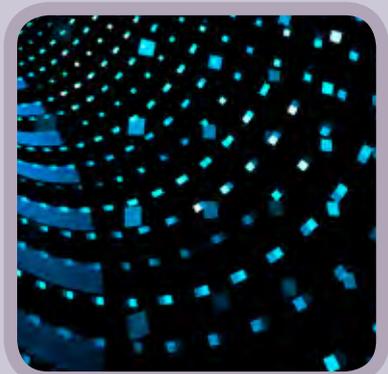
Tutti i lavoratori sono chiamati a collaborare per rendere la Politica della Sicurezza attiva comprensibile e migliorabile, ognuno con le proprie esperienze e capacità.

A garanzia della corretta applicazione del modello di organizzazione gestione e controllo previsto dalla 231 e del mantenimento delle condizioni di idoneità delle misure adottate, vengono effettuati periodicamente audit interni di controllo presso i cantieri di lavoro.

Le funzioni interne coinvolte sono:

- il Servizio di Prevenzione e Protezione, che durante i sopralluoghi utilizza specifiche check-list di conformità legislativa sulla sicurezza,
- i Preposti della Produzione con competenze tecniche e professionali di valutazione e controllo dell'attuazione delle direttive e delle procedure

Tendendo al “miglioramento continuo” dei processi aziendali, **contiamo di presentarci sul mercato e ai soci come un’innovativa società di servizi globali** di rilevanza nazionale, che si basa sullo sviluppo tecnologico dei processi ed opera nella piena legalità nel rispetto dei principi cooperativi.



operative (così come previsto dall'art. 2, comma1) lettera e) e dall'art. 19 del D.lgs. 81/08)

- le funzioni di Staff, con ruolo anche dirigenziale, che lavorano nell'implementazione e nel miglioramento continuo del Sistema Integrato (Qualità/Sicurezza/Ambiente) e nella sua messa in atto.

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

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

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

Il rapporto di lavoro

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 leggero decremento 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	2008		2009		2010		2011		2012		2013		2014	
	n°	%												
Dai 18 ai 35 anni	284	24,7	314	24,2	305	20,9	338	20,6	353	19,7	373	19,5	334	17,6
Dai 36 ai 45 anni	445	38,7	502	38,7	550	37,9	620	37,9	649	36,3	673	35,2	653	34,3
Dai 46 anni in poi	420	36,6	482	37,1	600	41,2	679	41,5	788	44,0	866	45,3	909	47,9
Totale	1.149	100,0	1.298	100,0	1.455	100,0	1.637	100,0	1.790	100,0	1.912	100,0	1.896	100,0

Genere

La presenza femminile si mantiene a livelli elevati evidenziando una cooperativa fortemente votata al femminile.

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

Lavoratori al 31.12	2008		2009		2010		2011		2012		2013		2014	
	n°	%												
Donne	831	72,3	876	67,5	985	67,7	1.070	65,4	1.182	66,0	1.231	64,4	1.190	62,8
Uomini	318	27,7	422	32,5	470	32,3	567	34,6	608	34,0	681	35,6	706	37,2
Totale	1.149	100,0	1.298	100,0	1.455	100,0	1.637	100,0	1.790	100,0	1.912	100,0	1.896	100,0

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	2008		2009		2010		2011		2012		2013		2014	
Extracomunitari	n°	%												
Comunitari	980	85,3	1.149	88,5	1.256	86,3	1.406	85,9	1.546	86,4	1.552	81,2	1.570	82,8
Extracomunitari	169	14,7	149	11,5	199	13,7	231	14,1	244	13,6	360	18,8	326	17,2
Totale	1.149	100,0	1.298	100,0	1.455	100,0	1.637	100,0	1.790	100,0	1.912	100,0	1.896	100,0

Essa è garantita da una presenza multietnica formata da ben 40 Paesi con una predominanza di popolazioni Africane e a seguire dei Balcani.

Extracomunitari	2008		2009		2010		2011		2012		2013		2014	
Paesi di provenienza	N°	%												
Albania	22	13,0	18	12,1	29	14,6	30	13,0	30	12,3	53	14,7	46	14,1
Ghana	41	24,4	34	22,8	32	16,2	35	15,2	35	14,3	50	13,9	44	13,5
Nigeria	32	19,0	29	19,4	32	16,2	35	15,2	28	11,5	35	9,7	29	8,9
Marocco	7	4,2	6	4,0	6	3,0	6	2,6	10	4,1	20	5,6	27	8,3
Serbia	/	/	/	/	3	1,5	19	8,3	20	8,2	20	5,6	19	5,8
Costa D'Avorio	9	5,4	10	6,7	9	4,5	11	4,8	12	4,9	17	4,7	18	5,5
Moldavia	/	/	1	0,7	2	1,0	5	2,2	8	3,3	10	2,8	14	4,3
Rep. Ucraina	2	1,2	2	1,3	5	2,5	4	1,7	6	2,4	11	3,1	11	3,4
Bangladesh	9	5,4	8	5,4	9	4,5	7	3,0	6	2,5	11	3,1	10	3,1
Bosnia Erzegovina	/	/	/	/	3	1,5	0	0,0	9	3,7	11	3,1	9	2,8
Ex Jugoslavia	20	11,9	10	6,7	18	9,0	14	6,1	8	3,3	14	3,9	8	2,5
Alto Volta – Burkina Faso	5	2,9	7	4,7	8	4,0	8	3,5	9	3,7	10	2,8	8	2,5
Filippine	/	/	/	/	6	3,0	5	2,2	9	3,7	10	2,8	8	2,5
Colombia	1	0,6	1	0,7	1	0,5	3	1,3	2	0,8	6	1,7	6	1,8
Mali	/	/	/	/	1	0,5	4	1,7	5	2,1	6	1,7	6	1,8
Senegal	4	2,4	4	2,7	4	2,0	6	2,6	4	1,6	5	1,4	6	1,8
Egitto	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	4	1,1	5	1,5
Eritrea	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	3	0,8	5	1,5
Etiopia	1	0,6	1	0,7	1	0,5	1	0,4	1	0,4	5	1,4	4	1,2
Camerun	1	0,6	3	2,0	3	1,5	4	1,7	4	1,6	4	1,1	4	1,2
Congo	2	1,2	2	1,3	3	1,5	3	1,3	3	1,2	4	1,1	4	1,2
Togo	4	2,4	4	2,7	6	3,0	6	2,6	5	2,1	4	1,1	4	1,2
Russia	/	/	2	1,3	2	1,0	3	1,3	3	1,2	4	1,1	4	1,2
Pakistan	/	/	/	/	/	/	1	0,4	1	0,4	4	1,1	4	1,2
Equador	/	/	/	/	1	0,5	2	0,9	1	0,4	2	0,6	4	1,2
Macedonia	/	/	/	/	1	0,5	1	0,4	2	0,8	5	1,4	3	0,9
Tunisia	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	4	1,1	2	0,6
Algeria	/	/	/	/	2	1,0	2	0,9	1	0,4	2	0,6	2	0,6
Perù	/	/	/	/	/	/	/	/	2	0,8	3	0,8	1	0,3

Extracomunitari	2008		2009		2010		2011		2012		2013		2014	
Paesi di provenienza	N°	%												
Brasile	/	/	/	/	/	/	1	0,4	1	0,4	2	0,6	1	0,3
Angola	1	0,6	1	0,7	1	0,5	0	0,0	2	0,8	2	0,6	1	0,3
Srilanka	/	/	/	/	/	/	1	0,4	2	0,8	2	0,6	1	0,3
Bolivia	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	2	0,6	1	0,3
Cuba	/	/	/	/	/	/	/	/	1	0,4	1	0,3	1	0,3
Sierra Leone	/	/	1	0,7	1	0,5	1	0,4	0	0,0	1	0,3	1	0,3
Turchia	/	/	/	/	/	/	/	/	1	0,4	1	0,3	1	0,3
Venezuela	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	1	0,3
India	/	/	/	/	1	0,5	1	0,4	1	0,4	1	0,3	1	0,3
Mauritius	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	1	0,3
Benin	/	/	1	0,7	1	0,5	0	0,0	2	0,8	0	0,0	1	0,3
Croazia*	1	0,6	1	0,7	4	2,0	5	2,2	5	2,1	7	1,9	0	0,0
Repubblica Dominicana	1	0,6	1	0,7	1	0,5	3	1,3	3	1,2	4	1,1	0	0,0
Argentina	1	0,6	1	0,7	1	0,5	1	0,4	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Iraq	1	0,6	1	0,7	1	0,5	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Bulgaria	/	/	/	/	1	0,5	1	0,4	2	0,8	0	0,0	0	0,0
Kosovo	/	/	/	/	/	/	1	0,4	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Totale	168	100,0	149	100,0	199	100,0	231	100,0	244	100,0	360	100,0	326	100,0

I soci lavoratori

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

Soci lavoratori	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Soci al 1 gennaio	801	861	893	1.007	1.109	1.170	1.191
Soci entrati nell'anno	284	182	295	296	165	193	172
Soci usciti nell'anno	224	150	181	194	104	172	188
Soci al 31 dicembre	861	893	1.007	1.109	1.170	1.191	1.175

Soci lavoratori	2008		2009		2010		2011		2012		2013		2014	
	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
> di 4 anni	328	38,1	350	39,2	361	35,8	488	44,0	154	13,2	618	51,9	677	57,6
Tra 3 e 4 anni	61	7,1	54	6,1	106	10,5	166	15,0	184	15,7	136	11,4	141	12,0
Tra 2 e 3 anni	63	7,3	279	31,2	156	15,5	108	9,7	155	13,2	166	13,9	122	10,4
Tra 1 e 2 anni	337	30,1	141	15,8	207	20,6	188	17,0	110	9,4	132	11,1	123	10,5
< di 1 anno	72	8,4	69	7,7	177	17,6	159	14,3	567	48,5	139	11,7	112	9,5
Totale	861	100,0	893	100,0	1.007	100,0	1.109	100,0	1.170	100,0	1.191	100,0	1.175	100

Il settore dei servizi è un universo economico e imprenditoriale in espansione, capace di offrire al Paese un futuro di efficienza, modernità, occupazione e nuova qualità della vita, a condizione che si rispettino legalità, appalti, trasparenza, norme sul lavoro, fiscalità, burocrazia, qualità d'impresa, innovazione, liberalizzazione.



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 2014 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 2014 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 108 milioni di euro; ha ripartito tra i soci i proventi netti della gestione secondo il criterio di equità delle ore lavorate e le modalità previste dal Regolamento Interno e dai CCNL di riferimento applicati. Il tutto ai sensi dell'art. 2545 del C.C., dell'art. 2 della Legge 31.01.1992 n. 59 e della legge 142 del 2001.

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

Le condizioni sociali

Il sistema previdenziale dei soci lavoratori della cooperativa è ormai equiparato a quello dei dipendenti. Questo è un fatto molto importante perché, oltre a parificare contributi pensionistici al resto delle imprese Italiane, ci ha consentito di assicurare ai nostri soci lavoratori una vita post-lavorativa dignitosa, attraverso un trattamento pensionistico pieno e proporzionale al lavoro svolto che il "sistema previdenziale DPR 602" non era in grado di assicurare.

La tabella seguente evidenzia l'incidenza contributiva previdenziale prodotta dal 2008 al 2014 per ogni ora lavorata dei socie e dei dipendenti di Idealservice.

Copertura oraria contrattuale (INPS + INAIL)

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Adempimenti contributivi	5.583.754	6.592.831	7.447.945	8.286.102	8.876.800	9.410.010	10.073.190
Ore/anno lavorate	1.677.220	1.748.483	1.927.935	2.201.796	2.397.755	2.454.622	2.459.726
Contributo/ora	3,33	3,77	3,86	3,76	3,70	3,83	4,10

Al 31.12.2014 la cooperativa non ha in corso nessuna raccolta di prestito tra i soci.

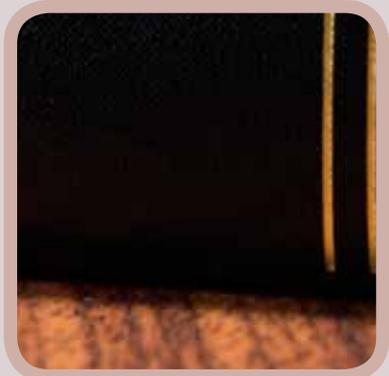
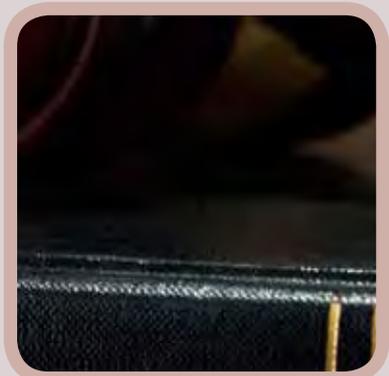
Le condizioni professionali

Le condizioni professionali sono stabilite con delibera del Consiglio di Amministrazione attraverso gli inquadramenti contrattuali e la "Politica retributiva" per i soci lavoratori. Oltre alle indennità di funzione, la "Politica retributiva" prevede anche indennità di merito che vengono assegnate ai soci che si distinguono per impegno e professionalità e retribuzioni collettive aggiuntive, come i premi di produzione o di presenza sul posto di lavoro.

Il Consiglio di Amministrazione ha inoltre confermato negli anni un sistema di **salario variabile** legato al **risultato** e commisurato al superamento di varie percentuali rispetto al budget annuale dei vari centri di costo della cooperativa.

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

Per quanto ci riguarda la nostra forza è sempre stata la legalità, la trasparenza e la capacità di creare visioni collegiali supportate da competenze e spirito di squadra che ci hanno consentito di crescere costantemente e in salute.



Numero di soci lavoratori per mansioni al 31.12 di ogni anno

Mansioni	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Dirigenti	3	3	3	3	3	3	4
Quadri	7	4	7	8	7	7	6
Totale	10	7	10	11	10	10	10
Impiegati direttivi	14	19	18	15	17	17	22
Impiegati di concetto	46	43	51	62	66	64	63
Impiegati d'ordine	31	38	38	44	44	43	37
Impiegati esecutivi	15	17	28	20	19	21	14
Totale impiegati	106	124	145	141	146	145	136
Operai provetti	43	39	38	42	43	48	50
Operai specializzati	100	103	122	122	120	130	130
Operai qualificati	66	85	82	106	120	131	152
Operai comuni	536	542	620	687	731	727	695
Totale operai	745	769	862	957	1.014	1.036	1.027
Soci collaboratori							2
Totale soci lavoratori	861	893	1.007	1.109	1.170	1.191	1.175
Soci non lavoratori	0	0	0	0	0	0	0

Numero di soci lavoratori per livello al 31.12 di ogni anno

Livelli d'inquadramento	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Dirigenti	3	3	3	3	3	3	4
Quadri	7	4	7	8	7	7	6
7 Livello	14	19	18	16	17	17	22
6 Livello	27	21	25	31	31	30	30
5 Livello	62	61	64	73	78	82	79
4 Livello	131	141	160	166	163	171	166
3 Livello	81	100	109	124	139	152	166
2 Livello	494	519	577	638	710	699	682
1 Livello	42	25	44	50	22	28	13
Totale per livello	851	886	997	1.098	1.160	1.181	1.168
Totale soci lavoratori	861	893	1.007	1.109	1.170	1.191	1.175

La cooperativa è come un motore diesel: può crescere, ma solo lentamente e costantemente. Chi si immagina o pretende crescite miracolose da una cooperativa è un nemico della cooperazione. **Una cooperativa per crescere ha bisogno di tempo e di costanza di risultati.**



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

Soci lavoratori	2008		2009		2010		2011		2012		2013		2014	
	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Donne	578	60,1	605	67,8	688	68,3	778	70,2	825	70,5	825	69,3	792	67,4
Uomini	283	32,9	288	32,2	319	31,7	331	29,8	345	29,5	366	30,7	383	32,6
Totale	861	100,0	893	100,0	1.007	100,0	1.109	100,0	1.170	100,0	1.191	100,0	1.175	100,0
Di cui comunitari	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Donne	498	68,9	538	69,5	596	70,2	670	72,0	721	72,9	686	72,5	655	70,0
Uomini	225	31,1	236	30,5	253	29,8	260	28,0	268	27,1	260	27,5	281	30,0
Totale	723	100,0	774	100,0	849	100,0	930	100,0	989	100,0	946	100,0	936	100,0
Di cui extracomun.	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Donne	80	58,0	67	56,3	92	58,2	108	60,3	104	57,5	139	56,7	137	57,3
Uomini	58	42,0	52	43,7	66	41,8	71	39,7	77	42,5	106	43,3	102	42,7
Totale	138	100,0	119	100,0	158	100,0	179	100,0	181	100,0	245	100,0	239	100,0

Vi ricordiamo che al 31.12.2014 non esistevano soci non lavoratori.

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

Attività di ricerca e di sviluppo

In Italia, purtroppo, si discute troppo di tutele e poco di sviluppo, si privilegiano i progetti a breve termine e si tagliano gli investimenti sul futuro, s'incentivano le imprese di piccole dimensioni e non si agevolano quelle in grado di fare ricerca e di cogliere le opportunità del mercato globale. Noi siamo catalogati "grande impresa" ed è per questo che le attività di ricerca e sviluppo ce le dobbiamo finanziare da soli.

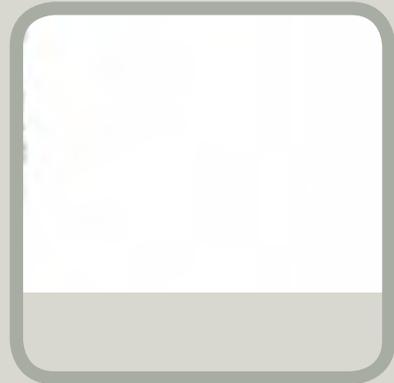
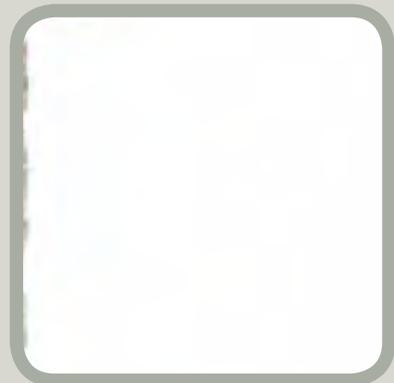
Abbiamo investito molto nella ricerca e nello sviluppo delle nostre attività tipiche e continueremo a farlo perché siamo convinti che il futuro della cooperativa si gioca tutto sull'efficienza, sull'innovazione e sulla sviluppo dell'economia verde, tre punti essenziali che dovrebbero rappresentare anche tre indirizzi fondamentali per la ripresa del Paese.

Abbiamo deciso di utilizzare soprattutto il bagaglio delle conoscenze interne per sviluppare la ricerca e lo sviluppo, perché la propensione alla sperimentazione e all'innovazione fa parte del nostro modo di essere: professionalità interne in grado di progettare e realizzare servizi in grado di soddisfare i bisogni dei nostri clienti.

Uffici tecnici creativi con capacità progettuali riconosciute; veri e propri incubatori d'idee, che hanno permesso alla cooperativa di diventare nel tempo un'azienda di riferimento nel panorama nazionale delle società di servizi.

La differenza per il futuro sta solo nel fatto che non potremo permetterci di stare fermi a riprender fiato. Per questo lo stimolo ad innovarci, d'ora in poi, dovrà essere una delle nostre attività quotidiane; se assolveremo a questo impegno sicuramente potremo pensare ad un futuro ancora di successo.

Ha bisogno di tante formichine laboriose che sono i soci, che con pazienza e costanza accantonano i loro utili, i loro risparmi, in funzione dei soci che verranno dopo di loro, in funzione delle generazioni future.



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

	2008		2009		2010		2011		2012		2013		2014	
	N°	%												
Energy & Facility														
Iscrizione ad albi	n.d.		11		9		9		4		2		9	
Richieste di partecipazione	15		24		17		18		14		17		21	
Gare partecipate	62	100,0	89	100,0	62	100,0	50	100,0	44	100,0	55	100,0	117	100,0
Gare vinte	8	12,9	13	14,6	14	22,6	15	30,0	11	25,0	14	25,4	22	18,8
Gare perse	47	75,8	69	77,5	43	69,4	31	62,0	26	59,1	34	61,8	76	65,0
Esclusioni	3	4,8	2	2,3	1	1,6	1	2,0	1	2,27	2	3,64	3	2,6
Gare in attesa di esito	3	4,8	2	2,3	2	3,2	1	2,0	4	9,09	5	9,09	9	7,7
Gare annullate	1	1,6	3	3,4	2	3,2	2	4,0	2	4,55	0	0,00	7	6,0
Ecologia	N°	%	N	%	N	%								
Iscrizione ad albi	n.d.		10		15		3		3		1		4	
Richieste di partecipazione	15		10		2		4		6		8		7	
Gare partecipate	7	100,0	24	100,0	35	100,0	23	100,0	33	100,0	38	100,0	29	100,0
Gare vinte	3	42,9	11	45,8	22	62,8	12	52,2	16	48,5	17	44,7	15	51,7
Gare perse	2	28,6	8	33,3	11	31,4	3	13,0	16	48,5	18	47,4	13	44,8
Esclusioni	1	14,3	3	12,5	0	0,0	4	17,4	0	0,00	0	0,00	0	0,0
Gare in attesa di esito	0	0,0	0	0,0	1	2,9	0	0,0	0	0,00	1	2,6	1	3,5
Gare annullate	1	14,3	2	8,3	1	2,9	4	17,4	1	3,04	2	5,3	0	0,0

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate

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

- **FENICE Ecologia Srl** che ha sede in Gradisca d'Isonzo (GO), via dell'Industria 6.

Il capitale sociale è di € 50.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il **100,00%** dalla nostra cooperativa.

La società ha iniziato l'attività nella scorsa estate, opera nell'ambito del settore ecologia, ed in particolare nella gestione di impianti di raccolta, stoccaggio e recupero di rifiuti di ogni genere e di materie prime.

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

- **IDEALSERVICE Immobiliare S.r.l.** 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 **100,00%** dalla nostra cooperativa.

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

- **ECOPLASTICHE Venezia S.r.l.** che ha sede in Venezia (VE), via della Geologia area 43 ettari.

Il capitale sociale è di € 100.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il **60,00%** dalla nostra cooperativa.

La società è stata costituita per la realizzazione di un impianto di recupero e preparazione per il riciclaggio di materiale plastico per la produzione di materie prime plastiche.

L'attività non è ancora iniziata in quanto ci si trova ancora nella fase di predisposizione del progetto da presentare alla provincia di Venezia per ottenere le necessarie autorizzazioni ambientali.

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

Una cooperativa non è quotabile in borsa (se non attraverso alchimie societarie che non ci appartengono), non è scalabile nella proprietà e i **capitali**, che rappresentano i mezzi propri, **vengono solo dalla capacità di accumulare riserve indivisibili** sia durante la vita della cooperativa che all'atto del suo scioglimento.



- **BERICA AMBIENTE Soc. Cons. a r.l.** che ha sede in Pasián di Prato (UD), via Basaldella 90.

Il capitale sociale è di € 50.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 70,00% dalla nostra cooperativa.

L'attività è iniziata nel corso del 2015 e consiste principalmente nella raccolta e trasporto di rifiuti urbani non pericolosi effettuata avvalendosi dei soci consorziati.

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

Tipologia	Fenice Ecologia Srl		Idealservice Immobiliare Srl		Ecoplastiche Venezia Srl		Berica Soc.Cons.arl	
% di partecipazione	100%		100%		60%		70%	
	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2013	Anno 2014
Rapporti Commerciali								
Crediti	26.359	66.304	4.606	360.679		379		471
Debiti	21.642	97.566	275.000	24.316		0		0
Costi - servizi	30.958	188.517	229.200	53.769		0		0
Costi - beni	1.641	0	0	3.723		0		0
Costi - altri	0	0	0	0		0		0
Ricavi - servizi	21.170	3.500	3.500	22.527		0		0
Ricavi - altri	18.000		0	18.000		0		0
Rapporti finanziari								
Crediti	375.733	4.341	61.641	50.000		0		0
Oneri	0	0	0	0		0		0
Proventi	0	0	0	0		0		0
Garanzie								
Garanzie	90.000		3.091.262	0		0		0
Oneri	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, mentre i crediti finanziari sono infruttiferi.

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

- **Ri.Tec. S.r.l.** che ha sede a Conegliano (TV), via Maggior Piovesana, 158/B. Il capitale sociale interamente versato è di € 10.000 ed è posseduto per il **20,00%** dalla nostra cooperativa. Il progetto prevede la divisione 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 S.r.l.** con sede a Bologna (BO) in via della Cooperazione 3. Il capitale sociale è di € 2.000.000 ed è posseduto per il **23,00%** dalla nostra cooperativa. E' una società in partecipazione con Copura Soc. Coop. 67,00% e Formula Servizi Soc. Coop. 10,00%. L'attività principale consiste nella progettazione, costruzione e gestione di impianti tecnologici di riscaldamento e climatizzazione.

- **Assicoop Friuli S.r.l.** di Udine. Il capitale sociale è di € 60.000 e la nostra partecipazione è pari al **25,00%**. 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 S.r.l.** che ha sede a Pasián di Prato (UD), via Basaldella 90. Il capitale sociale è di € 96.900 ed è posseduto per il **24,5%** dalla nostra

Idealservice ha sempre fatto cardine sui requisiti mutualistici della cooperazione e ci piacerebbe che così venisse interpretata anche dal resto della cooperazione, se si vuole costruire un grande movimento cooperativo.



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 S.r.l.**

- **In Uno Comunicazione Globale S.r.l.** 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.

- **Domani Sereno Service S.r.l.** che ha sede a Milano (MI), piazza Sant'Agostino 24. Il capitale sociale è di € 1.924.850 ed è posseduta per il **26,49%** dalla nostra cooperativa. L'attività principale è quella di lavanderia industriale. La partecipazione è frutto del conferimento da parte di Idealservice del ramo d'azienda svolgente l'attività di lavanderia industriale.

Denominazione	Ri.Tec. Srl	Kineo Energy e Facility Srl	Assicoop Srl	@ Nord Care Srl	Domani Sereno Service Srl
% di partecipazione	20,00%	23,00%	25,00%	24,50%	26,49%
Rapporti Commerciali					
Crediti	132.009	0	0	73.550	116.304
Debiti	762.905	0	0	0	260.650
Costi - acquisto materiali	6	0	0	0	0
Costi - servizi	354	0	0	0	34.494
Costi- godim.beni di terzi	15.129	0	0	0	0
Costi- oneri diversi	1.879.944	0	0	0	0
Ricavi - servizi	303.501	0	0	0	29.394
Ricavi - altri	18.038	0	0	0	10.400
Rapporti finanziari					
Crediti finanziari	0	230.000	0	563.500	0
Debiti finanziari	0	0	0	0	0
Garanzie	1.800	0	0	800.000	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 **10,00%** nella società "**Snua S.r.l.**" di San Quirino (Pordenone), via Comina, 1. La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 36%, ATAP SpA 54%. Il capitale sociale interamente versato è di € 2.362.500 e lo scopo della nostra partecipazione è di tipo strategico ed è finalizzata alla gestione dell'impianto del secco riciclabile.

- Una partecipazione pari all'**7,84%** nella società "**Bioman S.p.A.**" di Mirano (Venezia). La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 4,31%, FINAM GROUP SpA 58,94%, ATAP SpA 19,70%, il Sig. Smeets W. A. H. 7,21% e Ecoprogetto Venezia Srl 2,00%. Ha un capitale sociale di € 4.411.912. La società ha realizzato ed ora sta gestendo un impianto di compostaggio nell'area del Pordenonese.

- Una partecipazione nella società “**Revet S.p.A.**” di Pontedera (PI) - società mista pubblico/privato. Il capitale sociale è di € 2.895.767 e la nostra partecipazione è pari al **6,79%**. 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 **6,00%** nella società “**Eco-Ricicli Veritas Srl**” di Verona. La partecipazione è suddivisa tra Veritas S.p.A. 79%, Demont S.r.l. 6%, Trevisan S.r.l. 6%, A.S.V.O. SpA 2%, e ASM Rovigo S.p.A. 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 **7,00%** 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 S.p.A.**” 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 né direttamente né indirettamente.

Azioni/quote di società controllanti

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

I fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dai primi resoconti dell'anno **2015**, l'andamento economico e finanziario della cooperativa chiuso a fine Aprile, si sta dimostrando positivo, confermando i livelli dello stesso periodo del 2014.

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

1. La conferma del positivo andamento economico della cooperativa attraverso il consolidamento del giro d'affari con una proiezione a fine anno di oltre 120 milioni e una marginalità in linea con quella del 2014;
2. I rinnovi della gran parte dei contratti in essere nel 2014 e le acquisizioni di nuove commesse in quasi tutti i settori della cooperativa;
3. In **febbraio** ha avuto inizio l'importante appalto di raccolta differenziata presso il Consorzio dei Navigli alle porte di Milano. Il servizio acquisito, aggiudicato con l'offerta economicamente più vantaggiosa, rappresenta una importante vetrina per il mercato nazionale.
4. In **febbraio** abbiamo sottoscritto un importante contratto d'affitto d'azienda della società “**Servizi e Sistemi Srl**” di Genova. Con decorrenza 1 aprile siamo subentrati nella gestione dei contratti con importanti benefici economici per la nostra cooperativa.
5. In **aprile** abbiamo perfezionato l'acquisto dell'area e relativi immobili della ex “**Artenius**” di San Giorgio di Nogaro. L'impianto, da realizzarsi nei prossimi anni, sarà finalizzato a produrre i nostri prodotti plastici provenienti dal Plasmix di cui abbiamo già parlato nella presente relazione.

Programmi e progetti di sviluppo per l'anno 2015

I programmi di sviluppo per il triennio 2015/2017 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 confermata la politica commerciale di crescita da attività di **facility** e di **global service** in un'ottica di gestione efficiente del patrimonio immobiliare e del territorio.
- Viene anche confermata la politica commerciale di crescita **per acquisizioni** di aziende o **per incorporazioni** di società o cooperative.

- Viene confermata la politica di sviluppo della cooperativa mediante partecipazioni societarie con nuovi partner sia pubblici che privati.
- Infine, si sta consolidando il programma di sviluppo commerciale dedicato all'internazionalizzazione del mercato con particolare attenzione al riciclo delle plastiche miste.

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

- Un giro d'affari non solo che confermi, attraverso una crescita di fatturato in mestieri conosciuti, i dati del 2014, ma che proietti la cooperativa nell'arco di un triennio oltre i 130 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.
- Una politica volta alla ricerca e allo sviluppo che garantisca un adeguato livello di innovazione dei nostri servizi/prodotti. Allo stesso tempo una ricerca di nuove opportunità imprenditoriali, coerenti con la nostra mission, in funzione dei nuovi bisogni del mercato.

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

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

Destinazione dell'utile d'esercizio

I dati economici e patrimoniali dell'esercizio 2014, messi a confronto con i cinque esercizi precedenti, evidenziano un utile di Euro 2.852.889 derivante dal seguente prospetto:

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Stato Patrimoniale						
Attivo						
Crediti v/soci per versamenti dovuti	111.350	76.975	287.475	297.725	263.700	213.325
Immobilizzazioni	31.907.014	33.769.272	38.061.658	37.543.968	39.187.468	45.055.837
Attivo circolante	33.013.834	38.899.641	44.685.842	48.227.472	45.016.400	47.515.284
Ratei e risconti attivi	1.156.928	1.819.530	2.413.942	3.319.446	3.455.532	3.410.720
Totale attivo	66.189.126	75.565.418	85.448.917	89.388.611	87.923.100	96.195.166
Passivo						
Patrimonio Netto	21.619.724	24.582.866	26.420.342	27.510.527	31.307.086	34.075.029
Fondi per rischi ed oneri	1.277.727	1.280.507	1.302.961	1.782.454	1.969.114	1.929.956
Trattamento di fine rapporto	1.936.771	1.717.485	1.613.441	1.414.853	1.288.929	1.144.452
Debiti	41.325.262	47.938.914	55.990.510	58.608.891	53.151.302	58.844.524
Ratei e risconti passivi	29.642	45.646	121.663	71.887	206.669	201.205
Totale passivo	66.189.126	75.565.418	85.448.917	89.388.611	87.923.100	96.195.166
Conto Economico						
Valore della produzione	73.165.468	79.717.453	103.817.118	106.602.187	107.681.277	108.784.256
Costi della produzione	69.417.010	-75.805.110	-99.432.117	-103.253.999	103.407.051	103.497.383
Differenza (A - B)	3.635.975	3.913.434	4.385.001	3.348.188	4.274.226	5.286.873
Proventi ed oneri finanziari	-382.466	-395.835	-583.782	-779.969	-592.716	-658.859
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-2.222	-170.172	-183.010	-942.373	-73.402	-57.077
Proventi ed oneri straordinari	116.111	804.858	-333.329	1.126.764	1.620.990	-89.888
Risultato prima delle imposte	3.372.430	4.151.194	3.284.880	2.752.610	5.229.098	4.481.049
IRAP d'esercizio	833.756	1.060.977	-1.065.955	-1.014.717	-1.013.202	-1.230.494
IRES d'esercizio	0	315.249	-555.009	-697.599	-1.146.807	-397.665
Utile d'esercizio	2.542.178	3.090.217	1.663.916	1.040.294	3.069.089	2.852.889

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 € **2.852.889,06** come segue:

- Obbligatoriamente € **85.586,67** - 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 € **855.866,71** - corrispondente al 30% dell'utile d'esercizio - al Fondo di Riserva Legale ai sensi di Legge e di Statuto;
- Deliberatamente un dividendo complessivo di Euro **34.561,39** - pari al 5,0% del capitale versato pro rata temporis (in base al D.M. 22.02.2000 il tasso massimo applicabile è del 5,0%);
- Deliberatamente € **1.876.874,29** - corrispondente al residuo dell'utile d'esercizio - alle Riserve Statutarie.

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

Conclusioni

Gentili socie e cari soci, siamo giunti alle conclusioni.

Oggi, in questa assemblea abbiamo parlato di molte cose importanti. Abbiamo analizzato sotto vari aspetti lo stato di salute economica, sociale e valoriale della cooperativa.

Abbiamo parlato molto di valori cooperativi e del problema reputazionale che, in seguito agli scandali regionali e nazionali che hanno coinvolto il nostro mondo, investe purtroppo, indirettamente, anche noi (è per questo che abbiamo organizzato la raccolta di firme per una proposta di legge contro la cooperazione spuria a cui vi invito ad aderire).

Abbiamo poi analizzato alcuni scenari economici e abbiamo capito come questo nostro pianeta attraverso la globalizzazione abbia ridotto in modo impressionante le distanze tra Paesi ed economie lontane rendendo possibili scambi commerciali fino a pochi anni fa impensabili.

Abbiamo visto come la nostra cooperativa ha saputo fino ad ora reagire ai cambiamenti epocali e come ha saputo rappresentare un modello di sviluppo sostenibile, un'impresa innovativa, competitiva, socialmente responsabile, in grado di creare valore aggiunto in funzione delle generazioni future e quindi dell'occupazione.

Abbiamo capito che rappresentiamo anche noi un motore importante per l'economia del Paese e un valore sociale per i territori dove decidiamo di andare.

Tutto questo ci deve rendere orgogliosi per quello abbiamo saputo fare e per questo, a nome del Consiglio di Amministrazione vi voglio ringraziare tutti, così come vogliamo ringraziare tutti i portatori d'interessi (clienti, fornitori, istituti finanziari e assicurativi, collaboratori esterni, ecc. ecc.) che hanno contribuito ancora una volta al nostro positivo risultato finale. È soprattutto nei momenti difficili che non dobbiamo dimenticarci che siamo operatori, che siamo ispirati da quei valori che storicamente rappresentano la nostra stella polare.

Ora però dobbiamo essere bravi a non mollare, dobbiamo concentrare il nostro impegno su questo percorso perché è una nostra responsabilità con la quale dobbiamo fare i conti. I timidi segnali di ripresa dell'economia del Paese aggiungono maggiori opportunità per il futuro della cooperativa, e dobbiamo essere pronti a cogliere ogni abbrivio.

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

Grazie.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Gasparutti Enzo (Presidente)

Ambrosini Antonella (Vice Presidente)

Branchini Stefano

Buosi Alida

Carta Maria Renata

Gosparini Annalisa

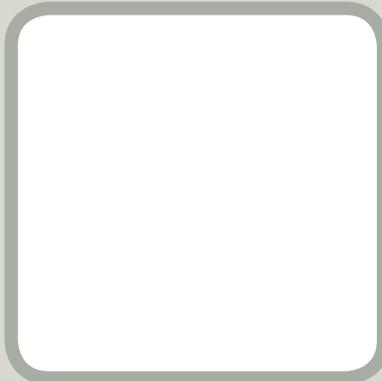
Manzini Fabio

Verona Gabriele

Zanier Nelli

Pasian di Prato, 29 maggio 2015

Non dobbiamo mai dimenticare che la nostra forza sta dietro la solidità finanziaria che in tutti questi anni abbiamo costantemente alimentato. Anche gli investimenti sia materiali che immateriali sono coerenti con una visione di crescita che ci permette di guardare al futuro con un vantaggio competitivo rispetto ai nostri concorrenti.





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 contabile del bilancio d'esercizio della IDEALSERVICE Soc Coop chiuso al 31 dicembre 2014. 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, che rappresentano rispettivamente il 51,60 % della voce partecipazioni e il 5,23 % del totale attivo, è di altri revisori.

Precisa Revisione srl

Via Mazzini, 7 - 31100 Udine

TEL 0432 503297 - FAX 0432 503297

email: info@precisarevisione.it

www.precisarevisione.it

C.F. e P.IVA 01540240303

Registra Imprese di Udine n. 1150745903

Ch.Cofe. SICAM-24-00240 Udine (UD)



PRECISA REVISIONE

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 5 giugno 2014.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della IDEALSERVICE Soc Coop chiuso al 31 dicembre 2014 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 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.
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 2014.

Udine, 10 giugno 2015

PRECISA REVISIONE S.R.L.

Laura Briganti

(Socio Amministratore)

Precisa Revisione srl

Via Mazzini, 7 - 33100 Udine

tel. 0432 303207 - Fax 0432 513207

e-mail: info@precisarevisione.it

www.precisarevisione.it

C.F. e P.IVA 01640360300

Principio di Revisione 001 adottato dal C.N.D.C.

COGLIERE SOCIETÀ 21 043.011 Euro (S)

BILANCIO AL 31.12.2014

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31.12.2014	31.12.2013
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	213.325	263.700
Tot. crediti verso soci per vers. ancora dovuti (A)	213.325	263.700
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	4.384	8.768
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	212.337	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.427	242.898
5) Avviamento	652.078	978.117
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	288.689	395.232
7) Altre	3.243.263	1.925.453
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	4.405.178	3.550.468
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	15.659.920	15.405.914
2) Impianti e macchinario	4.472.234	4.039.163
3) Attrezzature industriali e commerciali	3.825.635	3.949.617
4) Altri beni	570.863	600.617
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.580.498	721.500
Totale immobilizzazioni materiali (II)	26.109.150	24.716.811
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	2.799.832	2.350.433
b) Imprese collegate	2.233.760	1.097.523
c) Imprese controllanti	0	0
d) Altre imprese	4.721.621	4.276.311
Totale partecipazioni (1)	9.755.213	7.724.267
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	4.341
Esigibili oltre l'esercizio successivo	54.341	50.000
Totale crediti verso imprese controllate	54.341	54.341

b) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	230.000	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	563.500	793.500
Totale crediti verso imprese collegate	793.500	793.500
b) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	32.373	76.599
Esigibili oltre l'esercizio successivo	222.114	238.496
Totale crediti verso altri	254.487	315.095
Totale Crediti (2)	1.102.328	1.162.936
3) Altri titoli	3.683.968	2.032.986
4) Azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	14.541.509	10.920.189
Totale immobilizzazioni (B)	45.055.837	39.187.468
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.480.111	1.110.499
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	509.386	361.020
4) Prodotti finiti e merci	2.070.056	1.873.398
5) Acconti	0	0
Totale rimanenze (I)	4.059.553	3.344.917
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	34.639.928	35.964.490
Esigibili oltre l'esercizio successivo	109.909	0
Totale crediti verso clienti (1)	34.749.837	35.964.490
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	44.800	30.965
Esigibili oltre l'esercizio successivo	383.033	383.033
Totale crediti verso imprese controllate (2)	427.833	413.998
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	327.026	327.241
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese collegate (3)	327.026	327.241
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	819.203	182.131
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari (4-bis)	819.203	182.131
4-ter) Imposte anticipate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	268.732	299.708
Esigibili oltre l'esercizio successivo	723.252	741.037
Totale imposte anticipate (4-ter)	991.984	1.040.745
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	518.238	706.250
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.229.821	1.198.616
Totale crediti verso altri (5)	1.748.059	1.904.866
Totale crediti (II)	39.063.942	39.833.471
<i>III - Attività finanziarie che non costit. imm.</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0
5) Azioni proprie	0	0
Azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
6) Altri titoli	50.000	50.000
Totale attività finanz. che non costit. imm. (III)	50.000	50.000
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	4.319.161	1.758.375
2) Assegni	0	0
3) Danaro e valori in cassa	22.628	29.637
Totale disponibilità liquide (IV)	4.341.789	1.788.012
Totale attivo circolante (C)	47.515.284	45.016.400
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	3.410.720	3.455.532
Disaggio su prestiti emessi	0	0
Totale ratei e risconti (D)	3.410.720	3.455.532
TOTALE ATTIVO	96.195.166	87.923.100

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31.12.2014	31.12.2013
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	916.150	899.700
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	2.445.044	2.445.044
IV - Riserva legale	8.053.202	7.123.950
V - Riserve statutarie	19.230.692	17.192.250
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	577.052	577.053
Totale altre riserve	577.052	577.053
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.852.889	3.069.089
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (Perdita) residua	0	0
Totale patrimonio netto (A)	34.075.029	31.307.086
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte, anche differite	794.200	801.296
3) Altri	1.135.756	1.167.818
Totale fondi per rischi e oneri (B)	1.929.956	1.969.114
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUB.	1.144.452	1.288.929
D) DEBITI		
1) Obbligazioni		

Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni (1)	0	0
2) Obbligazioni convertibili		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili (2)	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)	0	0
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	21.959.980	18.949.570
Esigibili oltre l'esercizio successivo	10.226.982	7.535.094
Totale debiti verso banche (4)	32.186.962	26.484.664
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	0	0
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	23.562	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti (6)	23.562	0
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	14.670.606	13.922.865
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori (7)	14.670.606	13.922.865
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito (8)	0	0
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	121.883	296.642
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate (9)	121.883	296.642
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.016.136	802.757
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale debiti verso imprese collegate (10)	1.016.136	802.757
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti (11)	0	0
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.292.069	1.877.997
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	102.895
Totale debiti tributari (12)	1.292.069	1.980.892
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	873.753	881.733
Esigibili oltre l'esercizio successivo	14.936	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	888.689	881.733
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.644.617	8.766.521
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	15.228
Totale altri debiti (14)	8.644.617	8.781.749
TOTALE DEBITI	58.844.524	53.151.302
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti passivi	201.205	206.669
Aggio su prestiti emessi	0	0
Totale ratei e risconti (E)	201.205	206.669
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	96.195.166	87.923.100

CONTI D'ORDINE

	31.12.2014	31.12.2013
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	3.299.895	3.181.262
a imprese collegate	2.912.608	2.914.408
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	3.857.186	3.771.193
Totale fideiussioni	10.069.689	9.866.863
Avvalli		
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
Totale avvalli	0	0
Altre garanzie personali		
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
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	800.000	800.000
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	4.434.971	2.504.991
Totale garanzie reali	5.234.971	3.304.991
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	15.304.660	13.171.854
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	20.681.752	19.867.460
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	424.869	361.020

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
Totale beni di terzi presso l'impresa	424.869	361.020
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
TOTALE CONTI D'ORDINE	36.411.281	33.400.334

CONTO ECONOMICO

	31.12.2014	31.12.2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	106.854.163	103.104.436
2) Variaz. riman. prod. in corso di lav., semilav. e finiti	196.658	674.419
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	148.366	11.428
4) Incrementi di immobiliz. per lavori interni	144.181	0
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	118.889	251.906
Altri	1.321.999	3.639.088
Totale altri ricavi e proventi (5)	1.440.888	3.890.994
Totale valore della produzione (A)	108.784.256	107.681.277
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	10.491.492	9.554.776
7) Per servizi	30.196.026	31.389.146
8) Per godimento di beni di terzi	7.779.918	7.117.367
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	34.357.183	33.358.035
b) Oneri sociali	10.073.190	9.410.010
c) Trattamento di fine rapporto	2.053.369	1.999.113
d) Trattamento di quiescenza e simili	18.072	14.737
e) Altri costi	1.162.827	756.982
Totale costi per il personale (9)	47.664.641	45.538.877
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.332.975	1.262.703
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.897.643	2.776.954
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	800.829
d) Svalutaz. crediti attivo circ. e disp. liquide	180.000	340.000

Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	4.410.618	5.180.486
11) Variaz. rim. mat. prime, suss., di cons. e merci	(387.180)	25.356
12) Accantonamenti per rischi	0	597.652
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	3.341.868	4.003.391
Totale costi della produzione (B)	103.497.383	103.407.051
Differ. tra valore e costi della produzione (A-B)	5.286.873	4.274.226
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	23.309	23.267
Totale proventi da partecipazioni (15)	23.309	23.267
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	334
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	3.381
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	3.715
b) Da titoli iscritti nelle immob. non partec.	53.937	52.065
c) Da titoli iscritti nell'att. circ. non partec.	0	0
d) Proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	83.562	59.602
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	83.562	59.602
Totale altri proventi finanziari (16)	137.499	115.382
17) Interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	819.619	731.365
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	819.619	731.365
17-bis) Utili e perdite su cambi	(47)	0
Totale prov. e oneri finanz (C) (15+16-17+-17-bis)	(658.858)	(592.716)

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:

18) Rivalutazioni:

a) Di partecipazioni	3.024	895
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni (18)	3.024	895

19) Svalutazioni:

a) Di partecipazioni	58.601	74.297
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	1.500	0
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni (19)	60.101	74.297

Totale rettifiche di attività finanz. (D) (18-19)	(57.077)	(73.402)
--	-----------------	-----------------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:

20) Proventi

plusvalenze da alienazioni ricavi non iscr. n.5	45.851	287.165
altri	175.032	2.305.624
Totale proventi (20)	220.883	2.305.624

21) Oneri

minusvalenze da alienazioni effetti non iscr. n. 14	140	56.161
imposte relative ad esercizi precedenti	4.444	0
altri	306.188	628.472
Totale oneri (21)	310.772	684.634

Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	(89.889)	1.620.990
---	-----------------	------------------

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	4.481.049	5.229.098
---	------------------	------------------

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

imposte correnti	1.577.449	2.031.513
imposte differite	1.142	(19.891)
imposte anticipate	49.569	148.387
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate (22)	1.628.160	2.160.009
---	------------------	------------------

23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	2.852.889	3.069.089
--	------------------	------------------

NOTA INTEGRATIVA PARTE INIZIALE

Il seguente bilancio al 31 dicembre 2014 è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa predisposti in conformità allo schema previsto dagli art. 2423 e seguenti del Codice Civile.

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

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

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

Il bilancio al 31.12.2014 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.

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

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

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

Criteri generali

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

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del Bilancio del precedente esercizio.

Rettifiche di valore e riprese di valore

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

Parlando di **economia globale** ci stiamo accorgendo che sembra solo apparentemente lontana da noi. Nell'ultimo anno abbiamo partecipato a tre fiere grandi internazionali: Shanghai, Dallas e a New Orleans ci hanno viste presenti con dei nostri spazi espositivi a testimonianza del notevole sforzo organizzativo e commerciale che sta incominciando a portare i suoi frutti.



Rivalutazioni

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

Deroghe

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

Immobilizzazioni Immateriali

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

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

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

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

Percentuali di ammortamento applicate nell'esercizio	
Costi d'impianto e ampliamento	20%
Concessioni, licenze e diritti simili	20%
Marchi	10%
Avviamento	20%
Altre	Rapportato alla durata residua dei contratti

Immobilizzazioni Materiali

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

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

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

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

L'**internazionalizzazione** è la strada per continuare ad avere successo, perché gli equilibri del consumo, che sono quelli che condizionano la produzione e lo sviluppo dei territori, si sono spostati a favore di molti Paesi che noi continuiamo a chiamare impropriamente i Paesi in via di Sviluppo.



Percentuali di ammortamento applicate nell'esercizio

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

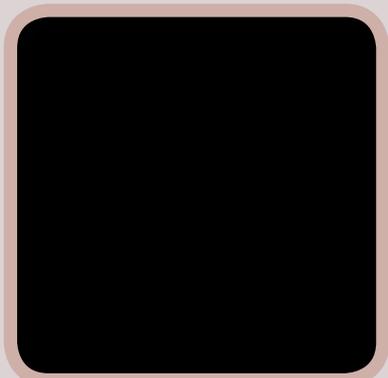
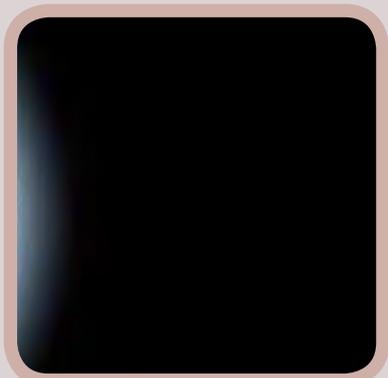
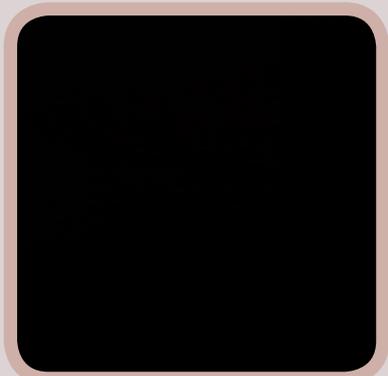
Il costo delle partecipazioni viene ridotto, con iscrizione di un apposito fondo svalutazione, nell'eventualità in cui le società partecipate subiscano perdite durevoli di valore e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute. Il valore originario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

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

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, ivi inclusi i pezzi di ricambio, sono valutate al minore tra costo d'acquisto (comprensivo degli oneri accessori) e valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Più in particolare, la metodologia di determinazione del costo è quella del costo specifico. Il valore di realizzo è ottenuto tramite l'iscrizione di un fondo svalutazione che tiene conto dei rischi di deprezzamento e di lento rigiro.

Nuovi equilibri si stanno delineando attorno a noi, ma **la strada da seguire sarà sempre più nel rispetto delle persone e dell'ambiente**. A tal proposito non può non farci riflettere l'enciclica "Laudato si" di Papa Francesco che con il suo respiro globale definisce come il futuro del Pianeta sia legato a una conversione ecologica non più rinviabile.



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 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.

Quindi il nostro destino dipende da noi: **individuare e valorizzare le nostre specialità** deve essere l'obiettivo principale e se continueremo a perseguire il valore della sostenibilità ambientale, sociale ed economica, siamo certi che questo ci metterà in condizioni di vantaggio rispetto ai nostri concorrenti.



Valori in valuta

Le attività e passività in valuta risultano iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, ad eccezione delle immobilizzazioni, 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.

NOTA INTEGRATIVA ATTIVO

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso i soci, per le quote sociali sottoscritte dai nuovi soci entrati o per incrementi delle quote sottoscritte, sono diminuiti di € 50.375 ed hanno avuto la seguente motivazione:

Ingresso/recesso soci	Anno 2013	Anno 2014	Variazione
Credito iniziale	297.725	263.700	-34.025
Ingresso nuovi soci o incremento quote	164.350	117.525	-46.825
Riscossione quote	-71.075	-66.825	4.250
Recessi/esclusione soci	-127.300	-101.075	26.225
Totale	263.700	213.325	-50.375

Immobilizzazioni immateriali

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 4.405.178 contro € 3.550.468 nel precedente esercizio.

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

Descrizione	Costi impianto ampliam.	Costi ric, svil. pubbl.	Diritti di brevetto e op. ing.	Concessioni licenze marchi	Avviamento	Altre immob. Immat.	Immob. in corso e acconti	Totale
Costo storico es. prec.	222.508	2.409	0	1.365.217	4.883.389	3.655.164	395.232	10.523.919
Sval. es. precedenti	-107.015	0	0	0	-71.960	0	0	-178.975
Amm.ti accumulati esercizi prec.	-106.725	-2.409	0	-1.122.319	-3.833.312	-1.729.711	0	-6.794.476
Valore netto iniziale	8.768	0	0	242.898	978.117	1.925.453	395.232	3.550.468
Costo storico da fusione per incorp.	0	0	0	0	0	0	0	0
F.do da fusioni per incorporazione	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisizioni/Capitalizzazioni	0	0	93.007	0	0	1.605.601	553.973	2.252.581
Alienazioni (Costo Storico)	-179.238	0	-20.463	0	-119.933	-58.895	0	-378.528
Alienazioni (F.do)	72.223	0	9.334	0	47.973	14.960	0	144.490
Riclassifiche da/(a) altre voci (CS)	0	0	1.367.376	-1.309.330	0	586.180	-660.516	-16.290
Riclassifiche da/(a) altre voci (F.do)	0	0	-1.072.109	1.072.109	0	6.459	0	6.459
Rival/Sval. es. corrente	0	0	0	0	0	0	0	0
Adeguamento fondo sval.	107.015	0	0	0	71.960	0	0	178.975
Ammortamenti dell'esercizio	-4.384	0	-164.808	-1.250	-326.039	-836.494	0	-1.332.975

Descrizione	Costi impianto ampliam.	Costi ric. svil. pubbl.	Diritti di brevetto e op. ing.	Concessioni licenze marchi	Avviamento	Altre immob. Immat.	Immob. in corso e acconti	Totale
Adeguamento fondo amm.to.	0	0	0	0	0	0	0	0
Costo storico es. corrente	43.270	2.409	1.439.920	55.887	4.763.456	5.788.050	288.689	12.381.681
Sval. Accumulate	0	0	0	0	0	0	0	0
Amm.ti accumulati	-38.886	-2.409	-1.227.583	-51.460	-4.111.378	-2.544.787	0	-7.976.502
Valore netto finale	4.384	0	212.337	4.427	652.078	3.243.263	288.689	4.405.178

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi netti dell'esercizio	Amm.ti dell'esercizio	Altri decrementi dell'eserc.	Saldo finale	Variazione
Costi di costituzione / modifiche statutarie	760	0	380	0	380	-380
Costi start-up	8.008	0	4.004	0	4.004	-4.004
Totale	8.768	0	4.384	0	4.384	- 4.384

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 3 del Codice Civile, si precisa che la voce "costi di impianto e ampliamento" è composta dalle capitalizzazioni effettuate negli esercizi precedenti per: le spese relative all'incremento di potenza dell'impianto di S.Giorgio di Nogaro; le spese sostenute per la sede di Pasion di Prato relative all'allacciamento alla rete del metano. A seguito del conferimento del ramo d'azienda dell'attività di lavanderia industriale di Gorizia si è provveduto allo storno dei relativi costi di start-up, già svalutati nell'esercizio 2013.

Ai sensi dell'art. 2426, comma 5 Codice Civile si segnala che il valore residuo dei costi di impianto e ampliamento, pari ad € 4.384, trova copertura nelle riserve statutarie.

La voce concessioni, licenze e marchi si riferisce al solo deposito del marchio aziendale. Si è proceduto infatti nel presente esercizio ad allocare diversamente, rispetto al bilancio precedente, i costi ed i fondi ammortamento relativi alle licenze software riclassificandoli da questa voce alla voce B13 - diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere di ingegno.

L'avviamento rappresenta il valore residuo relativo sia all'acquisto di rami d'azienda, per € 12.506 (Pulitecno) sia ai disavanzi di fusione, per € 639.572, relativi alle operazioni straordinarie dell'esercizio 2012 (CSP Group). A seguito del conferimento del ramo d'azienda dell'attività di lavanderia industriale di Gorizia si è provveduto allo storno del relativo avviamento, già svalutato nell'esercizio 2013.

Relativamente alle "Riclassifiche da/(a) altre voci (CS)" si segnalano € 16.290, relativi a miglorie su un bene in leasing, che sono stati spostati dalle "Altre Immobilizzazioni Immateriali" alle "Immobilizzazioni Materiali - Impianti e Macchinari" in seguito al riscatto del bene nel corso del esercizio corrente.

Riduzione di valore di immobilizzazioni immateriali

Si precisa che nei precedenti esercizi si era proceduto a riduzioni di valore della 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. La svalutazione, come detto sopra, è stata stornata in occasione del conferimento del ramo di azienda di Gorizia.

Le poste principali della voce "immobilizzazioni immateriali in corso" sono le seguenti: € 135.550 per le spese di adeguamento dell'impianto antincendio dell'immobile di Cadelbosco di Sopra (Reggio Emilia) nel quale svolgiamo l'attività di impianto di selezione rifiuti ed € 118.161 per miglorie in corso sugli applicativi aziendali.

La voce 'Altre immobilizzazioni immateriali', il cui valore contabile è pari a € 3.243.263, è così composta:

Descrizione	2013	2014	Variazione
Oneri su finanz. m/l termine	30.341	71.339	40.998
Spese pluriennali su contratti appalto	376.252	923.204	546.952
Migliorie su beni di terzi	1.518.860	2.248.720	729.860
Totale	1.925.453	3.243.263	1.317.810

Immobilizzazioni materiali

Gli acquisti delle immobilizzazioni materiali nell'esercizio sono stati di € 5.330.310. Il valore contabile è passato da € 24.716.811 dell'anno precedente a € 26.109.150 dell'anno in corso, con un aumento di € 1.392.339.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

I decrementi dell'anno si riferiscono quasi interamente al conferimento del ramo di azienda di lavanderia industriale di Gorizia alla società Domani Sereno Service Srl.

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.	15.490.958	6.593.611	10.730.945	2.418.521	721.500	35.955.536
Rivalutazioni es. precedenti	2.812.620	0	0	0	0	2.812.620
Svalutazioni es. prec.	-521.284	-2.335	-101.171	0	0	-624.790
F.do amm.to es. prec.	-2.376.380	-2.552.113	-6.680.157	-1.817.905	0	-13.426.555
Valore netto iniziale	15.405.914	4.039.163	3.949.617	600.617	721.500	24.716.811
Costo storico da fusione per incorp.	0	0	0	0	0	0
Rivalutazione	0	0	0	0	0	0
F.do da fusioni per incorp.	0	0	0	0	0	0
Acquisizioni/Capitalizzazioni	295.431	889.484	1.813.220	158.694	2.173.480	5.330.310
Alienazioni (CS)	-10.000	-140.403	-1.457.743	-219.807	-238.900	-2.066.853
Alienazioni (F.do)	2.500	64.817	760.448	188.929	0	1.016.694
Riclassifiche da/(a) altre voci (CS)	337.066	612.390	99.416	43.000	-1.075.582	16.290
Riclassifiche da/(a) altre voci (F.do)	0	-6.459	0	0	0	-6.459
Rival/Sval. es. corrente	23.999	2.335	8.584	0	0	34.918
Ammortamenti dell'esercizio	-394.990	-989.094	-1.347.907	-200.570	0	-2.932.561
Costo storico es. corrente	16.113.455	7.955.082	11.185.838	2.400.409	1.580.498	39.235.282
Rivalutazioni accumulate	2.812.620	0	0	0	0	2.812.620
Sval. Accumulate	-497.285	0	-92.587	0	0	-589.872
F.do amm.to es. corrente	-2.768.870	-3.482.848	-7.267.616	-1.829.546	0	-15.348.881
Valore netto finale	15.659.920	4.472.234	3.825.635	570.863	1.580.498	26.109.150

La voce 'Altri beni' pari a € 570.863 è così composta:

Altri beni materiali	Mobili e Macch. ord. ufficio	Macchine ufficio elettr.	Autovetture	Altri Beni	Totale
Valore iniziale	291.035	234.576	43.238	31.767	600.617
Valore netto finale	234.056	230.504	44.953	61.349	570.863
Variazioni	-56.979	-4.072	1.715	29.583	-29.754

Nel saldo della voce "immobilizzazioni materiali in corso e acconti" gli importi principali sono: l'acconto per l'acquisto di una pressa per l'impianto di Cadelbosco di Sopra (Reggio Emilia) per € 237.500; gli acconti versati per l'acquisto di nuovi automezzi per l'appalto del Consorzio Navigli per € 529.492; gli acconti versati per l'acquisto di una nuova Titech per l'impianto di Rive d'Arcano per € 95.400; acconti versati per l'acquisto di nuovi macchinari e migliorie per l'impianto di Costa di Rovigo per € 647.269.

Le diminuzioni dell'esercizio riguardano principalmente:

- € 741.900 l'entrata in funzione di un nuovo lettore ottico e nuove linee di automazione presso lo stabilimento di Cadelbosco Sopra (Reggio Emilia);
- € 234.172 l'ultimazione dei lavori del piazzale della sede di Pasion di Prato (UD);
- € 102.895 l'ultimazione dei lavori di copertura del capannone dell'impianto di Costa di Rovigo.

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali

Si precisa che nell'esercizio precedente si è proceduto ad una riduzione di valore nelle categorie dei terreni e fabbricati, degli impianti e macchinari e delle attrezzature industriali e commerciali relativi all'impianto di selezione situato a Mirano al fine di allineare il valore residuo degli stessi al valore di utilizzo.

Tale riduzione è stata parzialmente assorbita, nell'esercizio in corso, dalla variazione del corrispondente fondo ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Le immobilizzazioni finanziarie, rappresentate da partecipazioni e altri titoli, sono pari a € 13.439.181 (€ 9.757.253 nel precedente esercizio).

Descrizione	Partec. in imprese controllate	Partec. in imprese collegate	Partec. in imprese controllanti	Partec. in altre imprese	Totale partec.	Altri titoli	Azioni proprie
<i>Valore di inizio esercizio</i>							
Costo	2.440.600	1.165.807	0	4.700.823	8.307.230	2.032.986	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	(90.167)	(68.284)	0	(424.512)	(582.963)	0	0
Valore di bilancio	2.350.433	1.097.523	0	4.276.311	7.724.267	2.032.986	0
<i>Variazioni nell'esercizio</i>							
Incrementi per acquisizioni	508.000	1.136.237	0	447.750	2.091.987	2.150.000	0
Decrementi per alienazioni	0	(18.284)	0	(14.916)	(33.200)	(501.750)	0
Svalutazioni	(58.601)	0	0	0	(58.601)	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche	0	0	0	0	0	(1.236)	0

Altre variazioni	0	18.284	0	12.475	30.759	3.968	0
Totale variazioni	449.399	1.136.237	0	445.309	2.030.945	1.650.982	0
<i>Valore di fine esercizio</i>							
Costo	2.948.600	2.283.760	0	5.133.657	10.366.017	3.683.968	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	(148.768)	(50.000)	0	(412.037)	(610.805)	0	0
Valore di bilancio	2.799.832	2.233.760	0	4.721.621	9.755.213	3.683.968	0

Le partecipazioni ammontano a € 9.755.213 con un incremento di € 2.030.946 rispetto all'anno precedente.

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 3.683.968 (€ 2.032.986 nel precedente esercizio).

La voce si riferisce:

- per € 1.250.000 ad obbligazioni della Banca di Credito Cooperativo di Udine con scadenza al 28/10/2017 e rendimento semestrale a tasso variabile euribor3M/360 + 200 b.p.;
- per € 280.000 al prestito obbligazionario della Cassa di Risparmio del FVG con scadenza al 18/01/2018 e rendimento trimestrale a tasso variabile euribor3M/360 + 2,55%;
- per € 500.000 al prestito obbligazionario della Banca di Credito Cooperativo di Staranzano e Villesse con scadenza al 23.10.2017 e rendimento semestrale a tasso variabile spread 0,8 + euribor6M/360;
- per € 1.500.000 al prestito obbligazionario di UNIPOL Banca SpA con scadenza al 11.03.2017 con rendimento trimestrale a tasso fisso dell' 2,50%;
- per € 153.968 a due certificati di capitalizzazione, "4 you investimento top", con rivalutazione del capitale, scadenti nel 2019, emessi da UNIPOL Banca SpA .

La variazione dell'esercizio è pari ad € 1.650.982. Le variazioni in aumento si riferiscono all'acquisto di nuove obbligazioni UNIPOL Banca SpA per complessivi € 1.500.000, all'acquisto di due certificati di capitalizzazione, sempre emessi da UNIPOL Banca SpA, per € 153.968 ed, infine, all'acquisto di obbligazioni BCC di Staranzano per € 500.000. Le variazioni in diminuzione si riferiscono all'estinzione alla scadenza del Prestito Obbligazionario BCC di Staranzano pari ad € 501.750 e ad altre minori.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.102.328, con un decremento di € 60.608 rispetto ai € 1.162.936 risultanti alla chiusura dell'esercizio precedente.

Descrizione	Imprese controllate entro 12 m	Imprese collegate entro 12 m	Verso altri entro 12 m	Totali
Importo nominale es. precedente	4.341	0	76.599	80.940
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0	0
Valore netto iniziale	4.341	0	76.599	80.940
Acc.to f.do svalutazione es corrente	0	0	0	0
Utilizzo fondo	0	0	0	0
Riclassifiche da/(a) altre voci	-4.341	230.000	16.382	242.041
Svalutazioni/Ripristini valore	0	0	0	0
Altri movimenti incr/(decrem.)	0	0	-60.608	-60.608
Importo nominale es. corrente	0	230.000	32.373	262.373
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0	0
Valore netto finale	0	230.000	32.373	262.373

Descrizione	Imprese controllate oltre 12 m	Imprese collegate oltre 12 m	Verso altri oltre 12 m	Totali
Importo nominale es. precedente	50.000	793.500	238.496	1.081.996
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0	0
Valore netto iniziale	50.000	793.500	238.496	1.081.996
Acc.to f.do svalutazione es corrente	0	0	0	0
Utilizzo fondo	0	0	0	0
Riclassifiche da/(a) altre voci	4.341	-230.000	-16.382	-242.041
Svalutazioni/Ripristini valore	0	0	0	0
Altri movimenti incr/(decrem.)	0	0	0	0
Importo nominale es. corrente	54.341	563.500	222.114	839.955
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0	0
Valore netto finale	54.341	563.500	222.114	839.955
TOTALE Valore netto Finale	54.341	793.500	254.487	1.102.328

Non sussistono crediti con esigibilità oltre i 5 anni. Le voci relative alle società controllate oltre 12 mesi riguardano un finanziamento ad Idealservice Immobiliare srl per il valore residuo di € 4.341 ed un finanziamento infruttifero a Fenice Ecologia srl di € 50.000.

Le voci relative alle società collegate sono riferibili: al finanziamento infruttifero concesso a @ Nord Care srl per complessivi € 563.500 scadente oltre l'esercizio successivo ed al finanziamento infruttifero concesso a Kineo Energy e Facility Srl per € 230.000 con scadenza 2015.

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

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

- € 32.373 verso In.Eco. srl per la cessione del ramo d'azienda avvenuta a fine 2010.

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

- € 16.784 verso INECO srl per la quota oltre i 12 mesi del finanziamento descritto in precedenza derivante dalla cessione del ramo d'azienda dello smaltimento fanghi in agricoltura e della gestione degli impianti di depurazione, per il quale è stata concessa una dilazione;
- un finanziamento fruttifero alla partecipata Eco Ricicli Veritas (ex Vetrital) srl per € 135.000;
- un credito di € 330 vantato nei confronti del liquidatore della CO.P.I. NORDEST la cui liquidazione si è chiusa nel 2000; il liquidatore si riserva di rimborsare tale quota di capitale non appena riscuoterà i crediti fiscali ancora in essere;
- un finanziamento infruttifero di € 70.000 alla società Residenza Parco Colli Scpa.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Nel dettaglio risultano così composte:

Imprese controllate	Valore iniziale	Acquisti/ incrementi	Cessioni/ decrementi	Giroconti (decrementi per fusione)	Rivalutazioni/ Svalutazioni	Valore di bilancio
FENICE Ecologia Srl	200.000	100.000	0	0	0	300.000
F.do sval. soc Fenice Ecologia Srl	-90.167	0	0	0	-58.601	-148.768
IDEALSERVICE IMMOBILIARE srl	2.240.600	250.000	0	0	0	2.490.600
ECOPLASTICHE Venezia Srl	0	60.000	0	0	0	60.000
Berica Ambiente Società Consortile a Responsabilità Limitata	0	98.000	0	0	0	98.000
Arrotondamento	0	0	0	0	0	0
Totale imprese controllate	2.350.433	508.000	0	0	-58.601	2.799.832

Imprese controllate	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile/perdita ultimo eserc.	% di Possesso	Cap. soc. sottosc.	Fraz. di patrimonio netto	Valore di bilancio
FENICE Ecologia Srl	Via dell'Industria 6 Gradisca d'Isonzo (GO)	50.000	151.232	-58.602	100,00%	50.000	151.232	151.232
IDEALSERVICE IMMOBILIARE srl	Via Basaldella 90 Pasian di Prato (UD)	10.000	2.492.833	-30.029	100,00%	10.000	2.492.833	2.490.600
ECOPLASTICHE Venezia Srl	Via della Geologia Area 43, Venezia (VE)	100.000	99.271	-729	60,00%	60.000	59.563	60.000
Berica Ambiente Società Consortile a Responsabilità limitata	Via Basaldella 90 Pasian di Prato (UD)	50.000	140.000	0	70,00%	35.000	98.000	98.000
Totale imprese controllate								2.799.832

La società Ecoplastiche Venezia Srl è stata costituita a maggio 2014 per la realizzazione di un impianto di recupero e preparazione per il riciclaggio di materiale plastico per la produzione di materie prime plastiche. Attualmente ci si trova ancora nella fase di predisposizione del progetto da presentare alla provincia di Venezia per ottenere le necessarie autorizzazioni ambientali. Viste le tempistiche di realizzazione dell'impianto si stima che l'attività inizierà nel corso dell'anno 2016.

La società Berica Ambiente è stata costituita ad ottobre 2014 in seguito all'aggiudicazione della gara relativa alla gestione dei rifiuti urbani dei comuni del bacino di Utiya Srl - area Veneto. Il capitolato della suddetta gara prevede che l'appalto debba essere gestito da una società consortile di scopo costituita appositamente. Il primo esercizio sociale di Berica si chiuderà al 31 dicembre 2015 in quanto l'attività è iniziata solo a gennaio 2015.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Imprese collegate	Valore iniziale	Acquisti/ incrementi	Cessioni/ decrementi	Giroconti	Rivalutazioni/ Svalutazioni	Valore di bilancio
Ri.Tec. Srl	2.000	0	0	0	0	2.000
Inuno Comunicazione Globale Srl in liquidazione	18.284	0	18.284	0	0	0
F.do sval. soc Inuno Srl in liquidazione	-18.284	0	-18.284	0	0	0
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	652.986	122.500	0	0	0	775.486
F.do sval. soc @Nord Care Srl	-50.000	0	0	0	0	-50.000
Domani Sereno Service Srl	0	1.013.737	0	0	0	1.013.737
Arrotondamento	0	0	0	0	0	0
Totale imprese collegate	1.097.523	1.136.237	0	0	0	2.233.760

Imprese collegate	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile/perdita ultimo eserc.	% di Possesso	Cap. soc. sottosc.	Fraz. di patrimonio netto	Valore di bilancio
RI.TEC s.r.l.	Via Maggior Piovesana 158/B Conegliano (TV)	10.000	718.415	149.636	20,00%	2.000	143.683	2.000
INUNO COMUNICAZIONE GLOBALE srl in liquidazione (*)	Via Cernazai 8 (UD)	0	0	5.632	23,57%	0	0	0
ASSICOOP FRIULI srl	Via Cernazai 8 (UD)	60.000	359.885	40.650	25,00%	15.000	89.971	32.537
KINEO ENERGY E FACILITY srl	Via della Cooperazione 3 Bologna	2.000.000	2.224.649	99.446	23,00%	460.000	511.669	460.000
@ NORD CARE srl	Via Basaldella 90 Pasian di Prato (UD)	596.900	715.371	-203.802	24,50%	146.241	175.266	725.486
Domani Sereno Service Srl	Piazza Sant'Agostino 24 Milano (MI)	1.924.850	2.295.314	-284.107	26,49%	509.893	608.029	1.013.737
Totale imprese collegate								2.233.760

(*) La procedura di liquidazione si è chiusa nel corso del 2014

Per la collegata @ Nord Care srl nel corso dell'esercizio si è sottoscritto l'aumento del capitale pari ad € 122.500. Si è ritenuto di mantenere il criterio di valutazione del costo, che è superiore alla corrispondente frazione del Patrimonio Netto, in quanto il valore consolidato, comprensivo della sua controllata, risultante dal Piano Economico 2015-2041, oggetto di perizia di stima da parte di professionista terzo è stato quantificato in € 3.147.593. Per la collegata Domani Sereno Service Srl, si evidenzia che il valore di bilancio si riferisce all'operazione di conferimento del ramo d'azienda di lavanderia industriale di Gorizia da parte di Idealservice effettuato con atto notarile del 24 giugno 2014 e decorrenza primo agosto 2014. La perizia di stima ha valutato il conferimento del ramo d'azienda in complessivi € 1.000.000 con la conseguente attribuzione di una percentuale di partecipazione del 26,49% del capitale sociale, pari ad € 509.900 ed un sovrappeso di € 490.100, oltre ad € 13.737 di conguaglio, con conseguente iscrizione dell'importo di € 1.013.737 tra le partecipazioni. Per tale partecipazione è stato mantenuto il valore del costo, in quanto per la società è in atto un piano di ristrutturazione aziendale la cui conclusione è prevista per la fine dell'esercizio 2015. Tale ristrutturazione permetterà la messa in rete dei tre impianti facenti capo alla società, consentendo la realizzazione di importanti economie di scala con razionalizzazione dei costi e con la previsione

di un risultato positivo già a partire dall'esercizio 2016.

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

Relativamente alle società indirettamente collegate a Idealservice, rispettivamente per il tramite di @Nord Care Srl e di Fenice Ecologia Srl, riportiamo i dati che seguono. Precisiamo che relativamente alla società Steriladria Srl, indirettamente collegata per il tramite della controllata Fenice Ecologia Srl, il valore della partecipazione nel bilancio della controllata è pari ad € 48.134, mentre il valore di iscrizione di @Nord Real Estate Srl nel bilancio di @Nord Care Srl ammonta ad € 361.776.

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 (100% di @Nord Care Srl)	Via Ulloa 5 Marghera - Venezia	10.000	373.957	28.596	24,50 %	2.450	91.619
Steriladria Srl (25% di Fenice Ecologia Srl)	Strada Molinterran 8/a Adria (RO)	100.000	101.782	11.068	25,00 %	25.000	25.446
Totale imprese indirettamente collegate							117.065

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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	15.987	13.416	0	0	0	29.403
BCC di Fiumicello	103	0	0	0	0	103
BCC di STARANZANO	0	252	0	0	0	252
Bioman SpA	679.884	0	0	0	0	679.884
C.C.F. Cons.Coop.Finanz. Reggio Emilia	13.891	138	0	0	0	14.029
C.N.S. Scarl.	69.079	1.355	0	0	0	70.434
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	1.059	154	0	0	0	1.213
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 C.I.C.L.A.T. Soc. Coop.	10.000	0	0	0	0	10.000
Consorzio Cl.S.E.	2.324	0	0	0	0	2.324
Consorzio Coop. Costruzioni	3.816	0	0	0	0	3.816
Consorzio Bonifica Fusina	11.425	0	0	0	0	11.425
Consorzio Fornitura Servizi	1.033	0	0	0	0	1.033
Consorzio Nazionale Imballaggi	0	5	0	0	0	5
Consorzio Petrini	10.000	0	0	0	0	10.000

Consorzio Servizi Integrati Nord Est	1.042	0	0	0	0	1.042
Coop.La Sorgente Impresa Sociale Onlus	0	20.000	0	0	0	20.000
Corepla	7.050	0	0	0	0	7.050
Credifriuli Soc.Coop.	0	4.024	0	0	0	4.024
CSS - Centro Servizi e Spettacoli Scarl. (socio sovventore)	15.030	0	0	0	0	15.030
Eco Ricicli Veritas (ex Vetrial) Srl	431.112	300.000	0	0	0	731.112
Finreco Scarl.	1.850	0	0	0	0	1.850
Finreco Scarl. (socio sovventore)	100.000	0	0	0	0	100.000
Fitalog Soc. Coop a r.l.	103	0	0	0	0	103
Futura Sun S.R.L.	0	2.500	0	0	0	2.500
Icie Ist.Coop.	20.658	0	0	0	0	20.658
Ineco Srl	0	0	0	0	0	0
ISFID PRISMA SOC. COOP.	516	0	0	0	0	516
Moosaico Srl (*)	0	0	0	0	0	0
NUOVA Soc. Coop. Europea (*)	2.441	0	-2.441	0	0	0
POWERCOOP Soc. Coop. (*)	2.500	0	0	0	0	2.500
POWERCOOP Soc. Coop. (socio sovventore)(*)	2.500	0	0	0	0	2.500
Promo Trieste	1.387	0	0	0	0	1.387
RESID.PARCO COLLI Scpa	210.000	105.000	0	0	0	315.000
REVET SpA	951.188	0	0	0	0	951.188
Residence Stati Uniti d'America Srl	4.020	0	0	0	0	4.020
SERVIZI SOCIALI SpA (*)	269.153	906	0	0	0	270.059
Snia Spa	0	0	0	0	0	0
Snua Srl	902.480	0	0	0	0	902.480
Sosta Sicura Soc. Coop. (socio sovventore)	100	0	0	0	0	100
Arrotondamenti	1	0	0	0	0	2
Totale altre imprese	4.276.311	447.750	-2.441	0	0	4.721.621

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

F.do sv. iniz. part. altre imprese	-424.512
Utilizzi/Riclassifiche	12.475
Accantonamenti	0
Arrotondamenti	0
F.do sv. finale part. altre imprese	-412.037

Il fondo iscritto si riferisce alla Servizi Sociali per € 123.226, alla Mosaico per € 258.000, alla PowerCoop per € 10.000 ed alla Ineco per € 20.811. Gli utilizzi del fondo si riferiscono alla chiusura della partecipazione in Nova Soc. Coop., la cui liquidazione si è chiusa nell'esercizio 2014, ed alle azioni Snua Spa non più quotate nei mercati regolamentati.

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

- Una partecipazione pari al 7,84% nella società "Bioman S.p.A." di Mirano (Venezia). La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 4,31%, FINAM GROUP SpA 58,94%, ATAP SpA 19,70%, il Sig. Smeets W. A. H. 7,21% e Ecoprogetto Venezia Srl 2,00%. Ha un capitale sociale di € 4.411.912 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2014 ammonta a € 30.557.115. La società ha realizzato ed ora sta gestendo un impianto di compostaggio nell'area del Pordenonese.

- Una partecipazione pari al 6,00% nella società "Eco-Ricicli Veritas S.r.l." di Venezia. La partecipazione è suddivisa tra Veritas S.p.A. 74,71%, Demont S.r.l. 4,29%, Trevisan S.P.A. 4,29%, A.S.V.O. SpA 6,00%, Ecoambiente s.r.l. 0,71% e Bioman SpA 4,00%. Il capitale sociale interamente versato è di € 7.000.000 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2014 ammonta a € 11.902.179. La società opera nella raccolta differenziata e nella gestione del rifiuto in vetro. Nel corso dell'esercizio si è proceduto alla sottoscrizione dell'aumento di capitale sociale per € 300.000.

- Una partecipazione pari al 7,00% in "Residenza Parco Colli Società consortile per Azioni" di Bologna, con capitale sociale di € 1.500.000 ed un patrimonio netto al 31/12/2014 di € 4.162.434, ed una partecipazione del 4,31% in "Servizi Sociali S.p.A." di Padova, con capitale sociale di € 4.483.500 ed un patrimonio netto al 31/12/2014 di € 3.517.096. Entrambe sono società di progetto per la costruzione di residenze per anziani convenzionate con il sistema sanitario regionale.

- Una partecipazione nella società "Revet S.p.A." di Pontedera (PI) - società mista pubblico/privato. Il capitale sociale è di € 2.895.767 e la nostra partecipazione è pari al 6,79%. Il patrimonio netto al 31/12/2014 ammonta ad € 19.732.009. La società svolge attività di raccolta, selezione e trattamento dei rifiuti. La partecipazione rientra in un progetto finalizzato allo sviluppo delle attività di selezione e trattamento della raccolta differenziata multimateriale e monomateriale nella Regione Toscana.

- Una partecipazione pari al 10,00% nella società "Snua S.r.l." di San Quirino (Pordenone), via Comina, 1. La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 36%, ATAP SpA 54%. Il capitale sociale interamente versato è di € 2.362.500 ed il patrimonio netto al 31/12/2014 ammonta ad € 10.185.279. Lo scopo della nostra partecipazione è di tipo strategico ed è finalizzata alla gestione dell'impianto del secco riciclabile.

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

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 detenute nella società Servizi Sociali S.p.A. sono date in pegno alla Banca Antonveneta SpA, ora Monte Paschi Siena, a ulteriore garanzia del finanziamento di € 621.600 concesso alla stessa da Servizi Sociali.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.059.553 (€ 3.344.917 nel precedente esercizio).

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.110.499	369.612	1.480.111
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	361.020	148.366	509.386
Prodotti finiti e merci	1.873.398	196.658	2.070.056
Acconti (versati)	0	0	0
Totale rimanenze	3.344.917	714.636	4.059.553

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

Le rimanenze di lavori in corso su ordinazione si riferiscono alle lavorazioni eseguite al 31 dicembre su materiale riciclabile, di proprietà dei relativi consorzi obbligatori, e non ancora consegnato a quest'ultimi, ma già selezionato e presente presso i nostri stabilimenti, per € 424.869 e per € 84.517 a lavorazioni su progetti in corso di esecuzione oggetto di contributi pubblici che verranno iscritti nell'esercizio in cui sorgerà con certezza il diritto a percepirla. I prodotti finiti si riferiscono a materiale di nostra proprietà derivante dalla produzione del granulo eseguita presso il nostro stabilimento di Costa di Rovigo.

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 39.063.942 (€ 39.833.471 nel precedente esercizio).

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	35.964.490	(1.214.653)	34.749.837	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	413.998	13.835	427.833	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	327.241	(215)	327.026	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	182.131	637.072	819.203	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.040.745	(48.761)	991.984	263.693
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.904.866	(156.807)	1.748.059	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	39.833.471	(769.529)	39.063.942	263.693

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Altri	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	34.067.757	272.663	409.417	0	34.749.837
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	427.833	0	0	0	427.833
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	327.026	0	0	0	327.026
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	819.203	0	0	0	819.203
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	991.984	0	0	0	991.984
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.748.059	0	0	0	1.748.059
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	38.381.862	272.663	409.417	0	39.063.942

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

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

I crediti verso clienti hanno avuto un decremento del 3,38% rispetto al dato al 31 dicembre dell'anno precedente. Mediamente, nell'esercizio in corso i crediti commerciali sono stati riscossi dopo 105 giorni con un miglioramento rispetto ai 116 dell'anno precedente. Nel dettaglio, confrontando i dati degli ultimi due esercizi, la voce crediti verso clienti risulta così composta:

Descrizione	2013	2014	Variazione
Crediti verso clienti			
Partitario Clienti	33.147.846	31.857.321	-1.290.525
Fatture da emettere	819.904	1.621.897	801.993
Effetti attivi	3.773.638	3.157.601	-616.037
Totale crediti	37.741.388	36.636.819	-1.104.569
Rettifiche			
Note di accredito da emettere	-110.670	-139.445	-28.776
Svalutazione crediti	-1.666.228	-1.747.537	-81.309
Totale Rettifiche	-1.776.898	-1.886.982	-110.084
Valori iscritti a bilancio	35.964.490	34.749.837	-1.214.653

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

Sulla base di tali stime, la svalutazione per l'anno 2014 ha comportato un accantonamento a conto economico per € 180.000.

I movimenti del fondo svalutazione crediti sono di seguito evidenziati:

Fondo svalutazione crediti	Importo
Fondo al 31 dicembre esercizio precedente	-1.666.228
Fondo da fusione per incorporazione	0
Utilizzi esercizio in corso	98.691
Accantonamento	-180.000
Fondo al 31 dicembre esercizio corrente	-1.747.537

Società controllate	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Altri crediti	Totale
Berica Società Consortile a r.l.	0	0	471	471
Ecoplastiche Venezia s.r.l.	0	0	379	379
Fenice Ecologia s.r.l.	34.945	0	325.733	360.679
Idealservice Immobiliare s.r.l.	66.176	0	128	66.304
Totale	101.121	0	326.712	427.833

Società collegate	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Altri crediti	Totale
Ri.Tec. Srl	132.009	0	0	132.009
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	73.550	0	0	73.550
Domani Sereno Service Srl	116.304	0	0	116.304
@ Nord Real Estate srl	5.163	0	0	5.163
Totale	327.026	0	0	327.026

I crediti tributari ammontano complessivamente ad € 819.203, le poste di maggior rilievo sono le seguenti:

- € 42.264 di crediti IVA chiesti a rimborso relativi ad Idealservice Bioenergie Srl e Easy Modern Service Srl la cui liquidazione si è chiusa nel 2012 con attribuzione di tali crediti in sede di riparto finale;
- € 194.919 di crediti per accise maturate nel secondo semestre del 2014 su consumi di carburante dei mezzi che effettuano il trasporto conto terzi;
- € 516.615 credito IRES 2014 relativo agli acconti versati;
- € 43.966 di crediti per ritenute subite su prestazioni di servizi ai condomini.

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

Crediti per imposte anticipate	2013	2014	Variazione
Entro i dodici mesi	299.708	268.732	-30.976
Oltre i dodici mesi ma entro i cinque anni	500.469	459.559	-40.910
Oltre i cinque anni	240.568	263.693	23.125
Totale crediti	1.040.745	991.984	-48.761

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

I crediti verso altri scadenti entro i dodici mesi ammontano a € 518.238 contro i € 706.250 dell'esercizio precedente; confrontando gli ultimi esercizi, gli importi risultano così suddivisi:

Crediti vs Altri entro 12m	2013	2014	Variazione
Cr. v/Istituti previdenziali e ass.	144.760	129.621	-15.140
Crediti v/altri	283.381	187.792	-95.589
Crediti v/soci	3.075	1.525	-1.550
Fornitori c/anticipi	214.870	90.297	-124.573
Depositi cauzionali	60.164	109.004	48.840
Totale	706.250	518.238	-188.011

Crediti vs Altri oltre 12m	2013	2014	Variazione
Crediti vs Altri oltre 12m	1.198.616	1.229.821	31.205
Totale	1.198.616	1.229.821	31.205

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

La voce "Fornitori c/anticipi" si riferisce sia ad esborsi relativi a 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 nel primo semestre del 2014.

I crediti v/altri oltre i 12 mesi, pari ad € 1.229.821 contro € 1.198.616 dell'esercizio precedente sono rappresentati da depositi cauzionali legati sia a contratti attivi che a contratti passivi.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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, per cui in attesa di smobilizzo.

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	0	0
Azioni proprie non immobilizzate	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	50.000	0	50.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	50.000	0	50.000

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.341.789 (€ 1.788.012 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.758.375	2.560.786	4.319.161
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	29.637	(7.009)	22.628
Totale disponibilità liquide	1.788.012	2.553.777	4.341.789

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 3.410.720 (€ 3.455.532 nel precedente esercizio)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	259.672	(242.242)	17.430
Altri risconti attivi	3.195.860	197.430	3.393.290
Totale ratei e risconti attivi	3.455.532	(44.812)	3.410.720

Dettaglio ratei e risconti attivi	2013	2014
Risconti attivi:		
- Canoni leasing finanziari	1.241.161	1.192.518
- Canoni leasing operativi	900.953	872.833
- Spese su finanziamenti	46.293	49.251
- Spese contrattuali pluriennali	60.719	58.445
- Premi di assicurazione	728.701	1.032.796
- Contratti manutenzione, canoni telefonici e altri	28.285	22.652
- Consulenze e canoni software	65.636	42.015
- Spese di pubblicità	7.249	8.307
- Imposte e tasse	17.662	19.028
- Altri	99.201	95.445
Totale risconti attivi	3.195.860	3.393.290
Ratei attivi:		
- Interessi attivi	10.298	17.023
- Interessi attivi da collegate	0	0
- Canoni per servizi effettuati	241.164	0
- Indicizzazioni attive	282	219
- Altri	7.928	188
Totale ratei attivi	259.672	17.430
Valore iscritto a bilancio	3.455.532	3.410.720

Ratei e risconti attivi - Distinzione per scadenza

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Ratei attivi	17.430	0	0	17.430
Risconti attivi	1.795.818	843.035	754.437	3.393.290
Totale	1.813.248	843.035	754.437	3.410.720

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale

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

NOTA INTEGRATIVA PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 34.075.029 (€ 31.307.086 nel precedente esercizio).

Descrizione	Capitale sociale	Riserva di rivalutazione	Riserva legale	Riserva statutaria	Altre	Da arro	Risultato d'esercizio	Totale
Saldo al 31.12.2012	862.650	2.280.903	6.811.862	16.498.238	16.583	-5	1.040.294	27.510.525
Pagamento dividendi	0	0	0	0	0	0	-3.171	-3.171
Destinazione a riserva	0	0	312.088	693.826	0	0	-1.005.914	0
Destinazione 3% utile al Fondo Coop.	0	0	0	0	0	0	-31.209	-31.209
Altre variazioni delle riserve	0	164.141	0	186	560.469	0	0	724.796
Variazione	37.050	0	0	0	0	6	0	37.056
Risultato 2013	0	0	0	0	0	0	3.069.089	3.069.089
Saldo al 31.12.2013	899.700	2.445.044	7.123.950	17.192.250	577.052	1	3.069.089	31.307.086
Pagamento dividendi	0	0	0	0	0	0	-17.907	-17.907
Destinazione a riserva	0	0	920.727	2.038.383	0	0	-2.959.109	0
Destinazione 3% utile al Fondo Coop.	0	0	0	0	0	0	-92.073	-92.073
Altre variazioni delle riserve	0	0	8.525	59	0	0	0	8.584
Variazione	16.450	0	0	0	0	-1	0	16.449
Risultato 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	2.852.889	2.852.889
Saldo al 31.12.2014	916.150	2.445.044	8.053.202	19.230.692	577.052	0	2.852.889	34.075.029

Movimenti dell'esercizio:

Il capitale sociale registra un incremento per nuove ammissioni pari ad € 117.525 e un decremento per dimissioni pari ad € 101.075.

La riserva di rivalutazione è rimasta invariata.

La riserva legale registra un incremento di € 920.727 per la destinazione del risultato d'esercizio precedente in esecuzione della delibera assembleare del 28/06/2014 ed € 8.525 per le quote sociali per cui sono scaduti i termini per la richiesta del rimborso da parte degli ex soci.

La riserva statutaria registra un incremento di € 2.038.383 per la destinazione del risultato d'esercizio precedente ed un incremento di € 59 per rettifica distribuzione dividendi esercizio 2012, in esecuzione della delibera assembleare del 28/06/2014.

Le altre riserve non hanno subito variazioni.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	916.150	Capitale	Copertura perdite	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	2.445.044		Copertura perdite	0	0	0
Riserva legale	8.053.202	Capitale	Copertura perdite	0	0	0
Riserve statutarie	19.230.692	Utile	Copertura perdite	0	0	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	Utile		0	0	0
Altre riserve	0			0	0	0
Riserva straordinaria o facoltativa	0			0	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0

Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi	0			0	0	0
Varie altre riserve	577.052	Utile	Copertura perdite	0	0	0
Totale altre riserve	577.052			0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0			0	0	0
Totale	31.222.140			0	0	0

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Contributi regionali in c/capitale	16.583	Contributi in c/capitale	Copertura perdite	0	0	0
Riserva da fusione	560.470	capitale	Copertura perdite	0	0	0
Totale	577.052					

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:

Descrizione	Num. azioni iniziali	Valore azioni inizio es.	Num. azioni sottoscritte es.	Valore azioni sottoscritte es.	Rid. azioni recessi/esclusion	Val. riduz.azioni recessi/esclusion	Num. azioni fine esercizio	Val. azioni fine esercizio
Azioni ordinarie soci cooperatori	35.988	899.700	4.701	117.525	-4.043	-101.075	36.646	916.150
Totale	35.988	899.700	4.701	117.525	-4.043	-101.075	36.646	916.150

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

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.929.956 (€ 1.969.114 nel precedente esercizio).

Descrizione	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	801.296	1.167.818	1.969.114
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	(22.795)	(32.062)	(54.857)
Altre variazioni	0	15.699	0	15.699
Totale variazioni	0	(7.096)	(32.062)	(39.158)
Valore di fine esercizio	0	794.200	1.135.756	1.929.956

Gli altri fondi per rischi ed oneri sono relativi a:

- quanto a € 937.713 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare sia l'eventuale soccombenza stimata per le vertenze, in prevalenza, giustlavoristiche tuttora pendenti e sia le penali contestate alla società, decrementato nell'esercizio per un giroconto al Fondo rischi spese legali, per una migliore rappresentazione;
- quanto a € 130.000 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare ai rischi per spese legali che prevedibilmente potremmo sostenere per le azioni legali tuttora in corso, incrementato nell'esercizio per effetto del giroconto appena commentato;
- quanto a € 68.042 per fronteggiare la franchigia degli eventuali risarcimenti per sinistri accaduti negli esercizi precedenti e nell'esercizio in corso e per i quali non sono ancora decorsi i termini di legge per richiedere il risarcimento del danno alla compagnia assicurativa da parte del terzo. L'utilizzo dell'esercizio è legato ad una rideterminazione dello stesso.

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.288.929
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.722.067
Utilizzo nell'esercizio	(159.888)
Altre variazioni	(1.706.657)
Totale variazioni	(144.478)
Valore di fine esercizio	1.144.452

Nelle altre variazioni ci sono i decrementi per versamenti al fondo tesoreria per € 1.706.198 e decrementi da operazioni straordinarie per € 458. Si evidenzia, inoltre, che il TFR versato negli anni al fondo tesoreria presso l'INPS è pari ad € 6.928.783.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 58.844.524 (€ 53.151.302 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei debiti

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

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0
Debiti verso banche	26.484.664	5.702.298	32.186.962	1.555.022
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0
Acconti	0	23.562	23.562	0
Debiti verso fornitori	13.922.865	747.741	14.670.606	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	296.642	(174.759)	121.883	0
Debiti verso imprese collegate	802.757	213.379	1.016.136	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0
Debiti tributari	1.980.892	(688.823)	1.292.069	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	881.733	6.956	888.689	0
Altri debiti	8.781.749	(137.132)	8.644.617	0
Totale	53.151.302	5.693.222	58.844.524	1.555.022

Suddivisione dei debiti per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile: Si precisa che tutti i debiti si sono originati in Euro.

Area geografica	Italia	Altri paesi UE	Resto Europa	Totale
Obbligazioni	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0
Debiti verso banche	32.186.962	0	0	32.186.962
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0
Acconti	23.562	0	0	23.562
Debiti verso fornitori	14.571.185	99.871	(450)	14.670.606
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	121.883	0	0	121.883
Debiti verso imprese collegate	1.016.136	0	0	1.016.136
Debiti verso controllanti	0	0	0	0
Debiti tributari	1.292.069	0	0	1.292.069
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	888.689	0	0	888.689
Altri debiti	8.644.617	0	0	8.644.617
Debiti	58.745.103	99.871	(450)	58.844.524

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	3.237.844	0	0	3.237.844	28.949.118	32.186.962
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	23.562	23.562
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	14.670.606	14.670.606
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	121.883	121.883
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	1.016.136	1.016.136

Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	1.292.069	1.292.069
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	888.689	888.689
Altri debiti	0	0	0	0	8.644.617	8.644.617
Debiti	3.237.844	0	0	3.237.844	55.606.680	58.844.524

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

Istituto di credito	Valore ipoteca	Operazione	Importo erogato	Importo al 31.12.2014	Scadenza	Tasso	Natura garanzia
B.N.L. SpA	0	Mutuo	0	0	estinto	€bor 3m+1,5	(a)
Cassa di Risparmio del FVG SpA (FRIE)	3.198.000	Mutuo	1.599.000	959.400	01.07.2020	€bor 6m 20% min.0,85%	(a)
Cassa di Risparmio del FVG SpA	1.400.000	Mutuo	700.000	473.444	23.06.2021	€bor 1m +1,95	(b)
Monte dei Paschi di Siena	3.800.000	Mutuo	1.900.000	1.805.000	30.06.2024	€bor 6m+4	(a)
Totale	8.398.000		4.199.000	3.237.844			

(a) ipoteca di primo grado su immobili della cooperativa

(b) garanzia ipotecaria su impianti industriali della cooperativa

Il finanziamento erogato da BNL SpA garantito da ipoteca sull'immobile di Mirano che ha subito l'incendio, è stato estinto nel corso dell'esercizio 2013 e si è provveduto alla cancellazione della relativa ipoteca nel corso dell'esercizio corrente.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Debiti verso banche

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

Descrizione	2013	2014	Variazione
Scoperti di conto corrente	8.634.311	8.502.994	-131.317
Mutui e aperture di credito	15.997.849	20.446.124	4.448.275
Mutui garantiti da derivati OTC	112.500	0	-112.500
Mutui con ipoteca	1.740.004	3.237.844	1.497.840
Totale	26.484.664	32.186.962	5.702.298

Debiti verso fornitori

Il totale dei debiti verso fornitori ha avuto un incremento del 5,37% rispetto all'esercizio precedente. In particolare questi importi risultano così suddivisi:

Descrizione	2013	2014	Variazione
Partitario fornitori	11.592.557	13.088.605	1.496.049
Fatture da ricevere	2.524.540	2.009.382	-515.158
Note di credito da ricevere	-194.232	-427.382	-233.150
Valori iscritti a bilancio	13.922.865	14.670.606	747.741

Le dilazioni medie concesse dai nostri fornitori nel corso dell'esercizio corrente sono state di 87 giorni, contri i 74 fatti registrare nell'esercizio precedente.

Debiti verso imprese controllate

I debiti verso imprese controllate sono così ripartiti:

Società controllate	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Altri debiti	Totale
Idealservice Immobiliare Srl	12.566	0	85.000	97.566
Fenice Ecologia Srl	24.316	0	0	24.316
Totale	36.883	0	85.000	121.883

Debiti verso imprese collegate

I debiti verso imprese collegate sono così ripartiti:

Società controllate	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Altri debiti	Totale
Ri.Tec. Srl	762.905	0	0	762.905
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	49.843	0	203.388	253.231
Totale	812.748	0	203.388	1.016.136

Debiti tributari

Nel dettaglio i debiti tributari si possono così suddividere:

Dettaglio debiti tributari	2013	2014	Variazione
Ritenute lavoratori dipendenti	1.096.756	926.496	-170.260
Ritenute lavoratori autonomi	14.572	44.352	29.781
Altri debiti verso l'Erario - entro 12 mesi	117.394	158.107	40.713
Altri deb. v/Erario - oltre 12 mesi (rate accertamento con adesione)	102.895	0	-102.895
IRAP	99.210	0	-99.210
IRES	253.468	0	-253.468
IVA da versare	296.597	163.113	-133.484
Valore iscritto a bilancio	1.980.892	1.292.069	-688.823

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

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

Dettaglio debiti previdenziali	2013	2014	Variazione
DIRCOOP	161	280	119
INPS	879.753	872.090	-7.663
INAIL	0	0	0
ONBSI	1.819	1.383	-436
Debiti oltre 12 mesi	0	0	0
Valore iscritto a bilancio	881.733	888.689	6.956

Altri debiti

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

Dettaglio altri debiti	2013	2014	Variazione
Dipendenti/co.co.co. conto retribuzioni	2.332.239	2.530.784	198.545
Retribuzioni differite e relativi contributi	5.118.377	5.317.276	198.898
Quote sociali da rimborsare	119.844	103.956	-15.888
Debiti diversi	1.196.060	692.601	-503.459
Altri debiti oltre 12 mesi	15.228	0	-15.228
Valore iscritto a bilancio	8.781.749	8.644.617	-137.132

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

La voce dei debiti diversi è prevalentemente composta dai debiti verso i diversi Fondi previdenziali a cui i lavoratori hanno deciso di destinare il trattamento di fine rapporto per € 117.356, dai debiti dovuti per franchigie sinistri da versare e dal debito verso l'assicurazione per i conguagli dei premi assicurativi per l'esercizio 2014 per € 231.616. Inoltre, è presente un debito di € 142.500 relativo a quote di capitale sociale sottoscritte e non ancora versate per le società Eco-Ricicli Veritas Srl e Residenza Parco Colli S.c.p.a., debiti verso GSE per conguagli contributi fotovoltaico anni precedenti per € 71.180.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 201.205 (€ 206.669 nel precedente esercizio).

Ratei Risconti	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	51.401	1.090	52.491
aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	155.268	(6.554)	148.714
Totale ratei e risconti passivi	206.669	(5.464)	201.205

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

Dettaglio ratei e risconti passivi	2013	2014
Ratei passivi:	0	0
Servizi e consulenze varie	2.375	1.460
Interessi passivi e spese bancarie	17.725	25.641
Locazioni e canoni di manutenzione	6.875	0
Utenze varie	21.638	22.991
Altri	2.788	2.399
Totale ratei passivi	51.401	52.491
Risconti passivi:	0	0
Contributo in c/capitale per costruzione fabbricato ex Ecopol	143.460	138.337
Aggio su acquisto titoli	11.710	10.277
Altri	98	101
Totale risconti passivi	155.268	148.714
Valore iscritto a bilancio	206.669	201.205

Ratei e risconti passivi - Distinzione per scadenza

Ratei Risconti	Entro 12 mesi	Oltre 12mesi	Oltre 5 anni	Totale
Ratei passivi	52.491	0	0	52.491
Risconti passivi	6.657	26.231	115.825	148.714
Totale	59.148	26.231	115.825	201.205

Conti d'ordine

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

Rischi assunti dall'impresa

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Fideiussioni			
- a imprese controllate	3.181.262	3.299.895	118.633
- a imprese collegate	2.914.408	2.912.608	-1.800
- ad altre imprese	3.771.193	3.857.186	85.993
Totale fideiussioni	9.866.863	10.069.689	202.826
Garanzie reali			
- a imprese collegate (patronage)	0	0	0
- a imprese collegate (patronage)	800.000	800.000	0
- ad altre imprese	474.991	754.971	279.980
- pegni su titoli	2.030.000	3.680.000	1.650.000
Totale garanzie reali	3.304.991	5.234.971	1.929.980
Altri rischi			
- altri rischi	0	0	0
Totale altri rischi	0	0	0
Totale	13.171.854	15.304.660	2.132.806

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

Dirette:

- € 90.000 rilasciata a favore della controllata Fenice Ecologia Srl per l'autorizzazione al trasporto conto terzi;
- € 2.315.000 rilasciati a favore della controllata Idealservice Immobiliare Srl a garanzia di due mutui ipotecari.

Indirette:

- € 894.895 a garanzia del leasing immobiliare di Idealservice Immobiliare srl.

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

Dirette:

Non sono presenti fideiussioni dirette a favore di collegate.

Indirette:

- € 0 a garanzia dei leasing finanziari di Ri.Tec srl in quanto il bene è stato riscattato;
- € 2.912.608 a garanzia dei leasing immobiliari di @ Nord Real Estate srl, controllata da @ Nord Care srl.

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

Dirette:

- € 0 a garanzia del debito residuo verso il Sig.Mozzon per l'acquisto della partecipazione nella società "SNUA s.r.l.". Il debito residuo è infatti stato estinto nel corso dell'anno corrente;
- € 1.582.738 a garanzia di obblighi contrattuali verso fornitori vari, in prevalenza impianti di destino dei rifiuti.

Indirette:

- € 621.600 a garanzia dell'acquisto quote di Servizi Sociali SpA;
- € 1.652.848 per la società Residenza Parco Colli Scpa.

La voce "Garanzie reali" comprende quanto segue.

Garanzie a imprese collegate:

- € 800.000 di patronage a favore della collegata @ Nord Care srl.

Garanzie ad altre imprese:

- € 754.971 di patronage a favore della società Residenza Parco Colli S.c.p.a., non segnalata nella centrale rischi.

Pegni su titoli:

- € 500.000 e di € 1.250.000 relativi rispettivamente al valore dei titoli dati in pegno alla Banca di Credito Cooperativo di Staranzano ed alla Banca di Credito Cooperativo di Udine a garanzia di due finanziamenti;
- € 280.000 di obbligazioni Cassa di Risparmio FVG a garanzia delle linee di affidamento in essere;
- € 1.500.000 di obbligazioni Unipol Banca a garanzia di un finanziamento;
- € 150.000 di Polizze Vita Unipol Assicurazioni a copertura di un plafond per il rilascio di fideiussioni.

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Sistema improprio degli impegni assunti dall'impresa			
- Altro	19.867.460	20.681.752	814.292
Totale	19.867.460	20.681.752	814.292
Sistema improprio dei beni di terzi presso l'impresa			
- Merci in conto lavorazione	361.020	424.869	63.849
- Altro	0	0	0
Totale	361.020	424.869	63.849

La Cooperativa ha beni in leasing in essere al 31.12.2014 per un valore originario dei beni di € 31.365.931, mentre il valore complessivo originario di tali contratti, compresi i valori di riscatto, è di € 35.409.635. Le rate residue, compreso il prezzo di riscatto, ammontano al 31.12.2014 a € 20.681.752 e sono evidenziate nella voce "Sistema improprio impegni assunti dall'impresa".

Nella voce del "Sistema improprio beni di terzi" si evidenzia il valore dei materiali di terzi in fase di lavorazione a fine esercizio. Tra i beni di terzi 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 ed iscritti nei conti d'ordine non c'è più quello connesso alla stipula di un contratto derivato over the counter su tassi d'interesse. Ciò in quanto il finanziamento a cui è collegato il contratto è stato estinto il 31 luglio 2014.

NOTA INTEGRATIVA CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Il valore della produzione conseguito nel 31/12/14 è stato di € 108.784.256. Tale importo risulta dalla somma dei ricavi di vendita delle prestazioni € 106.854.163, dalla variazione per rimanenze di prodotti finiti e lavori in corso su ordinazione € 345.024 e da altri ricavi e proventi € 1.440.888. I ricavi delle vendite e le prestazioni di servizi sono aumentati rispetto all'anno precedente del 3,64%; di seguito vengono suddivisi fra i settori produttivi che li hanno conseguiti:

Descrizione	2013	2014	Variazione
Ricavi Italia- pulizie civili e sanitarie	24.042.736	21.502.916	-2.539.820
Ricavi Italia-servizi industriali	2.306.459	2.205.943	-100.517
Ricavi Italia-servizi logistica	6.857.075	7.682.483	825.408
Ricavi Italia- altri servizi FAM	3.955.092	4.306.967	351.875
Totale divisione Facility Management	37.161.363	35.698.308	-1.463.054
Ricavi Italia- raccolta rifiuti urbani	26.946.423	32.026.942	5.080.519
Ricavi Italia-raccolta rifiuti industriali	4.800.968	4.789.234	-11.735
Ricavi Italia-gestione impianti ecologia	33.539.030	33.763.429	224.399
Ricavi Italia-altri ricavi ECO	90.834	29.245	-61.589
Totale divisione Ecologia	65.377.254	70.608.849	5.231.595
Ricavi Italia-altri ricavi caratteristici	13.235	55.155	41.920
Ricavi di vendita Estero - intra UE	0	0	0
Ricavi di vendita Estero - extra UE	552.585	491.851	-60.734
Totale generale	103.104.436	106.854.163	3.749.727

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La suddivisione per area geografica del valore della produzione 31/12/14 è il seguente:

Regione	2013	2014
Friuli Venezia Giulia	55.490.525	50.778.795
Veneto	20.784.034	23.520.080
Trentino Alto Adige	104.045	114.210
Liguria	7.808.025	10.091.108
Toscana	2.686.465	1.987.462
Lombardia	4.530.444	5.276.307
Piemonte	157.113	2.367.618
Emilia Romagna	8.562.615	9.282.988
Marche	2.877.406	2.853.186
Puglia	103.763	582.409
Totale	103.104.436	106.854.163

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.440.888 (€ 3.890.994 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2013	2014	Variazione
Proventi immobiliari	213.109	31.034	-182.075
Rifatturazione spese	138.036	20.694	-117.342
Rimborsi assicurativi	2.044.182	144.762	-1.899.419
Plusvalenze ordinarie	616.078	379.005	-237.073
Altri ricavi e proventi	622.260	741.379	119.119
Contributi in conto capitale	5.423	5.124	-300
Contributi in conto esercizio	251.906	118.889	-133.017
Totale generale	3.890.994	1.440.888	-2.450.106

Negli altri ricavi e proventi le poste di maggior rilievo si riferiscono per € 534.678 al rimborso SSN - Accise e per € 30.528 all'utilizzo Fondi per esubero.

Costi della produzione

I costi della produzione sostenuti nell'esercizio sono stati complessivamente € 103.497.383 contro € 103.407.051 di quelli dell'anno precedente con una variazione di € 90.332. In dettaglio:

Costi della produzione	2013	2014	Variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.554.776	10.491.492	936.716
Costi per Servizi	31.389.146	30.196.026	-1.193.120
Godimento beni di terzi	7.117.367	7.779.918	662.551
Costi del personale	45.538.877	47.664.641	2.125.764
Ammortamenti e svalutazioni	5.180.486	4.410.618	-769.868
Variazione delle rim. di mat. prime etc	25.356	-387.180	-412.536
Accantonamenti per rischi	597.652	0	-597.652
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	4.003.391	3.341.868	-661.523
Totale	103.407.051	103.497.383	90.332

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 30.196.026 (€ 31.389.146 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2013	2014	Variazione
Costi per acquisti di servizi	227.705	292.629	64.924
Riscaldamento	142.324	83.289	-59.035
Acquedotto e fognatura	46.013	46.172	160
Servizi industriali	174.434	410.794	236.360
Servizi commerciali	144.172	86.304	-57.868
Servizi Amministrativi e Generali	175.724	135.211	-40.513
Lavorazioni esterne e prest. di terzi	12.722.713	10.529.376	-2.193.337
Trasporti	2.055.130	2.047.837	-7.294
Spese di rappresentanza	74.056	77.391	3.335
Trasferte e rimb.spese piè di lista soci	624.551	712.481	87.930
Trasferte e rimb.spese piè di lista non soci	81.008	119.575	38.568
Energia elettrica	4.454.213	4.808.310	354.097
Manutenzioni e riparazioni	5.721.065	5.879.387	158.323
Consulenze tecniche	917.194	1.245.725	328.531
Compensi amministratori	38.147	35.709	-2.437
Compensi sindaci	22.199	22.318	120
Pubblicità, intermediazioni	6.620	100	-6.520
Pubblicità, comunicazione	54.341	69.629	15.288
Assicurazioni	1.305.449	1.417.281	111.832
Telefoniche	523.805	465.374	-58.430
Spese e consulenze legali	444.113	231.271	-212.842
Compensi revisori	38.000	38.456	456
Controllo contabile	6.042	6.083	41
Prest. assimilate al lav. dip. Soci	32.805	34.979	2.174
Prest. assimilate al lav. dip. non Soci	61.916	54.886	-7.030
Altri	1.295.408	1.345.459	50.051
Totale	31.389.146	30.196.026	-1.193.120

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 7.779.918 (€ 7.117.367 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2013	2014	Variazione
Affitti Immobili	1.262.041	925.982	-336.060
Canoni Leasing	4.457.450	4.574.910	117.461
Altri Costi	7.157	11.721	4.565
Canoni noleggio e leas. operativi	1.339.257	2.230.505	891.248
Licenze EDP	51.462	36.800	-14.662
Totale	7.117.367	7.779.918	662.551

Accantonamenti per rischi

L'accantonamento per rischi è pari ad € 0 (€ 597.652 nel precedente esercizio).

Descrizione	2013	2014	Variazione
Accantonamenti per rischi	597.652	0	-597.652
Totale	597.652	0	-597.652

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.341.868 (€ 4.003.391 nel precedente esercizio).

Descrizione	2013	2014	Variazione
Imposte e tasse diverse: ICI, REGISTRO ecc.	168.715	180.252	11.537
Quote ass.ve e abbonamenti incl. Internet	165.191	180.984	15.793
Tassa proprietà automezzi	53.113	54.330	1.217
Omaggi e beneficenze	4.857	12.314	7.457
Diritti camerati	73.177	76.510	3.332
Penali contrattuali	405.542	171.158	-234.383
Acquisto cancelleria e mat. consumo uffici	133.356	123.889	-9.467
Varie e generali	2.658.746	2.463.161	-195.584
Minusvalenze ordinarie	340.695	79.270	-261.425
Totale	4.003.391	3.341.868	-661.524

Nella voce "Penali contrattuali" sono iscritte per € 119.109 le penali contrattuali legate a difformità qualitative dei materiali selezionati nei nostri impianti, il residuo si riferisce a multe e verbali di varia natura e origine.

Nella voce "Varie e generali" l'importo più consistente € 2.222.108 è relativa al riaddebito dei corrispettivi di filiera effettuato dalle aziende che gestiscono congiuntamente ad Idealservice Soc.Coop. servizi di raccolta differenziata dei rifiuti.

Proventi e oneri finanziari

La voce proventi e oneri finanziari evidenzia le seguenti variazioni:

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi finanziari	2013	2014	Variazione
Proventi da partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
Proventi da partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
Proventi da partecipazioni in altri	23.267	23.309	41
Proventi da crediti immobilizzati verso imprese controllate	334	0	-334
Proventi da crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0
Proventi da crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0
Proventi da crediti immobilizzati verso altri	3.381	0	-3.381
Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	52.065	53.937	1.871
Proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
Proventi fin. diversi dai precedenti da imprese controllate	0	0	0
Proventi fin. diversi dai precedenti da imprese collegate	0	0	0
Proventi fin. diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
Proventi finanziari da altri	59.602	83.562	23.960
Titoli	0	0	0
Totale	138.649	160.807	22.159

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Oneri finanziari	2013	2014	Variazione
Interessi passivi bancari a breve	109.031	170.324	61.293
Interessi passivi su mutui	474.772	537.556	62.784
Oneri bancari	583.803	707.880	124.077
Oneri su finanziamenti	119.314	102.430	-16.884
Oneri su finanziamenti	119.314	102.430	-16.884
Interessi passivi su prestiti soci	0	0	0
Interessi passivi su prestiti soci incorporata	0	0	0
Interessi passivi v/fornitori	760	266	-494
Altri interessi passivi	27.488	9.043	-18.445
Oneri diversi	28.248	9.309	-18.939
Totale	731.365	819.619	88.254

Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

Rivalutazioni	2013	2014
Di partecipazioni in imprese controllate	0	0
Di partecipazioni in imprese collegate	0	0
Di partecipazioni in altre imprese	895	3.024
Totale rivalutazione di partecipazioni	895	3.024
Di immobilizzazioni finanziarie in imprese controllate	0	0
Di immobilizzazioni finanziarie in imprese collegate	0	0
Di immobilizzazioni finanziarie in altre imprese	0	0
Totale rivalutazione immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni	0	0
Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutaz. titoli attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale	895	3.024

Svalutazioni	2013	2014
Di partecipazioni in imprese controllate	67.938	58.601
Di partecipazioni in imprese collegate	0	0
Di partecipazioni in altre imprese	6.359	0
Totale svalutazione di partecipazioni	74.297	58.601
Di immobilizzazioni finanziario in imprese controllate	0	0
Di immobilizzazioni finanziario in imprese collegate	0	1.500
Di immobilizzazioni finanziario in altre imprese	0	0
Totale svalutazione immobilizzazion finanziarie non partecipazioni	0	1.500
Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutaz. titoli attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale	74.297	60.101

Relativamente all'importo delle svalutazioni di partecipazioni si rinvia per il dettaglio ai paragrafi relativi alle attività finanziarie immobilizzate. Fatta eccezione per la svalutazione di euro 1.500 relativa ad un finanziamento concesso nell'esercizio corrente alla collegata INUNO Comunicazione Globale Srl in liquidazione stornato in seguito alla chiusura della procedura di liquidazione volontaria.

Proventi ed oneri straordinari

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

Proventi straordinari	2013	2014
Plusvalenze da cessione rami d'azienda	0	45.851
Totale plusvalenze	0	45.851
Storno costi anni precedenti	44.049	19.592
Ricavi anni precedenti	29.479	16.370
Sopravvenienze attive	91.884	80.010
Sopravvenienze attive fusione Ecopol	478.216	0
Rettifica imposte anche diff./anticipate	12.247	9.060
Risarcimenti assicurativi	1.649.750	50.000
Totale risarcimenti straordinari	2.305.624	175.032
Totale	2.305.624	220.883

La plusvalenza pari ad € 45.851 deriva dal conferimento da parte della Cooperativa in Domani Sereno Service Srl del ramo d'azienda di lavanderia industriale di Gorizia.

Le sopravvenienze attive pari a complessivi € 80.010 si riferiscono ad errate determinazioni di costi e ricavi degli anni precedenti.

Oneri straordinari	2013	2014
Minusvalenze da immobilizzazioni	0	0
Minusvalenza alienazione controllate collegate	0	0
Minusvalenza alienazione/chiusura altre partecipazioni	56.161	140
Totale minusvalenze	56.161	140
Imposte anni precedenti	0	4.444
Totale imposte anni precedenti	0	4.444
Sopravv. pass. e Insussistenze attività	118.360	105.008
Altri oneri degli anni precedenti	350.550	131.553
Rettifica ricavi anni precedenti	69.429	31.066
Sopravvenienze passive da risarcimenti assicurativi	67.686	2.270
Sopravvenienze passive fusioni/cessioni rami azienda	22.448	36.289
Differenze da arrotondamento all'unità di euro	1	2
Totale altri oneri straordinari	628.473	306.188
Totale	684.634	310.772

Nelle sopravvenienze passive pari a complessivi € 105.008 le poste principali sono: la rinuncia parziale di un credito non commerciale per € 35.510, in seno ad una transazione, ed la rettifica per il ricalcolo del contributo GSE esercizi precedenti sugli impianti fotovoltaici per € 55.326.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

L'importo delle imposte di esercizio ammonta a € 1.628.160. Il dettaglio viene riassunto dalla tabella seguente:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Totale
IRES	360.043	-19.964	57.587	397.666
IRAP	1.217.406	21.106	-8.017	1.230.495
Totale	1.577.449	1.142	49.569	1.628.160

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

Tablelle di riconciliazione "fiscale":

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte come da bilancio	4.481.049	
Onere fiscale teorico (al 27,5%)		1.232.288
Onere fiscale teorico considerati gli effetti Visco/Dit		0
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Variazioni in aumento	1.496.628	411.573
Variazioni in diminuzione	-1.534.619	-422.020
Totale parziale	4.443.058	1.221.841
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Variazioni in aumento	0	296.165
Variazioni in diminuzione	0	0
Totale parziale	1.076.962	296.165
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Variazioni in aumento	0	0
Variazioni in diminuzione	-940.152	-258.542
Totale parziale	-940.152	-258.542
Reddito esente ed ulteriori deduzioni	-3.180.208	-874.557
Detrazione d'imposta riqualificazione energetica		-24.864
Imponibile IRES da dichiarazione dei redditi	1.399.661	360.043

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

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione da Bil. CEE	5.286.873	0
Voci di Conto Economico non rilevanti ai fini IRAP:		
B.9) Costi per il personale	47.664.641	
B.10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	
B.10.d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	180.000	
B.12) accantonamenti per rischi	0	
B.13) altri accantonamenti	0	
Differenza tra valore e costi della produzione non rilevanti ai fini IRAP	53.131.514	
Onere fiscale teorico (al 3,321%)		2.084.984
Differenze temporanee che non si riverseranno nei futuri esercizi		
Variazioni in aumento	1.979.737	77.689
Variazioni in diminuzione	-875.722	-34.365
Differenze temporanee che si riverseranno nei futuri esercizi		
Variazioni in aumento	5.072	199
Variazioni in diminuzione	0	0
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Variazioni in aumento	0	0
Variazioni in diminuzione	-118.892	-4.666
Costo del lavoro deduc. IRAP (Inail, oneri previd. e cuneo fisc.)	-23.098.633	-906.435
Totale parziale	-22.108.439	-867.578
Imponibile IRAP da dichiarazione dei redditi	31.023.075	1.217.406

L'aliquota applicata corrisponde a quella media risultante dal riparto dell'imponibile IRAP tra le regioni del Friuli Venezia Giulia (3,9%), Veneto (3,90%), Emilia Romagna (3,90%), Liguria (3,90%), Trento (2,80%), Lombardia (3,90%), Toscana (3,90%), Piemonte (3,90%), Puglia (4,82%) e Marche (4,73%).

Fiscalità differita e anticipata

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

Ires anticipata

Descrizione	Valore iniziale		Rettifiche		Valore iniziale rettificato	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Spese manutenzione	2.215.956	609.388	0	0	2.215.956	609.388
Ammortamenti	1.379.422	379.341	0	0	1.379.422	379.341
Dati incorporate	0	0	0	0	0	0
Altri	43.850	12.059	0	0	43.850	12.059
Altre voci residuali	-1.949	-536	1.949	536	0	0
Totale	3.637.279	1.000.252	1.949	536	3.639.228	1.000.788

Descrizione	Valore Iniziale Rettificato		Diminuzione		Aumenti		Totale	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Spese manutenzione	2.215.956	609.388	-911.877	-250.766	826.857	227.386	2.130.936	586.007
Ammortamenti	1.379.422	379.341	-121.235	-33.340	39.462	10.852	1.297.649	356.853
Dati incorporate	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri	43.850	12.059	-43.850	-12.059	1.237	340	1.237	340
Totale parziale	3.639.228	1.000.788	-1.076.962	-296.165	867.556	238.578	3.429.822	943.201
Altre voci residuali	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	3.639.228	1.000.788	-1.076.962	-296.165	867.556	238.578	3.429.822	943.201

Irap Anticipata

Descrizione	Valore iniziale		Rettifiche		Valore iniziale rettificato	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Altre riprese quadro EC	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	1.353.956	40.348	0	0	1.353.956	40.348
Rett. diff.	4.832	144	-4.832	-144	0	0
Totale	1.358.788	40.492	-4.832	-144	1.353.956	40.348

Descrizione	Valore Iniziale Rettificato		Diminuzione		Aumenti		Rettifiche di aliquota		Totale
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imposta
Altre riprese quadro EC	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	1.353.956	40.348	-118.892	-4.637	5.072	198	12.456	1.240.136	48.365
Rett. diff.	0	0	0	0	0	0	418	0	418
Totale	1.353.956	40.348	-118.892	-4.637	5.072	198	12.874	1.240.136	48.783

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	
1. Importo iniziale	1.000.252	0	40.492	1.040.744
2. Incrementi da fusione	0	0	0	0
3. Aumenti	0	0	0	0
3.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	238.578	0	198	238.776
3.2. Altri aumenti (rettifiche anni precedenti e variazioni di aliquota)	536	0	-144	392
4. Diminuzioni	0	0	0	0
4.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	-296.165	0	-4.637	-300.801
4.2. Altre diminuzioni (rettifiche esercizi precedenti e variazioni di aliquota)	0	0	12.874	12.874
5. Importo finale	943.201	0	48.783	991.984

Il punto 3.2 e 4.2 della tabella IRES non è valorizzato per l'anno in corso. Il punto 3.2 e 4.2 della tabella IRAP rappresentano le rettifiche di aliquota relative ad anni precedenti.

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

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

	IRES	IRAP	Totale
	da differenze temporanee	da differenze	
1. Importo iniziale	729.460	71.836	801.296
2. Riclassifiche di imposta	-13.938	13.939	0
3. Aumenti	0	0	0
3.1. Imposte differite sorte nell'esercizio	0	0	0
3.2. Altri aumenti (rettifiche di aliquota e rettifiche imposte anni precedenti)	0	15.699	15.699
4. Diminuzioni	0	0	0
4.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	-19.964	-2.831	-22.795
4.2. Altre diminuzioni (rettifiche di aliquota e rettifiche di imposta anni precedenti)	0	0	0
5. Importo finale	695.558	98.643	794.200

Il punto 2 IRES e IRAP rappresenta il giroconto da IRES a IRAP delle imposte differite per imputazione a conto errata negli anni precedenti. I punti 3.2 e 4.2 IRES e IRAP della tabella rappresenta le rettifiche degli accantonamenti e di aliquota degli anni precedenti.

Perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti

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

Imposte differite imputate direttamente a patrimonio netto

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

Nota Integrativa Altre Informazioni**Operazioni con le parti correlate**

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

a) rapporti con società controllate

Tipologia	Berica Società Consortile a Respon- sabilità limitata	Ecoplastiche Venezia Srl	Fenice Ecologia Srl	Idealservice Immobiliare Srl
% di partecipazione	70,00%	60,00%	100,00%	100,00%
Rapporti commerciali	0	0	0	0
Crediti	471	379	34.945	66.304
Debiti	0	0	24.316	97.566
Costi- servizi	0	0	53.769	97.566
Costi - beni	0	0	3.723	188.517
Costi - altri	0	0	0	0
Ricavi - servizi	0	0	22.527	3.500
Ricavi - altri	0	0	18.000	0
Rapporti finanziari	0	0	0	0
Crediti	0	0	375.733	4.341
Oneri	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0
Garanzie	0	0	0	0
Garanzie	0	0	0	0

b) rapporti con società collegate

Tipologia	Ri.Tec. Srl	Kineo Energy e Facility Srl	Assicoop Srl	Nord Care Srl	Domani Sereno Service Srl
% di partecipazione	20,00%	23,00%	25,00%	24,50%	26,49%
Rapporti commerciali	0	0	0	0	0
Crediti	132.009	0	0	73.550	116.304
Debiti	762.905	0	0	0	253.231
Costi- acquisto materiali	6	0	0	0	0
Costi - servizi	354	0	0	0	34.494
Costi- godim.beni di terzi	15.129	0	0	0	0
Costi- oneri diversi	1.879.944	0	0	0	0
Ricavi - servizi	303.501	0	0	0	29.394
Ricavi - altri	18.038	0	0	0	10.400
Rapporti finanziari	0	0	0	0	0
Crediti finanziari	0	230.000	0	563.500	0
Debiti finanziari	0	0	0	0	0
Garanzie	0	0	0	800.000	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 € 375.733 di cui € 50.000 per finanziamento infruttifero ed € 325.733 per il credito derivante dalla cessione del ramo d'azienda perfezionata nel 2012;
- Idealservice Immobiliare Srl per € 4.341.

c) Compensi ai dirigenti

Descrizione	2014
Costi per il personale dirigente+rimborsi forfettari (inclusi contributi)	710.373
Valore dei Fringe benefit	12.820

d) Compensi agli organi sociali

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

Descrizione	2013	2014	Variazione
Amministratori n. 5 e Presidente Onorario	38.147	35.709	-2.437
Amministratori incorporata	0	0	0
Sindaci n. 3	22.199	22.318	120
Sindaci incorporata	0	0	0

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	2013	2014	Variazione
Società di Revisione Legale	44.042	44.539	497
Totale	44.042	44.539	497

Il compenso della società di revisione si riferisce alla revisione ex legge 59, alla revisione legale del bilancio civilistico e consolidato ed al controllo contabile per l'esercizio 2014.

Il compenso dell'organo di vigilanza per l'esercizio 2014 comprensivo dei contributi ammonta ad € 17.400.

Dati sull'occupazione

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

Descrizione	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	7
Impiegati	157
Operai	1.803
Altri dipendenti	2
Totale	1.972

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 61,26% dell'attività complessiva.

Descrizione	Costo soci	Costo non soci	Totale
Voce B7) conto economico	747.460	174.461	921.921
Voce B9) conto economico	29.014.361	18.650.280	47.664.641
Totale	29.761.821	18.824.742	48.586.563
Percentuale	61,26%	38,74%	100,00%

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 € 2.689.083

B) Avanzo di gestione generato dai soci: A*61,26% € 2.752.549

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 come di seguito evidenziato:

Descrizione	Importo	Percentuale
Utile	2.852.889	2,67%
Voce A1 Conto Economico	106.854.163	

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

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

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

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

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

Si espone qui di seguito il rendiconto finanziario relativo all'esercizio 2013 che evidenzia le variazioni delle disponibilità liquide iniziali e finali:

Rendiconto finanziario		2013	2014
A-	Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
	Imposte sul reddito	3.069.089	2.852.889
	Imposte sul reddito	2.160.009	1.628.160
	(Dividendi e 3%)	-3.171	-17.907
	Interessi passivi/(interessi attivi)	615.983	682.167
	(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	219.222	-345.446
1-	Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	6.061.132	4.799.863
	Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
	Accantonamenti ai fondi	1.086.414	180.000
	Accantonamento TFR	1.870.177	1.722.067
	Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.039.657	4.230.618
	Svalutazioni per perdite durevoli di valore	176.039	0
	Altre rettifiche per elementi non monetari	74.297	60.101
	Totale rettifiche per elementi non monetari	7.246.584	6.192.786
2-	Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	13.307.716	10.992.649
	Variazioni del capitale circolante netto		
	Decremento/(incremento) delle rimanenze	-666.711	-714.636
	Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti/gruppo	-921.013	1.119.724
	Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-773.055	200.219
	Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-176.553	51.474
	Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	140.701	-12.582
	Altre variazioni del capitale circolante netto	2.835.826	-769.839
	Totale variazioni del capitale circolante netto	439.195	-125.640
3-	Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	13.746.911	10.867.009
	Altre rettifiche		
	Interessi incassati/(pagati)	-581.436	-685.679
	(Imposte sul reddito pagate)	-1.705.877	-2.085.262

	Variazioni crediti verso soci	-34.025	-50.375
	Dividendi incassati	0	0
	(Utilizzo dei fondi)	-2.654.393	-2.004.393
	Totale altre rettifiche	-4.975.731	-4.825.709
	Totale flusso finanziario della gestione reddituale (a)	8.771.180	6.041.300
B-	Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
	Immobilizzazioni materiali		
	(Investimenti)	-6.552.734	-5.340.141
	Incremento/(decremento) debiti verso fornitori per immobilizzazioni materiali	205.181	192.744
	Prezzo di realizzo disinvestimenti di immobilizzazioni materiali	1.917.909	1.395.605
	Immobilizzazioni immateriali		
	(Investimenti)	-1.034.704	-2.421.723
	Incremento/(decremento) debiti verso fornitori per immobilizzazioni immateriali	61.011	393.398
	Prezzo di realizzo disinvestimenti di immobilizzazioni immateriali	1.083.610	234.038
	Immobilizzazioni finanziarie		
	(Investimenti)	-2.932.156	-4.243.488
	Prezzo di realizzo disinvestimenti di immobilizzazioni finanziarie	1.365.360	566.035
	Attività finanziarie non immobilizzate		
	(Investimenti)	0	0
	Prezzo di realizzo disinvestimenti di attività finanziarie non immobilizzate	0	0
C-	Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	-5.886.523	-9.223.532
	Mezzi di terzi		
	Incremento/(decremento) debiti a breve verso banche	3.328.758	1.655.961
	Accensione finanziamenti	5.750.000	16.650.000
	Rimborso finanziamenti	-13.433.063	-12.603.663
	Mezzi propri		
	Variazioni del patrimonio netto	829.902	125.783
	(Pagamento fondo mutualistico)	-31.209	-92.073
	Totale flusso finanziario derivanti dall'attività di finanziamento	-3.555.612	5.736.008
	Incremento delle disponibilità liquide (A+-B+-C)	-670.955	2.553.776
	Disponibilità liquide al 01/01	2.458.967	1.788.012
	Disponibilità liquide al 31/12	1.788.012	4.341.789

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	2014
a. Contratti in corso	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti	12.807.866
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	5.881.175
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-1.466.105
- Quote di ammortamento di competenza	3.203.492
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti	14.019.445
b. Beni riscattati	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	324.338
b.1 Storno risconti a bilancio	-962.105
c. Passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	13.087.655
+ debiti impliciti sorti nell'esercizio	5.881.175
- rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	-4.889.591
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio	14.079.239
d. Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a + b - b.1 - c)	-697.561
e. Effetto fiscale	213.749
f. Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d - e)	-483.812
Effetto sul Conto Economico Importo	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario di cui:	4.539.804
- storno canoni su operazioni di leasing finanziario	4.130.038
- storno indicizzazioni	409.766
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario di cui:	-599.453
- rilevazione oneri da piano finanziario	-569.252
- rilevazione indicizzazioni	-30.201
Rilevazione di quote di ammortamento di cui:	-3.705.762
- su contratti in essere	-3.203.492
- su beni riscattati	-502.270
Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-19.302
Effetto sul risultato prima delle imposte	215.288

Effetto fiscale	-67.600
Rettifica di variazione aliquota imposte	0
Effetto sul risultato d'esercizio della rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato	147.688

Si evidenzia che i contratti di locazione finanziaria in essere al 31/12/2014 sono 224 e che durante il 2014 sono stati riscattati 53 contratti e sottoscritti 65 nuovi contratti.

Informazione sui patrimoni e finanziamenti destinati a specifici affari

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

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

Informazione su "fair value" degli strumenti finanziari derivati

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

Informazione su accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

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

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio al 31 dicembre 2014, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
ENZO GASPARUTTI

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

Signori Soci,

nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2014 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, 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 statuari 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 2013.

- 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 2014, 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 di aver riscontrato anomalie nella redazione del bilancio consolidato, né da parte di questo collegio, non vi sono rilievi meritevoli di essere segnalati.

Conclusioni

Signori Soci considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, contenute nella relazione di revisione del bilancio, il Collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2014, così come redatto dagli Amministratori, compresa la destinazione dell'utile.

Udine, 11 Giugno 2015

FIRMATO IL COLLEGIO SINDACALE

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

Qualsiasi obiettivo ci poniamo sarà raggiungibile se saremo in grado di **far valere la nostra conoscenza**, e questo significa continuare ad investire sul capitale umano: è l'insieme di conoscenze, competenze e abilità possedute dalle persone che lavorano, innovano e fanno impresa che crea cultura e sviluppo.



BILANCIO CONSOLIDATO
al 31.12.2014

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL GRUPPO - Bilancio chiuso al 31.12.2014

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 31.12.2014 deteneva il controllo di quattro società a responsabilità limitata.

Vi informiamo che la società controllata BERICA AMBIENTE SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA, detenuta per il 70% da Idealservice, non è stata consolidata nel 2014 in quanto, pur costituita ad ottobre 2014, ha iniziato l'attività a gennaio 2015 con chiusura del primo esercizio sociale al 31 dicembre 2015. La società ha sede in Pasion di Prato (UD), via Basaldella 90 ed il capitale sociale è di € 50.000, suddiviso in quote ai sensi di legge. L'attività consiste principalmente nella raccolta e trasporto di rifiuti urbani non pericolosi effettuata avvalendosi dei soci consorziati. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop.

Le tre società controllate consolidate nel bilancio del "Gruppo" sono:

- **Idealservice Immobiliare S.r.l.** che ha sede in Pasion di Prato (UD), via Basaldella 90. Il capitale sociale è di € 10.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 100% dalla nostra cooperativa. L'attività consiste principalmente nella gestione di immobili. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc.Coop.
- **FENICE Ecologia S.r.l.** che ha sede in Gradisca d'Isosno (GO), via dell'Industria 6. Il capitale sociale è di € 50.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 100% dalla nostra cooperativa. La società, che ha iniziato un'effettiva attività produttiva solo a fine agosto 2012, opera nell'ambito del settore ecologia, ed in particolare nella gestione di impianti di raccolta, stoccaggio e recupero di rifiuti di ogni genere e di materie prime. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc.Coop.
- **ECOPLASTICHE VENEZIA S.r.l.** che ha sede in Venezia (VE), via della Geologia area 43 ettari. Il capitale sociale è di € 100.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 60% dalla nostra cooperativa. La società è stata costituita per la realizzazione di un impianto di recupero e preparazione per il riciclaggio di materiale plastico per la produzione di materie prime plastiche. L'attività non è ancora iniziata in quanto ci si trova ancora nella fase di predisposizione del progetto da presentare alla provincia di Venezia per ottenere le necessarie autorizzazioni ambientali. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop.

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

- **Ri.Tec. S.r.l.** che ha sede a Conegliano (TV), via Maggior Piovesana, 158/B. Il capitale sociale interamente versato è di € 10.000 ed è posseduto per il 20% dalla nostra cooperativa. Il progetto prevede la condivisione della società con le Multiutilities del territorio per la selezione della frazione secca degli RSU.
- **Kineo Energy e Facility S.r.l.** 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. E' una società in partecipazione con COPU RA SOC. COOP. 67% e Formula Servizi Società Cooperativa per il 10%. L'attività principale consiste nella progettazione, costruzione e gestione di impianti tecnologici di riscaldamento e climatizzazione.
- **Assicoop Friuli S.r.l.** di Udine. Il capitale sociale è di € 60.000 e la nostra partecipazione è pari al 25%. La sottoscrizione della partecipazione rientra in un progetto di Lega Coop in campo assicurativo volto a tutelare la forma societaria cooperativa e la figura del socio lavoratore.
- **Nord Care S.r.l.** che ha sede a Pasion di Prato (UD), via Basaldella 90. Il capitale sociale è di € 96.900 ed è posseduto per il 24,5% dalla nostra cooperativa. L'attività principale consiste nella gestione attraverso la società @ Nord Consorzio di Cooperative Coop. Sociale di alcune case di riposo della nostra regione e nella gestione immobiliare attraverso @ Nord Real Estate S.r.l.

In Uno Comunicazione Globale Srl in liquidazione di Udine. Il capitale sociale era di € 70.000 ed era posseduta per il 23,5714%. La partecipazione rientrava in un progetto di Lega Coop. in campo editoriale e pubblicitario. La società in liquidazione da diversi anni ha chiuso la stessa, con relativa cessazione in CCIAA, nel corso del mese di settembre 2014.

Domani Sereno Service Srl che ha sede a Milano (MI), piazza Sant'Agostino 24. Il capitale sociale è di € 1.924.850 ed è posseduta per il 26,49% dalla nostra cooperativa. L'attività principale è quella di lavanderia industriale. La partecipazione è frutto del conferimento da parte di Idealservice del ramo d'azienda svolgente l'attività di lavanderia industriale.

Altre partecipazioni

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

In particolare, tra le più significative, possediamo:

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

I rapporti economici intrattenuti con le altre partecipate ed i prezzi di scambio commerciale sono in linea con i prezzi di mercato ed i rapporti finanziari sono di limitata entità.

- Una partecipazione pari al 7,84% nella società "Bioman S.p.A." di Mirano (Venezia). La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 4,31%, FINAM GROUP SpA 58,94%, ATAP SpA 19,70%, il Sig. Smeets W. A. H. 7,21% e Ecoprogetto Venezia Srl 2,00%. Ha un capitale sociale di € 4.411.912 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2014 ammonta a € 30.557.115. La società ha realizzato ed ora sta gestendo un impianto di compostaggio nell'area del Pordenonese.

- Una partecipazione pari al 6,00% nella società "Eco-Ricicli Veritas S.r.l." di Venezia. La partecipazione è suddivisa tra Veritas S.p.A. 74,71%, Demont S.r.l. 4,29%, Trevisan S.P.A. 4,29%, A.S.V.O. SpA 6,00%, Ecoambiente s.r.l. 0,71% e Bioman SpA 4,00%. Il capitale sociale interamente versato è di € 7.000.000 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2014 ammonta a € 11.902.179. La società opera nella raccolta differenziata e nella gestione del rifiuto in vetro. Nel corso dell'esercizio si è proceduto alla sottoscrizione dell'aumento di capitale sociale per € 300.000.

- Una partecipazione pari al 7,00% in "Residenza Parco Colli Società consortile per Azioni" di Bologna, con capitale sociale di € 1.500.000 ed un patrimonio netto al 31/12/2014 di € 4.162.434, ed una partecipazione del 4,31% in "Servizi Sociali S.p.A." di Padova, con capitale sociale di € 4.483.500 ed un patrimonio netto al 31/12/2014 di € 3.517.096. Entrambe sono società di progetto per la costruzione di residenze per anziani convenzionate con il sistema sanitario regionale.

- Una partecipazione nella società "Revet S.p.A." di Pontedera (PI) - società mista pubblico/privato. Il capitale sociale è di € 2.895.767 e la nostra partecipazione è pari al 6,79%. Il patrimonio netto al 31/12/2014 ammonta ad € 19.732.009. La società svolge attività di raccolta, selezione e trattamento dei rifiuti. La partecipazione rientra in un progetto finalizzato allo sviluppo delle attività di selezione e trattamento della raccolta differenziata multimateriale e monomateriale nella Regione Toscana.

- Una partecipazione pari al 10,00% nella società "Snua S.r.l." di San Quirino (Pordenone), via Comina, 1. La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 36%, ATAP SpA 54%. Il capitale sociale interamente versato è di € 2.362.500 ed il patrimonio netto al 31/12/2014 ammonta ad € 10.185.279. Lo scopo della nostra partecipazione è di tipo strategico ed è finalizzata alla gestione dell'impianto del secco riciclabile.

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

I rapporti economici intrattenuti con le altre partecipate ed i prezzi di scambio commerciale sono in linea con i prezzi di mercato ed i rapporti finanziari sono di limitata entità.

Cenni sul Gruppo e sulla sua attività - differenziazione nei settori

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

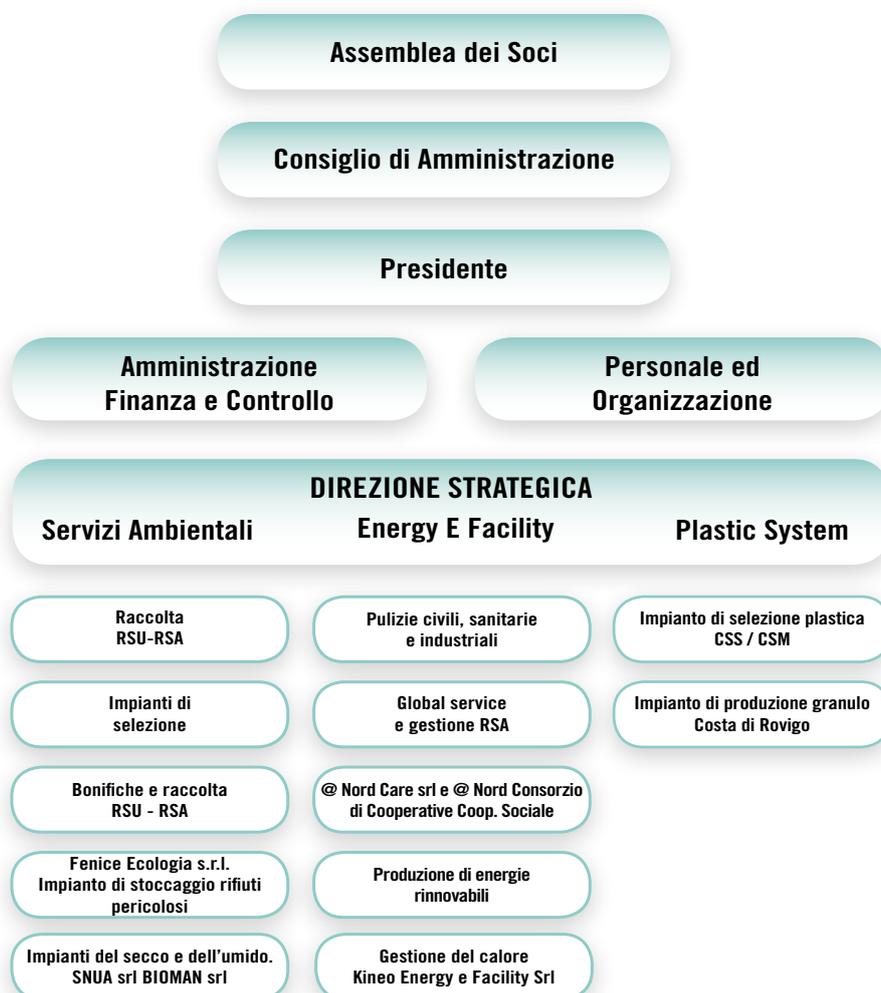
Esso garantisce soluzioni complesse ed articolate, in campo energetico / ambientale e delle attività di facility, a tutte le esigenze degli enti pubblici, delle società miste e delle imprese private.

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

Le **aree d’affari** sono rappresentate dalle tre divisioni della “Capogruppo” che sono:

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

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



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

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

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

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

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

Per l'anno 2014 l'incidenza economica delle tre 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 31.12.2014 ha consentito al "Gruppo" Idealservice di consolidare un bilancio con un giro d'affari di quasi 107 ML e un utile finale di € 2.593.190 caratterizzato dal consolidamento del margine operativo lordo.

Il massimo apporto al "Gruppo" è certamente rappresentato dalla "Capogruppo" Idealservice che nel corso del 2014 ha confermato un giro d'affari che si attesta attorno ai 107 ML di euro, con un utile finale di € 2.852.889.

La società Idealservice Immobiliare S.r.l. ha avuto un fatturato di circa 0,27 ML di euro. Il risultato finale è una perdita di € 30.029.

La società Fenice Ecologia s.r.l. ha avuto un fatturato di circa 0,25 ML di euro. Il risultato finale è una perdita di € 58.602.

La società Ecoplastiche Venezia s.r.l. ad oggi non ha ancora iniziato l'attività. Il risultato finale è una perdita di € 729.

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	2012	2013	Var. 12/13	2014	Var. 13/14
Ricavi delle vendite (Rv)	104.062.854	103.291.916	-74,08%	107.107.836	3,69%
Produzione interna	321.783	685.847	113,14%	489.205	-28,67%
Valore della Produzione Operativa (VP)	104.384.637	103.977.763	-0,39%	107.597.041	3,48%
Costi esterni operativi	47.262.444	43.583.136	-7,78%	43.455.808	-0,29%
Valore Aggiunto (VA)	57.122.193	60.394.627	5,73%	64.141.233	6,20%
Costi del personale (CP)	43.629.553	45.629.595	4,58%	47.762.271	4,67%
Margine Operativo Lordo (MOL-EBITDA)	13.492.640	14.765.032	9,43%	16.378.962	10,93%
Ammortamenti e accantonamenti (Am-Ac)	8.247.286	9.726.490	17,94%	8.280.777	-14,86%
Risultato Operativo	5.245.354	5.038.542	-3,94%	8.098.185	60,72%
Risultato dell'area accessoria	-1.431.488	-153.061	-89,31%	-1.944.599	1170,47%
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	-826.070	179.846	-121,77%	129.154	-28,19%
EBIT normalizzato	2.987.796	5.065.327	69,53%	6.282.740	24,03%
Risultato dell'area straordinaria	833.823	1.604.697	92,45%	-515.116	-132,10%

EBIT integrale	3.821.619	6.670.024	74,53%	5.767.624	-13,53%
Oneri finanziari	1.553.272	1.352.908	- 12,90%	1.474.391	8,98%
Risultato lordo (RL)	2.268.347	5.317.116	134,40%	4.293.233	-19,26%
Imposte sul reddito	1.657.442	2.148.853	29,65%	1.700.335	-20,87%
Risultato netto	610.905	3.168.263	418,62%	2.592.898	-18,16%
Utile/perdita di pertinenza di terzi	0	0	0,00%	-292	100,00%
Risultato netto di gruppo	610.905	3.168.263	418,62%	2.593.190	-18,15%

Conto Economico riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale	2012	2013	2014
Ricavi delle Vendite (Rv)	99,69%	99,34%	99,55%
Produzione interna (Pi)	0,31%	0,66%	0,45%
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (VP)	100,00%	100,00%	100,00%
Costi esterni operativi (C)	45,28%	41,92%	40,39%
VALORE AGGIUNTO (VA)	54,72%	58,08%	59,61%
Costi del personale (CP)	41,80%	43,88%	44,39%
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL - EBITDA)	12,93%	14,20%	15,22%
Ammortamenti e Accantonamenti (Am Ac)	7,90%	9,35%	7,70%
RISULTATO OPERTIVO	5,03%	4,85%	7,53%
Risultato area accessoria	-1,37%	-0,15%	-1,81%
Risultato area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	-0,79%	0,17%	0,12%
EBIT NORMALIZZATO	2,86%	4,87%	5,84%
Risultato area straordinaria	0,80%	1,54%	-0,48%
EBIT integrale	3,66%	6,41%	5,36%
Oneri Finanziari (Of)	1,49%	1,30%	1,37%
RISULTATO LORDO (RL)	2,17%	5,11%	3,99%
Imposte sul reddito	1,59%	2,07%	1,58%
RISULTATO NETTO	0,59%	3,05%	2,40982%
Utile/perdita di pertinenza di terzi	0,00%	0,00%	-0,00027%
RISULTATO NETTO DI GRUPPO (RN)	0,59%	3,05%	2,41009%

Principali dati patrimoniali

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

Stato Patrimoniale riclassificato col criterio finanziario	2012	2013	Var. 12/13	2014	Var. 13/14
CAPITALE FISSO (AF)	54.803.872	56.212.791	2,57%	62.688.663	11,52%
Immateriali	5.082.943	4.139.386	-18,56%	4.814.420	16,31%
Materiali	41.118.260	41.840.851	1,76%	44.898.578	7,31%
Finanziarie	8.602.669	10.232.554	18,95%	12.975.665	26,81%
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	49.533.400	45.766.756	-7,60%	48.524.124	6,02%
Magazzino	2.766.571	3.345.923	20,94%	4.061.327	21,38%
Liquidità Differite	44.271.490	40.568.325	-8,36%	39.874.782	-1,71%
Liquidità immediate	2.495.339	1.852.508	-25,76%	4.588.015	147,67%
TOTALE IMPIEGHI (AF+AC)	104.337.272	101.979.547	-2,26%	111.212.787	9,05%
MEZZI PROPRI (MP)	26.339.121	30.237.352	14,80%	32.759.844	8,34%
Capitale	862.650	899.700	4,29%	916.150	1,83%
Riserve	25.476.471	29.337.652	15,16%	31.803.986	8,41%
Patrimonio di terzi	0	0	0,00%	39.708	100,00%
PASSIVO CONSOLIDATO (PML)	29.270.920	22.651.313	-22,61%	26.121.613	15,32%
Finanziarie	26.085.790	19.526.142	-25,15%	23.200.213	18,82%
Non finanziarie	3.185.130	3.125.171	-1,88%	2.921.400	-6,52%
PASSIVO CORRENTE (PC)	48.727.231	49.090.882	0,75%	52.331.330	6,60%
Finanziarie	21.027.525	22.392.998	6,49%	25.541.542	14,06%
Non finanziarie	27.699.706	26.697.884	-3,62%	26.789.788	0,34%
TOTALE FONTI (MP+PML+PC)	104.337.272	101.979.547	-2,26%	111.212.787	9,05%

Stato Patrimoniale riclassificato col criterio finanziario	2012	2013	2014
CAPITALE FISSO (AF)	52,53%	55,12%	56,37%
Immateriali	4,87%	4,06%	4,33%
Materiali	39,41%	41,03%	40,37%
Finanziarie	8,25%	10,03%	11,67%
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	47,47%	44,88%	43,63%
Magazzino	2,65%	3,28%	3,65%
Liquidità Differite	42,43%	39,78%	35,85%
Liquidità immediate	2,39%	1,82%	4,13%
TOTALE IMPIEGHI (AF+AC)	100,00%	100,00%	100,00%
MEZZI PROPRI (MP)	25,24%	29,65%	29,46%
Capitale	0,83%	0,88%	0,82%
Riserve	24,42%	28,77%	28,60%

Patrimonio di terzi	0,00%	0,00%	0,04%
PASSIVO CONSOLIDATO (PML)	28,05%	22,21%	23,49%
Finanziarie	25,00%	19,15%	20,86%
Non finanziarie	3,05%	3,06%	2,63%
PASSIVO CORRENTE (PC)	46,70%	48,14%	47,06%
Finanziarie	20,15%	21,96%	22,97%
Non finanziarie	26,55%	26,18%	24,09%
TOTALE FONTI (MP+PML+PC)	100,00%	100,00%	100,00%

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2014, era la seguente (in Euro):

Descrizione	2012	2013	2014
Depositi bancari	2.405.424	1.822.261	4.564.914
Denaro e altri valori in cassa	89.915	30.247	23.101
Disponibilità liquide	2.495.339	1.852.508	4.588.015
Attività fin.rie che non costituiscono immob.ni	200.000	50.000	50.000
Debiti verso soci per finanziamenti (entro 12 mesi)	-	-	-
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	-17.727.979	-19.018.395	-22.030.362
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	-3.299.546	-3.374.603	-3.511.180
Debiti finanziari a breve termine	-21.027.525	-22.392.998	-25.541.542
Posizione finanziaria netta a B/T	-18.332.186	-20.490.490	-20.903.527
Debiti verso soci per finanziamenti (oltre 12 mesi)	-	-	-
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	-14.615.667	-8.903.608	-11.525.114
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	-11.470.123	-10.622.534	-11.675.099
Posizione finanziaria netta a ML/T	-26.085.790	-19.526.142	-23.200.213
Posizione finanziaria netta (PFN)	-44.417.976	-40.016.632	-44.103.740

Indicatori economici	2012	2013	2014
ROE (Return on Equity)	2,32	10,48	7,92
ROI (Return of Investment)	5,03	4,94	7,28
ROS (Return on Sales)	5,04	4,88	7,56

Indicatori patrimoniali	2012	2013	2014
Ind. di autonomia patrimoniale (indipend. Finanziaria)	0,25	0,30	0,29
Ind. Di copertura delle immobilizzazioni (quotaz. di struttura)	1,01	0,94	0,94

Indicatori di liquidità	2012	2013	2014
Ind. di liquidità primaria (quick ratio)	0,96	0,86	0,85
Ind. di liquidità generale (ind. di disponibilità)	1,02	0,93	0,93

Investimenti

Nel corso dell'esercizio 2014 sono stati effettuati investimenti nelle seguenti immobilizzazioni:

Immobilizzazioni	2012	2013	2014
Terreni e fabbricati	2.745.668	3.112.777	856.696
Impianti e macchinari	3.818.548	1.090.182	889.484
Attrezzature industriali e commerciali	3.766.544	2.603.707	7.768.563
Altri beni	434.075	1.595.108	158.694
Totale	10.764.835	8.401.774	9.673.437

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

Ricavi

Il valore della produzione è così suddiviso:

Descrizione	2012	2013	2014
Prestazioni di servizi	104.062.854	103.291.916	107.107.836
Variazioni delle riman. di prodotti in corso	551.765	674.419	196.658
Variazione dei lavori in corso su ordinaz.	- 229.982	11.428	148.366
Altri proventi	2.243.646	3.873.198	1.419.404

Costi

L'ammontare dei principali costi è così suddiviso:

Descrizione	2012	2013	2014
Costo per materie prime	9.514.967	9.558.329	10.500.804
Costo per lavoro	43.629.553	45.629.595	47.762.271
Costo per servizi	35.458.779	31.471.681	30.289.867
Oneri finanziari	1.553.272	1.352.908	1.474.391

Risorse Umane

Nel corso del 2014 l'occupazione è incrementata di circa il 2% 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.

Da impresa di servizi **ci siamo in parte trasformati in impresa manifatturiera** allungando le attività di filiera di rigenerazione delle plastiche miste, producendo ed esportando una materia “prima seconda” per usi siderurgici o industriali. L’abbiamo fatto con consapevolezza e convinzione perché rientra, in modo strategico, nella filosofia Rifiuti Zero.



ADEMPIMENTI PREVISTI DALL'ART.40 C.2 D.LGS.N.127/1991

a) Attività di ricerca e sviluppo

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

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

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

Dai primi resoconti dell'anno 2015, l'andamento economico e finanziario del Gruppo chiuso a fine Aprile, si sta dimostrando positivo, confermando i livelli dello stesso periodo del 2014.

L'indebitamento prevedibile per il 2015 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 2015 e che riteniamo opportuno segnalarvi.

- La conferma del positivo andamento economico del Gruppo attraverso il consolidamento del giro d'affari con una proiezione a fine anno di oltre 120 milioni e una marginalità in linea con quella del 2014.
- I rinnovi della gran parte dei contratti in essere nel 2014 e le acquisizioni di nuove commesse in quasi tutti i settori del Gruppo.
- In febbraio la Capogruppo ha avviato l'importante appalto di raccolta differenziata presso il Consorzio dei Navigli alle porte di Milano. Il servizio acquisito, aggiudicato con l'offerta economicamente più vantaggiosa, rappresenta per il Gruppo una importante vetrina per il mercato nazionale.
- In febbraio la Capogruppo ha sottoscritto un importante contratto d'affitto d'azienda con la società "Servizi e Sistemi Srl" di Genova. Per effetto di tale operazione straordinaria la Capogruppo è subentrata con decorrenza primo aprile nella gestione dei contratti della suddetta società con importanti benefici economici per il Gruppo.
- In aprile abbiamo perfezionato l'acquisto degli immobili della area ex "Artenius" di San Giorgio di Nogaro. L'obiettivo è quello di realizzare nei prossimi anni un impianto finalizzato a produrre i nostri prodotti plastici provenienti dal Plasmix.

c) Evoluzione prevedibile della gestione

Il programma di sviluppo della "Capogruppo" deciso per il triennio 2015/2017, che tiene conto anche dello sviluppo dell'intero "Gruppo" Idealservice, conferma le scelte strategiche effettuate nell'esercizio 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 confermata la politica commerciale di crescita da attività di facility e di global service in un'ottica di gestione efficiente del patrimonio immobiliare e del territorio.
- Viene anche confermata la politica commerciale di crescita per acquisizioni di aziende o per incorporazioni di società o cooperative.
- Viene confermata la politica di sviluppo del gruppo mediante partecipazioni societarie con nuovi partner sia pubblici che privati.
- Infine, è stato avviato un programma di sviluppo commerciale dedicato all'internazionalizzazione del mercato del riciclo delle plastiche miste.

Coerentemente, per la realizzazione di questi obiettivi, dobbiamo lavorare molto sulla **qualità del processo formativo** dei nostri soci, sulla qualità dei processi di delega, sulla professionalità, sulla capacità di motivare e coinvolgere le persone con le quali lavoriamo ogni giorno.



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 2014, ma che proietti il Gruppo nell'arco di un triennio oltre i 130 milioni di euro senza dimenticare l'aspetto finanziario fondamentale per una crescita equilibrata;
- una presenza territoriale nel Nord e nel Centro Italia, ma con una vocazione sempre più nazionale;
- un consolidamento ulteriore del patrimonio netto mediante la politica di accantonamento degli utili a riserva indivisibile;
- una riorganizzazione della base occupazionale accompagnata da un miglioramento dei livelli di produttività e di qualità del lavoro dei vari cantieri;
- una conseguente ritrovata crescita dei margini di contribuzione (ottimizzazione dei costi - incremento adeguato delle tariffe di vendita compatibili con il mercato);
- nuovi investimenti tecnici e finanziari finalizzati a garantire lo sviluppo del Gruppo;
- una politica di alleanze con cooperative, società di capitali e multi utility che consenta di gestire al meglio le nuove esigenze dei mercati presidiati dalle nostre divisioni operative;
- una politica volta alla ricerca e allo sviluppo che garantisca un adeguato livello di innovazione dei nostri servizi/prodotti. Allo stesso tempo una ricerca di nuove opportunità imprenditoriali, coerenti con la nostra mission, in funzione dei nuovi bisogni del mercato.

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

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

d) Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

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

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

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

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

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

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

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

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

Pasian di Prato, 29 maggio 2015

Gasparutti Enzo (Presidente)

Ambrosini Antonella (Vice Presidente)

Branchini Stefano

Buosi Alida

Carta Maria Renata

Gosparini Annalisa

Manzini Fabio

Verona Gabriele

Zannier Nelli



PRECISA REVISIONE

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE
SUL BILANCIO CONSOLIDATO DI GRUPPO AL 31 DICEMBRE 2014
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 contabile del bilancio consolidato della IDEALSERVICE Soc Coop chiuso al 31 dicembre 2014. 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 contenute 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 1,49 % dell' attivo consolidato e lo 1,54 % dei ricavi consolidati, è di altri revisori.

Precisa Revisione srl

Via Monte, 3 - 33100 Udine

tel 0432 503297 - fax 0432 503297 - tlc e p.m. 0432 503297

www.precisarevisione.it

Registri Imprese n° 11843/01111/00000

partita iva 01600000330

Capitale Sociale € 10000 Euro I.V.



PRECISA REVISIONE

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 5 giugno 2014.

3. A nostro giudizio, il bilancio consolidato della IDEALSERVICE Soc Coop chiuso al 31 dicembre 2014 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. 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 2014.

Udine, 10 giugno 2015

PRECISA REVISIONE S.R.L.

Laura Briganti
(Socio Amministratore)

Precisa Revisione srl

Via Manzoni, 7 - 33100 Udine

Tel. 0432 303297 - Fax 0432 300297

e-mail: info@precisarevisione.it

precisa_revisione@precisarevisione.it

© P.IVA 01542260303

Registra Imprese di Udine nr. 01542260303

Capitale Sociale € 1.000.000 Euro i.c.

BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2014

STATO PATRIMONIALE (SCHEMA CIVILISTICO)

ATTIVO	31.12.2014	31.12.2013
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	213.325	263.700
Tot. crediti verso soci per vers. ancora dovuti (A)	213.325	263.700
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	21.006	17.354
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	212.337	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.854	246.125
5) Avviamento	656.078	983.717
5bis) Differenze da consolidamento	-	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	287.389	943.951
7) Altre	3.630.756	1.948.239
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	4.814.420	4.139.386
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	20.344.750	19.667.431
2) Impianti e macchinario	7.766.761	8.322.061
3) Attrezzature industriali e commerciali	14.612.122	12.454.246
4) Altri beni	592.447	675.613
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.582.498	721.500
Totale immobilizzazioni materiali (II)	44.898.578	41.840.851
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	98.000	-
b) Imprese collegate	1.554.064	882.192
b) Imprese collegate	-	-
d) Altre imprese	4.721.671	4.276.361
Totale partecipazioni (1)	6.373.735	5.158.553

2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	230.000	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	632.866	793.500
Totale crediti verso imprese collegate	862.866	793.500
c) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
d) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	32.373	76.599
Esigibili oltre l'esercizio successivo	222.114	238.496
Totale crediti verso altri	254.487	315.095
Totale Crediti (2)	1.117.353	1.108.595
3) Altri titoli	3.683.968	2.032.986
4) Azioni proprie	-	-
Azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	11.175.056	8.300.134
Totale immobilizzazioni (B)	60.888.054	54.280.371
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.480.111	1.110.499
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) Lavori in corso su ordinazione	509.386	361.020
4) Prodotti finiti e merci	2.071.830	1.874.404
5) Acconti	-	-
Totale rimanenze (I)	4.061.327	3.345.923
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	34.767.582	36.050.769
Esigibili oltre l'esercizio successivo	109.909	-
Totale crediti verso clienti (1)	34.877.491	36.050.769
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	472	0

Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate (2)	472	0
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	327.026	327.241
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	69.366
Totale crediti verso imprese collegate (3)	327.026	396.607
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti (4)	0	0
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	957.993	300.766
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari (4-bis)	957.993	300.766
4-ter) Imposte anticipate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	309.242	324.664
Esigibili oltre l'esercizio successivo	723.252	741.037
Totale imposte anticipate (4-ter)	1.032.494	1.065.701
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	518.277	706.260
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.229.821	1.198.616
Totale crediti verso altri (5)	1.748.098	1.904.876
Totale crediti (II)	38.943.574	39.718.719
<i>III - Attività finanziarie che non costit. imm.</i>		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) Altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
6) altri titoli	50.000	50.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	50.000	50.000
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	4.564.914	1.822.261
2) assegni	-	-
3) Danaro e valori in cassa	23.101	30.247
Totale disponibilità liquide (IV)	4.588.015	1.852.508

Totale attivo circolante (C)	47.642.916	44.967.150
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	2.468.492	2.468.326
Disaggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	2.468.492	2.468.326
TOTALE ATTIVO	111.212.787	101.979.547

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	31.12.2014	31.12.2013
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	916.150	899.700
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	2.445.044	2.445.044
IV - Riserva legale	8.053.202	7.123.950
V - Riserve statutarie	19.230.692	17.192.250
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>	-	-
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	-	-
Riserva ammortamento anticipato	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	-	-
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	-	-
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	-	-
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	-	-
Totale riserve da condono fiscale	-	-

Varie Altre riserve	577.053	577.054
Riserva di conversione da consolidamento estero	-	-
Riserva di consolidamento	(77.433)	(77.433)
Totale altre riserve (VII)	499.619	499.620
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.017.761)	(1.091.475)
<i>XI - Utile (Perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (Perdita) dell'esercizio	2.593.190	3.168.263
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	2.593.190	3.168.263
Totale patrimonio netto	32.720.136	30.237.352
Patrimonio di terzi		
- Capitale e riserve	40.000	0
- Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	(292)	0
Totale Patrimonio di terzi	39.708	0
Totale patrimonio netto consolidato (A)	32.759.844	30.237.352
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) Per imposte, anche differite	623.028	543.975
di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-
3) Altri	1.135.756	1.167.818
Totale fondi per rischi e oneri (B)	1.758.784	1.711.793
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUB.	1.147.672	1.295.255
D) DEBITI		
1) Obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) Obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)	-	-

4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	22.030.362	19.018.395
Esigibili oltre l'esercizio successivo	11.525.114	8.903.608
Totale debiti verso banche (4)	33.555.476	27.922.003
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.511.180	3.374.603
Esigibili oltre l'esercizio successivo	11.675.099	10.622.534
Totale acconti (ricevuti) (6)	15.186.279	13.997.137
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	23.562	-
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti (ricevuti) (6)	23.562	-
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	14.732.752	14.131.625
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori (7)	14.732.752	14.131.625
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
Esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito (8)	-	-
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate (9)	0	0
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.016.136	802.757
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate (10)	1.016.136	802.757
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllanti (11)	0	0
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.294.463	1.884.439
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	102.895
Totale debiti tributari (12)	1.294.463	1.987.334

13) Debiti verso istituti di prev. e sicur. sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	867.885	883.639
Esigibili entro l'esercizio successivo	14.944	-
Totale debiti vs ist. prev. e sicur. soc. (13)	882.829	883.639
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.652.847	8.787.923
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	15.228
Totale altri debiti (14)	8.652.847	8.803.151
Totale debiti (D)	75.344.344	68.527.646
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti passivi	202.143	207.501
Aggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (E)	202.143	207.501
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	111.212.787	101.979.547

CONTI D'ORDINE

	31.12.2014	31.12.2013
Rischi assunti dall'impresa	-	-
Fideiussioni	-	-
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	2.912.608	2.914.408
ad altre controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	3.857.186	3.771.193
Totale fideiussioni	6.769.794	6.685.601
Avvalli	-	-
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
ad altre controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avvalli	-	-
Altre garanzie personali	-	-
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
ad altre controllanti	-	-

a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali	-	-
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	800.000	800.000
ad altre controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	4.434.971	2.504.991
Totale altre garanzie personali	5.234.971	3.304.991
Altri rischi	-	-
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	12.004.765	9.990.592
Impegni assunti dall'impresa	-	-
Totale impegni assunti dall'impresa	0	75.000
Beni di terzi presso l'impresa	-	-
merci in conto lavorazione	424.869	361.020
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	424.869	361.020
Altri conti d'ordine	-	-
Totale altri conti d'ordine	-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE	12.429.634	10.426.612

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

	31.12.2014	31.12.2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	107.107.836	103.291.916
2) Variaz. riman. prod. in lav., semilav. e finiti	196.658	674.419
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	148.366	11.428
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	144.181	-
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	118.889	251.906

Altri	1.300.515	3.621.292
Totale altri ricavi e proventi (5)	1.419.404	3.873.198
Totale valore della produzione (A)	109.016.445	107.850.961
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	10.500.804	9.558.329
7) Per servizi	30.289.867	31.471.681
8) Per godimento di beni di terzi	3.053.085	2.527.911
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	34.436.273	33.422.364
b) Oneri sociali	10.088.182	9.430.931
c) Trattamento di fine rapporto	2.056.917	2.004.218
d) Trattamento di quiescenza e simili	18.072	14.737
e) Altri costi del personale	1.162.827	757.345
Totale costi per il personale (9)	47.762.271	45.629.595
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.369.668	1.277.397
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.731.109	6.710.612
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	800.829
d) Svalutaz. crediti attivo circ. e disp. liquide	180.000	340.000
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	8.280.777	9.128.838
11) Variaz. rim. mat. prime, suss., di cons. e merci	(387.948)	25.215
12) accantonamenti per rischi	-	597.652
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione	3.364.003	4.026.259
Totale costi della produzione (B)	102.862.859	102.965.480
Differ. tra valore e costi della produzione (A-B)	6.153.586	4.885.481
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
Da imprese controllate	-	-
Da imprese collegate	-	-
Altri	23.309	23.267
Totale proventi da partecipazioni (15)	23.309	23.267
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da imprese controllate	-	-
Da imprese collegate	-	-
Da imprese controllanti	-	-
Altri	-	3.381

Totale proventi diversi dai precedenti (a)	-	3.381
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	53.937	52.065
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese controllate	-	-
Da imprese collegate	-	-
Da imprese controllanti	-	-
Altri	83.633	-
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	83.633	59.610
Totale altri proventi finanziari (16)	137.570	115.056
17) Interessi e altri oneri finanziari		
A imprese controllate	-	-
A imprese collegate	-	-
A imprese controllanti	-	-
Altri	1.474.391	1.352.908
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	1.474.391	1.352.908
17-bis) utili e perdite su cambi	(47)	-
Totale proventi e oneri finanz. (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.313.559)	(1.214.585)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.:		
18) Rivalutazioni:		
a) Di partecipazioni	127.354	115.820
Con il metodo del patrimonio netto	-	-
Altre	-	-
b) Di imm. finanziarie che non costit. partecip.	-	-
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni (18)	127.354	115.820
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	157.532	74.297
con il metodo del patrimonio netto	-	-
Altre	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	1.500	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni (19)	159.032	74.297
Totale rettifiche di attività finanz. (D) (18-19)	(31.678)	41.523
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:		
20) Proventi		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5	45.851	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	1

Altri	175.786	2.305.873
Totale proventi (20)	221.637	2.305.874
21) Oneri		
Minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	140	72.638
Imposte relative ad esercizi precedenti	4.444	13
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	4	1
Altri	732.165	628.525
Totale oneri	736.753	701.177
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(515.116)	1.604.697
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	4.293.233	5.317.116
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	1.579.030	2.038.796
Imposte differite	87.290	(19.891)
Imposte anticipate	(34.015)	(129.948)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.700.335	2.148.853
23) Utile (perdita) dell'esercizio	2.592.898	3.168.263
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	(292)	0
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza per il gruppo	2.593.190	3.168.263

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Enzo Gasparutti

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2014

Criteri di formazione

Il bilancio consolidato costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa è stato redatto in conformità al dettato dell'art. 29 del d.lgs. 127/91, come risulta dalla presente nota integrativa, predisposta ai sensi dell'art. 38 dello stesso decreto. Costituisce allegato alla presente Nota Integrativa il Rendiconto Finanziario. Nella redazione sono stati applicati i principi contabili emessi dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, così come rivisti dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità) e, ove mancanti questi, i principi contabili internazionali adottati dall'Unione Europea ad eccezione del Rendiconto Finanziario che per difficoltà operative è stato redatto con uno schema diverso da quello previsto dall'OIC 10. Riteniamo che il modello predisposto, che è coerente con quello dello scorso anno, sia in grado di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico del gruppo.

Vengono presentati, in allegato, i prospetti di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato.

Il bilancio consolidato presenta ai fini comparativi i valori relativi all'esercizio precedente.

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Il presente bilancio consolidato è assoggettato a Revisione Legale da parte di Precisa Revisione Srl.

Area e metodi di consolidamento

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

L'elenco delle società partecipanti viene fornito in allegato. Si precisa che la società Berica Ambiente Società Consortile a responsabilità limitata non è stata inclusa nell'area di consolidamento per l'anno 2014, in quanto è stata costituita ad ottobre 2014 ma con inizio attività a gennaio 2015 e, pertanto, la chiusura del primo esercizio sociale si avrà solo al 31 dicembre 2015.

Nel corso del 2014 sono entrate nell'area di consolidamento la società controllata Ecoplastiche Venezia Srl nella quale Idealservice Soc. Coop. detiene una partecipazione del 60% e la società collegata Domani Sereno Service Srl nella quale Idealservice Soc. Coop. detiene una partecipazione del 24,69%. Sempre nel corso del 2014 sono uscite dall'area di consolidamento la società In Uno Comunicazione Globale S.r.l. per chiusura della liquidazione.

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.

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".

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

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

Percentuali di ammortamento applicate nell'esercizio Costi d'impianto e ampliamento 20%

Immobilizzazioni immateriali

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

I rapporti patrimoniali ed economici tra le Società incluse nell'area di consolidamento sono totalmente eliminati. Gli utili e le perdite emergenti da operazioni tra Società consolidate vengono eliminati al lordo dell'effetto fiscale in quanto non significativo.

Criteri di valutazione

criteri utilizzati nella formazione del consolidato chiuso al 31/12/2014 sono quelli utilizzati nel bilancio d'esercizio dell'impresa controllante che redige il bilancio consolidato.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza, competenza e prospettiva della continuazione dell'attività. In particolare, i criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Percentuali di ammortamento applicate nell'esercizio

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

Immobilizzazioni materiali

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

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%
	Impianti specifici 12%	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.

Rettifiche di valore e riprese di valore

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

Rivalutazioni

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in Società collegate che si intendono detenere durevolmente sono valutate con il metodo del patrimonio netto prendendo a riferimento il valore del patrimonio contabile senza tener conto degli utili attesi dagli investimenti, presupposto invece della valutazione del costo al momento dell'acquisizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo d'acquisto o sottoscrizione eventualmente rettificato per perdite durevoli di valore.

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

I titoli che rappresentano investimenti duraturi, sono iscritti tra le immobilizzazioni e sono valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione. I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo che corrisponde al loro valore nominale.

Rimanenze

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

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

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, determinato dalla differenza tra il valore nominale e l'apposito fondo stanziato per 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 e i titoli, che non rappresentano investimenti duraturi, sono iscritte tra le attività finanziarie e sono valutate al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, ovvero al valore di realizzo desunto dall'andamento del mercato se minore.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono state iscritte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Fondo Trattamento di fine rapporto

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

Fondi rischi ed oneri

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

Valori in valuta

Non sussistono alla data di chiusura dell'esercizio attività e passività in valuta e qualora si presentino risultano iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, ad eccezione delle immobilizzazioni, 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 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 stanziato secondo la disciplina fiscale tenendo conto delle agevolazioni fiscali applicabili alla Capogruppo in quanto Società Cooperativa 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.

Dati sull'occupazione

Si segnala separatamente per categorie il numero medio al 31.12.2014 dei dipendenti delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale.

Organico 31.12.2013	Idealservice Soc. Coop. (capogruppo)	Ecoplastiche Venezia Srl	Fenice Ecologia Srl	Idealservice Immobiliare srl	Totale
Dirigenti	3	0	0	0	3
Quadri	7	0	0	0	7
Impiegati	157	0	1	0	158
Operai	1.803	0	1	0	1.804
Altri dipendenti	2	0	0	0	2
Totale	1.972	0	2	0	1.974

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 € 50.375 ed hanno avuto la seguente motivazione:

Ingressi/recessi soci	2013	2014	Variazione
Credito iniziale	297.725	263.700	-34.025
Ingressi nuovi soci o incremento quote	164.350	117.525	-46.825
Riscossione quote	-71.075	-66.825	4.250
Recessi/esclusioni soci	-127.300	-101.075	26.225
Totale	263.700	213.325	-50.375

B) Immobilizzazioni

B.1 Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 4.814.420 (€ 4.139.386 nel precedente esercizio).

Si precisa che la voce “costi di impianto e ampliamento” è composta dalle capitalizzazioni effettuate negli esercizi precedenti e nell’esercizio in corso per: le spese di costituzione di Idealservice Immobiliare srl, Ecoplastiche Venezia Srl e Fenice Ecologia srl, oltre che dai costi di impianto ed ampliamento della Capogruppo; le spese relative all’incremento di potenza dell’impianto di S.Giorgio di Nogaro; le spese sostenute per la sede di Pasion di Prato relative all’allacciamento alla rete del metano. A seguito del conferimento del ramo d’azienda dell’attività di lavanderia industriale di Gorizia si è provveduto allo storno dei relativi costi netti di start-up, nonché della svalutazione già operata nell’esercizio 2013.

Non vi sono costi di ricerca e sviluppo immobilizzati. La voce concessioni, licenze e marchi si riferisce ai soli costi di deposito del marchio aziendale. Si è proceduto infatti nel presente esercizio ad allocare ad altra voce, rispetto al bilancio precedente, i costi ed i fondi ammortamento relativi alle licenze software, riclassificandoli da questa voce alla voce B13 - diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere di ingegno.

L’avviamento rappresenta il valore residuo relativo sia all’acquisto di rami d’azienda, per € 12.506 (Pulitecno) sia ai disavanzi di fusione, per € 639.572, relativi alle operazioni straordinarie dell’esercizio 2012 (CSP Group). A seguito del conferimento del ramo d’azienda dell’attività di lavanderia industriale di Gorizia si è provveduto allo storno del relativo avviamento, già svalutato nell’esercizio 2013, al netto degli ammortamenti cumulati, nonché della svalutazione già operata nell’esercizio 2013.

Le poste principali della voce “immobilizzazioni immateriali in corso” sono le seguenti: € 135.550 per le spese di adeguamento dell’impianto antincendio dell’immobile di Cadelbosco di Sopra (Reggio Emilia) nel quale svolgiamo l’attività di impianto di selezione rifiuti ed € 118.161 per migliorie in corso sugli applicativi aziendali.

Nelle altre immobilizzazioni immateriali sono comprese le manutenzioni straordinarie su beni di terzi.

La quota residua da ammortizzare per tutti i beni immateriali è coperta dalle riserve statutarie.

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

Descrizione	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto ind. e op. ingegno	Concessioni, licenze, marchi	Avviamento	Altre imm. immateriali (migliorie su beni di terzi)	Imm. in corso e acconti	Totale
Valore netto es. precedente	17.354	0	0	246.125	983.717	1.948.239	943.951	4.139.386
Valore netto fusioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementi/Decrementi per var. area consolidamento	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifica per var. area consolidamento	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisizioni/Capitalizz	13.754	0	93.007	0	0	1.998.883	659.655	2.765.299
Alienazioni nette	-107.015	0	-11.129	0	-71.960	-43.935	-2.000	-236.038
Riclassifiche da/(a) altre voci	0	0	295.267	-237.220	0	592.639	-1.314.217	-663.532
Svalutazioni esercizio corrente	107.015	0	0	0	71.960	0	0	178.975
Ammortamenti	-10.102	0	-164.808	-2.050	-327.639	-865.069	0	-1.369.668
Valore netto	21.006	0	212.337	6.854	656.078	3.630.756	287.389	4.814.420

B.II. Immobilizzazioni materiali

Gli investimenti nell'esercizio sono stati di € 5.423.402. Il valore di bilancio è passato da € 41.840.851 dell'esercizio precedente a € 44.898.578 con un aumento netto di € 3.057.727. 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	19.667.431	8.322.061	12.454.246	675.613	721.500	41.840.851
Valore netto fusioni	0	0	0	0	0	0
Decrementi per variazione area di consolidamento	0	0	0	0	0	0
Incrementi per variazione area di consolidamento	0	0	0	0	0	0
Acquisizioni/Capitalizzazioni	314.355	889.484	1.887.388	158.694	2.173.480	5.453.402
Variazioni per contabilizzazione leasing con metodo finanziario	464.073	-963.096	2.210.611	-51.036	2.000	1.662.552
Alienazioni nette	-7.500	-75.586	-696.344	-30.878	-238.900	-1.049.208
Riclassifiche da/(a) altre voci	337.066	605.931	99.416	43.000	-1.075.582	9.832
Svalutazioni es. corrente	23.999	2.335	8.584	0	0	34.918
Ammortamenti dell'esercizio	-454.674	-1.014.369	-1.351.780	-202.946	0	-3.023.769
Totale	20.344.750	7.766.761	14.612.122	592.447	1.582.498	44.898.578

Si precisa che nella precedente tabella il valore comprende beni in leasing contabilizzati con il metodo finanziario, al netto degli ammortamenti, per complessivi € 15.840.051, mentre nell'esercizio precedente ammontavano ad € 14.174.238.

Il rigo ammortamenti dell'esercizio non comprende le quote di ammortamento relative ai beni in leasing, che ammontano ad € 3.742.259 e che sono inclusi nel rigo specifico relativo ai beni in leasing.

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

l'acconto per l'acquisto di una pressa per l'impianto di Cadelbosco di Sopra (Reggio Emilia) per € 237.500; gli acconti versati per l'acquisto di nuovi automezzi per l'appalto del Consorzio Navigli per € 529.492; gli acconti versati per l'acquisto di una nuova Titech per l'impianto di Rive d'Arcano per € 95.400; acconti versati per l'acquisto di nuovi macchinari e migliorie per l'impianto di Costa di Rovigo per € 647.269.

B.III. Immobilizzazioni finanziarie

B.III.1 Immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni

Partecipazioni

I saldi delle partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono passate da € 5.158.553 dell'esercizio precedente ad € 6.373.735 con un incremento di € 1.215.182.

Descrizione	Imprese controllate	Imprese collegate	Altre imprese	Totali
Saldo iniziale	0	882.192	4.276.361	5.158.553
Saldo finale	98.000	1.554.064	4.721.671	6.373.735
Variazione	98.000	671.872	445.310	1.215.182

La partecipazione in imprese collegate ha avuto una variazione in aumento per complessivi € 671.872.

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

Imprese collegate	2013		2014		Variazione	
	% possesso	Valore	% possesso	Valore	% possesso	Valore
ASSICOOP FRIULI srl	25,00%	79.808	25,00%	89.971	0%	10.163
Domani Sereno Service Srl	0,00%	0	26,4900%	608.029	26,49%	608.029
Kineo Energy e Facility Srl	23,00%	488.797	23,00%	511.669	0%	22.872
@ Nord Care Srl	24,50%	151.697	24,50%	175.266	0%	23.569
Ri.Tec Srl	20,00%	113.756	20,00%	143.683	0%	29.927
Steriladria Srl (collegata indiretta)	25,00%	48.134	25,00%	25.446	0%	-22.689
Totale		882.192		1.554.064		671.872

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 (Allegato 3) ed evidenzia la valutazione relativamente ad ogni singola partecipata.

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

F.do sv. iniz. part. altre imprese	-424.512
Utilizzi/Riclassifiche	12.475
Accantonamenti	0
Arrotondamenti	0
F.do sv. finale part. altre imprese	-412.037

B.III.2. Immobilizzazioni finanziarie: crediti

Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.117.353, con un incremento di € 8.758 rispetto ai € 1.108.595 risultanti alla chiusura dell'esercizio precedente.

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

Descrizione	Vs. Imp. Collegate entro 12 mesi	Vs. Altri entro 12 mesi	Totali
Importo nominale es. precedente	0	76.599	76.599
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0
Valore netto iniziale	0	76.599	76.599
Acc.to f.do svalutazione es corrente	0	0	0
Utilizzo fondo	0	0	0
Riclassifiche da/(a) altre voci	230.000	16.382	246.382
Svalutazioni/Ripristini valore	0	0	0
Altri movimenti incr/(decrem.)	0	-60.608	-60.608
Importo nominale es. corrente	230.000	32.373	262.373
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0
Valore netto finale	230.000	32.373	262.373
Descrizione	Vs. Imp. Collegate oltre 12 mesi	Vs. Altri oltre 12 mesi	Totali
Importo nominale es. precedente	793.500	238.496	1.031.996
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0
Valore netto iniziale	793.500	238.496	1.031.996
Acc.to f.do svalutazione es corrente	0	0	0
Utilizzo fondo	0	0	0
Riclassifiche da/(a) altre voci	-230.000	-16.382	-246.382
Svalutazioni/Ripristini valore	0	0	0
Altri movimenti incr/(decrem.)	69.366	0	69.366
Importo nominale es. corrente	632.866	222.114	854.980
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0
Valore netto finale	632.866	222.114	854.980
Totale valore netto finale	862.866	254.487	1.117.353

Non sussistono crediti con esigibilità oltre i 5 anni.

Le voci relative alle società collegate sono riferibili: al finanziamento fruttifero concesso a Kineo Energy e Facility Srl per € 230.000 con scadenza 2015, ai finanziamenti infruttiferi concessi a @ Nord Care srl per complessivi € 563.500 ed a Steriladria Srl per complessivi € 69.366, dall'altra, entrambi scadenti oltre l'esercizio successivo.

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

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

- € 32.373 verso In.Eco. srl per la cessione del ramo d'azienda avvenuta a fine 2010.

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

- € 16.784 verso INECO srl per la quota oltre i 12 mesi del finanziamento descritto in precedenza derivante dalla cessione del ramo d'azienda dello smaltimento fanghi in agricoltura e della gestione degli impianti di depurazione, per il quale è stata concessa una dilazione;

- un finanziamento fruttifero alla partecipata Eco Ricicli Veritas (ex Vetrital) srl per € 135.000;

- un credito di € 330 vantato nei confronti del liquidatore della CO.P.I. NORDEST la cui

liquidazione si è chiusa nel 2000; il liquidatore si riserva di rimborsare tale quota di capitale non appena riscuoterà i crediti fiscali ancora in essere;

- un finanziamento infruttifero di € 70.000 alla società Residenza Parco Colli Scpa.

B.III.3. Immobilizzazioni finanziarie:altri titoli

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 3.683.968 (€ 2.032.986 nel precedente esercizio).

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

Descrizione	2013	2014	Variazione
Altri titoli	2.032.986	3.683.968	1.650.982
Totale	2.032.986	3.683.968	1.650.982

La voce si riferisce:

- per € 1.250.000 ad obbligazioni dalla Banca di Credito Cooperativo di Udine con scadenza al 28/10/2017 e rendimento semestrale a tasso variabile euribor3M/360 + 200 b.p.;

- per € 280.000 al prestito obbligazionario della Cassa di Risparmio del FVG con scadenza al 18/01/2018 e rendimento trimestrale a tasso variabile euribor3M/360 + 2,55%;

- per € 500.000 al prestito obbligazionario della Banca di Credito Cooperativo di Staranzano e Villesse con scadenza al 23.10.2017 e rendimento semestrale a tasso variabile spread 0,8 + euribor6M/360;

- per € 1.500.000 al prestito obbligazionario di UNIPOL Banca SpA con scadenza al 11.03.2017 con rendimento trimestrale a tasso fisso dell' 2,50%;

- per € 153.968 a due certificati di capitalizzazione, "4 you investimento top", con rivalutazione del capitale, scadenti nel 2019, emessi da UNIPOL Banca SpA .

La variazione dell'esercizio è pari ad € 1.650.982. Le variazioni in aumento si riferiscono all'acquisto di nuove obbligazioni UNIPOL Banca SpA per complessivi € 1.500.000, all'acquisto di due certificati di capitalizzazione, sempre emessi da UNIPOL Banca SpA, per € 153.968 ed, infine, all'acquisto di obbligazioni BCC di Staranzano per € 500.000. Le variazioni in diminuzione si riferiscono all'estinzione alla scadenza del Prestito Obbligazionario BCC di Staranzano pari ad € 501.750 e ad altre minori.

C) ATTIVO CIRCOLANTE*C.I. Rimanenze*

I saldi delle rimanenze sono passati da € 3.345.923 a € 4.061.327 con un aumento di € 715.404. Composizione e movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

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

Descrizione	2013	2014	Variazione
Materie, prime, suss. di consumo	1.200.499	1.570.111	369.612
Fondo svalutazione pezzi di ricambio	-90.000	-90.000	0
Lavorazioni in corso su ordinazione	361.020	509.386	148.366
Prodotti finiti e merci	1.874.404	2.071.830	197.426
Totale	3.345.923	4.061.327	715.404

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

Le rimanenze di lavori in corso su ordinazione si riferiscono alle lavorazioni eseguite al 31 dicembre su materiale riciclabile, di proprietà dei relativi consorzi obbligatori, e non ancora consegnato a quest'ultimi, ma già selezionato e presente presso i nostri stabilimenti, per € 424.869 e per € 84.517 a lavorazioni su progetti in corso di esecuzione oggetto di contributi pubblici che verranno iscritti nell'esercizio in cui sorgerà con certezza il diritto a percepirla.

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

C.II. Crediti

I crediti consolidati compresi nell'attivo circolante sono pari a € 38.943.574 (€ 39.718.719 nel precedente esercizio) con un decremento di € 775.145.

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

Composizione e movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo finale	Saldo finale	Variazione
Vs. Clienti - esigibili entro 12m	36.050.769	34.767.582	-1.283.187
Vs. Clienti - esigibili oltre 12m	0	109.909	109.909
Vs. Controllate - esigibili entro 12m	0	472	472
Vs. Controllate - esigibili oltre 12m	0	0	0
Vs. Collegate - esigibili entro 12m	327.241	327.026	-215
Vs. Collegate - esigibili oltre 12m	69.366	0	-69.366
Tributari - entro 12m	300.766	957.993	657.227
Tributari - oltre 12m	0	0	0

Descrizione	Saldo finale	Saldo finale	Variazione
Imposte anticipate - entro 12m	324.664	309.242	-15.422
Imposte anticipate - oltre 12m	741.037	723.252	-17.785
Verso Altre - entro 12m	706.260	518.277	-187.983
Verso Altre - oltre 12m	1.198.616	1.229.821	31.205
Totale	39.718.719	38.943.574	-775.145

Crediti - Distinzione per scadenza

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Vs. Clienti	34.767.582	109.909	0	34.877.491
Vs. Imp. Controllate	472	0	0	472
Vs. Imp. Collegate	327.026	0	0	327.026
Crediti tributari	957.993	0	0	957.993
Imposte anticipate	309.242	459.559	263.693	1.032.494
Verso Altri	518.277	1.229.821	0	1.748.098
Totale	36.880.592	1.799.289	263.693	38.943.574

Crediti - Ripartizione per area geografica

Descrizione	Italia	Altri paesi UE	Resto d'Europa	Altri	Totale
Vs. Clienti	34.195.411	272.663	409.417	0	34.877.491
Vs. Imp. Controllate	472	0	0	0	472
Vs. Imp. Collegate	327.026	0	0	0	327.026
Crediti tributari	957.993	0	0	0	957.993
Imposte anticipate	1.032.494	0	0	0	1.032.494
Verso Altri	1.748.098	0	0	0	1.748.098
Totale	38.261.494	272.663	409.417	0	38.943.574

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

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

Fondo Svalutazione Crediti	Importo
Fondo al 31 dicembre esercizio precedente	-1.666.228
Fondo da fusione per incorporazione	0
Utilizzi esercizio in corso	98.691
Accantonamento	-180.000
Fondo al 31 dicembre esercizio corrente	-1.747.537

*C.III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni***Altri titoli**

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, per cui in attesa di smobilizzo.

C.IV. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.588.015 (€ 1.852.508 nel precedente esercizio) con un incremento di € 2.735.507.

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

Descrizione	2013	2014	Variazione
Depositi bancari e postali	1.822.261	4.564.914	2.742.653
Assegni	0	0	0
Denaro e Valori in cassa	30.247	23.101	-7.146
Totale	1.852.508	4.588.015	2.735.507

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 € 2.468.492 (€ 2.468.326 nel precedente esercizio) con un incremento di € 166.

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

Descrizione	2013	2014	Variazione
Ratei attivi	259.672	17.430	-242.242
Riscontri attivi	2.208.654	2.451.062	242.408
Totale	2.468.326	2.468.492	166

Il dettaglio delle voci è il seguente:

Descrizione	2013	2014
Risconti attivi:		
Premi su polizze assicurative	749.091	1.051.313
Contratti manut., pubblicità e costi vari	558.609	526.916
Canoni leasing operativi	900.953	872.833
Totale risconti attivi	2.208.654	2.451.062
Ratei attivi:		
Ratei attivi per indicizzazioni	282	219
Ratei attivi per interessi su titoli	10.298	17.023

Ratei attivi per canoni manut.	249.092	188
Totale ratei arrivi	259.672	17.430
Totale	2.468.326	2.468.492

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto del Gruppo

Il valore del Patrimonio netto del Gruppo è passato da € 30.237.352 a € 32.720.136 con un incremento di € 2.482.784.

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

Le movimentazioni del patrimonio netto consolidato vengono riportate in allegato unitamente al prospetto di raccordo tra il patrimonio netto e il risultato della Capogruppo e i rispettivi valori risultanti dal consolidato.

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

Descrizione	Capitale sociale	Riserva di rivalutazione	Riserva legale	Riserva statutaria	Altre	Utili e perdite portati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
Saldo al 31/12/2012	862.650	2.280.903	6.811.862	16.498.238	-84.081	-641.356	610.905	26.339.121
Riparto utile/destinazione perdita	0	0	312.088	693.826	0	-395.009	-610.905	0
Aum./Riduz. delle riserve	0	164.141	0	186	560.471	0	0	724.798
Altre variazioni	37.050	0	0	0	23.230	-55.111	0	5.169
Risultato 2013	0	0	0	0	0	0	3.168.263	3.168.263
Saldo al 31/12/2013	899.700	2.445.044	7.123.950	17.192.250	499.620	-1.091.475	3.168.263	30.237.352
Riparto utile/destinazione perdita	0	0	920.727	2.038.383	0	209.154	-3.168.263	0
Aum./Riduz. delle riserve	16.450	0	8.525	0	-1	0	0	24.974
Altre variazioni	0	0	0	59	0	-135.440	0	-135.381
Risultato 2013	0	0	0	0	0	0	2.593.190	2.593.190
Saldo al 31/12/2014	916.150	2.445.044	8.053.202	19.230.692	499.619	-1.017.761	2.593.190	32.720.136

B) Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.758.784 (€ 1.711.793 nel precedente esercizio) con un incremento di € 46.991.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	2013	2014
Fondi imposte differite	801.296	794.200
Fondo imposte differite da applicazione IAS 17	-257.321	-171.172
Totale Fondi imposte	543.975	623.028
Fondo oneri e vertenze diverse	1.167.818	1.135.756
Totale	1.711.793	1.758.784

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

Descrizione	F.do per imposte, anche differite incluso quello derivante da IAS 17	Altri	Totale F.do per rischi e oneri
Saldo iniziale	543.975	1.167.818	1.711.793
Fondo da acquisto d'azienda/fusioni	15.699	0	15.699
Accantonamenti dell'es.	86.149	0	86.149
Riclassifiche da/a altre voci	0	0	0
Utilizzi dell'es.	-22.795	-32.062	-54.857
Arrotondamenti	0	0	0
Saldo finale	623.028	1.135.756	1.758.784
Variazioni	79.053	-32.062	46.991

Gli altri fondi per rischi ed oneri sono relativi a:

- quanto a € 937.713 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare sia l'eventuale soccombenza stimata per le vertenze, in prevalenza, giustiziaristiche tuttora pendenti e sia le penali contestate alla società, decrementato nell'esercizio per un giroconto al Fondo rischi spese legali, per una migliore rappresentazione;
- quanto a € 130.000 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare ai rischi per spese legali che prevedibilmente potremmo sostenere per le azioni legali tuttora in corso, incrementato nell'esercizio per effetto del giroconto appena commentato;
- quanto a € 68.042 per fronteggiare la franchigia degli eventuali risarcimenti per sinistri accaduti negli esercizi precedenti e nell'esercizio in corso e per i quali non sono ancora decorsi i termini di legge per richiedere il risarcimento del danno alla compagnia assicurativa da parte del terzo. L'utilizzo dell'esercizio è legato ad una rideterminazione dello stesso.

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

C) Trattamento di Fine Rapporto

Il trattamento di fine rapporto è passato da € 1.295.255 a € 1.147.672 nel precedente esercizio con un decremento di € 147.583.

Descrizione	F.do TFR
Saldo iniziale	1.295.255
Accantonamenti dell'es.	1.725.615
Utilizzi dell'es.	-1.706.198
Utilizzi dell'es. per cessati	-159.888
Aumenti da op. straord. (fusione)	0
Decrementi da op. straord. (fusione)	-458
Altri movimenti dell'es. +/-	-6.654
Saldo finale	1.147.672
Variazioni	-147.583

D) Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 75.344.344 (€ 68.527.646 nel precedente esercizio) con un incremento di € 6.816.698. La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	27.922.003	33.555.476	5.633.473
Debiti verso altri finanziatori	13.997.137	15.186.279	1.189.142
Acconti	0	23.562	23.562
Debiti verso fornitori	14.131.625	14.732.752	601.127
Debiti verso imprese collegate	802.757	1.016.136	213.379
Debiti tributari	1.987.334	1.294.463	-692.871
Debiti vs.ist. di previdenza	883.639	882.829	-810
Altri debiti	8.803.151	8.652.847	-150.304
Totale	68.527.646	75.344.344	6.816.698

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	22.030.362	8.969.688	2.555.426	33.555.476
Debiti verso altri finanziatori	3.511.180	10.340.795	1.334.304	15.186.279
Acconti	23.562	0	0	23.562
Debiti verso fornitori	14.732.752	0	0	14.732.752
Debiti verso imprese collegate	1.016.136	0	0	1.016.136
Debiti tributari	1.294.463	0	0	1.294.463
Debiti vs.ist. di previdenza	867.885	14.944	0	882.829
Altri debiti	8.652.847	0	0	8.652.847
Totale	52.129.187	19.325.427	3.889.730	75.344.344

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	30.317.632	3.237.844	33.555.476
Debiti verso altri finanziatori	15.186.279	0	15.186.279
Acconti	23.562	0	23.562
Debiti verso fornitori	14.732.752	0	14.732.752
Debiti verso imprese collegate	1.016.136	0	1.016.136
Debiti tributari	1.294.463	0	1.294.463
Debiti vs.ist. di previdenza	882.829	0	882.829
Altri debiti	8.652.847	0	8.652.847
Totale	72.106.500	3.237.844	75.344.344

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

Descrizione	Valore ipoteca	Operazione	Importo erogato	Importo al 31.12.2014	Scadenza
B.N.L. Spa	0	Mutuo	0	0	ESTINTO
Cassa di Risparmio del FVG Spa (FRIE)	3.198.000	Mutuo	1.599.000	959.400	01.07.2020
Cassa di Risparmio del FVG Spa	1.400.000	Mutuo	700.000	473.444	23.06.2021
Monte dei Paschi di Siena	3.800.000	Mutuo	1.900.000	1.805.000	30.06.2024
Totale	8.398.000		4.199.000	3.237.844	

Il finanziamento erogato da B.N.L. Spa garantito da ipoteca sull'immobile di Mirano che ha subito l'incendio, è stato estinto nel corso dell'esercizio 2013 e si è provveduto alla cancellazione della relativa ipoteca nel corso dell'esercizio corrente.

Debiti - Ripartizione per area geografica

Descrizione	Italia	Altri paesi UE	Resto d'Europa	Totale
Debiti verso banche	33.555.476	0	0	33.555.476
Debiti verso altri finanziatori	15.186.279	0	0	15.186.279
Acconti	23.562	0	0	23.562
Debiti verso fornitori	14.633.331	99.871	-450	14.732.752
Debiti verso imprese collegate	1.016.136	0	0	1.016.136
Debiti tributari	1.294.463	0	0	1.294.463
Debiti verso ist. di previdenza	882.829	0	0	882.829
Altri debiti	8.652.847	0	0	8.652.847
Totale	75.244.923	99.871	-450	75.344.344

Si precisa che i debiti si sono originati in euro.

E) Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 202.143 (€ 207.501 nel precedente esercizio) con un decremento di € 5.358. La composizione della voce ratei e risconti passivi viene specificata nella tabella che segue:

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata.

Ratei e risconti passivi

Descrizione	2013	2014	Variazione
Ratei passivi	52.206	53.429	1.223
Risconti passivi	155.295	148.714	-6.581
Totale	207.501	202.143	-5.358

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

Dettaglio ratei e risconti passivi	2013	2014
Ratei passivi:		
Servizi e consulenze varie	2.375	1.460
Interessi passivi	17.725	25.641
Altri	32.106	26.328
Totale ratei passivi	52.206	53.429
Risconti passivi:		
Contrib.rottamaz.veicol	143.460	138.337
Altri	11.835	10.377
Totale risconti passivi	155.295	148.714
Valore iscritto a bilancio	207.501	202.143

Ratei e risconti passivi - Distinzione per scadenza

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Ratei passivi	53.429	0	0	53.429
Risconti passivi	6.657	26.231	115.825	148.714
Totale	60.086	26.231	115.825	202.143

Conti d'ordine

Il valore dei Conti d'ordine è passato da € 10.426.612 a € 12.429.634 con un incremento di € 2.003.022.

Nei conti d'ordine risultano i seguenti impegni per garanzie prestate dalla sola controllante:

Descrizione	A favore di terzi	A favore di collegate	Totale
Fideiussioni dirette	1.582.738	0	1.582.738
Fideiussioni indirette	2.274.448	2.912.608	5.187.056
Garanzie reali	4.434.971	800.000	5.234.971
Totale	8.292.157	3.712.608	12.004.765

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

Dirette:

Non sono presenti fideiussioni dirette a favore di collegate.

Indirette

- € 0 a garanzia dei leasing finanziari di Ri.Tec Srl in quanto il bene è stato riscattato;
- € 2.912.608 a garanzia dei leasing immobiliari di @ Nord Real Estate Srl, controllata da @ Nord Care Srl.

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

Dirette:

- € 0 a garanzia del debito residuo verso il Sig. Mozzon per l'acquisto della partecipazione nella società "SNUA Srl". Il debito residuo è infatti stato estinto nel corso dell'anno corrente;
- € 1.582.738 a garanzia di obblighi contrattuali verso fornitori vari, in prevalenza impianti di destino dei rifiuti.

Indirette

- € 621.600 a garanzia dell'acquisto quote di Servizi Sociali Spa;
- € 1.652.848 per la società Residenza Parco Colli Scpa.

La voce "**Garanzie reali**" comprende quanto segue.

Garanzie a imprese collegate:

- € 800.000 di patronage a favore della collegata @ Nord Care Srl.

Garanzie ad altre imprese:

- € 754.971 di patronage a favore della società Residenza Parco Colli S.c.p.a., non segnalata nella centrale rischi.

Pegni su titoli:

- € 500.000 e di € 1.250.000 relativi rispettivamente al valore dei titoli dati in pegno alla Banca di Credito Cooperativo di Staranzano ed alla Banca di Credito Cooperativo di Udine a garanzia di due finanziamenti;
- € 280.000 di obbligazioni Cassa di Risparmio FVG a garanzia delle linee di affidamento in essere;
- € 1.500.000 di obbligazioni Unipol Banca a garanzia di un finanziamento;
- € 150.000 di Polizze Vita Unipol Assicurazioni a copertura di un plafond per il rilascio di fideiussioni.

Si segnala infine che le n.140.000 azioni detenute nella società Servizi Sociali Spa sono date in pegno alla Banca Antonveneta Spa, ora Monte Paschi Siena, a ulteriore garanzia del finanziamento di € 621.600 concesso alla stessa da Servizi Sociali.

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

Descrizione	2013	2014
Conti d'ordine per impegni v/terzi	75.000	0
Beni di terzi presso il gruppo	361.020	424.869
Altri rischi	0	0
Totale	436.020	424.869

Nella voce del "Sistema improprio beni di terzi" si evidenzia il valore dei materiali di terzi in fase di lavorazione a fine esercizio. Tra i beni di terzi 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 ed iscritti nei conti d'ordine non c'è più quello connesso alla stipula di un contratto derivato over the counter su tassi d'interesse. Ciò in quanto il finanziamento a cui è collegato il contratto è stato estinto il 31 luglio 2014.

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Il valore della Produzione è passato da € 107.850.961 a € 109.016.445 con un incremento di € 1.165.484.

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

Descrizione	2013	2014	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	103.291.916	107.107.836	3.815.920
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	674.419	196.658	-477.761
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	11.428	148.366	136.938
Incres.immob. per lavori interni	0	144.181	144.181
Altri ricavi	3.621.292	1.295.391	-2.325.901
Contributi in c/esercizio	251.906	118.889	-133.017
Contributi in c/capitale	0	5.124	5.124
Totale	107.850.961	109.016.445	1.165.484

Ricavi per categoria di attività

Categoria	2013	2014	Variazione
Ricavi Italia- pulizie civili e sanitarie	24.042.736	21.502.916	-2.539.820
Ricavi Italia-servizi industriali	2.306.459	2.205.943	-100.517
Ricavi Italia-servizi logistica	6.857.075	7.682.483	825.408
Ricavi Italia- altri servizi FAM	3.955.092	4.306.967	351.875
Totale Facility Management	37.161.363	35.698.308	-1.463.054
Ricavi Italia- raccolta rifiuti urbani	26.946.423	32.026.942	5.080.519
Ricavi Italia-raccolta rifiuti industriali	4.800.968	4.789.234	-11.735
Ricavi Italia-gestione impianti ecologia	33.539.030	33.763.429	224.399
Ricavi Italia-altri ricavi ECO	242.707	207.111	-35.596
Totale Divisione Ecologia	65.529.127	70.786.715	5.257.588

Ricavi Italia-altri ricavi caratteristici	48.842	130.962	82.120
Ricavi di vendita Estero - intra UE	0	0	0
Ricavi di vendita Estero - extra UE	552.585	491.851	-60.734
Totale	103.291.916	107.107.836	3.815.919

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 € 102.862.859 contro € 102.965.480 di quelli dell'anno precedente con una variazione di -€ 102.621.

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

Categoria	2013	2014	Variazione
Materie prime, suss. di cons. e merci	9.558.329	10.500.804	942.475
Costi per servizi	31.471.681	30.289.867	-1.181.814
Godimento di beni di terzi	2.527.911	3.053.085	525.174
Costi del personale	45.629.595	47.762.271	2.132.676
Ammortamenti e svalutazioni	9.128.838	8.280.777	-848.061
Variazione delle rim. di mat. prime etc	25.215	-387.948	-413.163
Accantonamenti per rischi	597.652	0	-597.652
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	4.026.259	3.364.003	-662.256
Totale	102.965.480	102.862.859	-102.621

Interessi e altri oneri finanziari

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono passati da € 1.352.908 a € 1.474.391 con un incremento di € 121.483.

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

Descrizione	2013	2014	Variazione
Interessi bancari	724.175	829.037	104.862
Interessi verso fornitori	760	266	-494
Interessi per applicazione IAS 17	600.054	635.778	35.724
Altri oneri finanziari	27.919	9.310	-18.609
Totale	1.352.908	1.474.391	121.483

Proventi e oneri straordinari

I Proventi straordinari sono passati da € 2.305.874 a € 221.637 con un decremento di € 2.084.237.

Descrizione	2013	2014
Plusvalenze da conferimenti rami d'azienda	0	45.851
Storno costi anni precedenti	44.049	19.592
Ricavi anni precedenti	29.479	16.370
Sopravvenienze attive	92.133	80.764
Sopravvenienze attive fusione Ecopol	478.216	0
Rettifica imposte anche diff./anticipate	12.247	9.060
Sopravvenienze da risarcimenti assicurativi	1.649.750	50.000
Arrotondamenti	1	0
Totale	2.305.874	221.637

Le sopravvenienze attive pari ad € 86.049 si riferiscono ad errate determinazioni di costi e ricavi relativi ad esercizi precedenti.

La plusvalenza pari ad € 45.851 deriva dal conferimento da parte della Capogruppo in Domani Sereno Service Srl del ramo di azienda di lavanderia industriale di Gorizia.

Gli Oneri straordinari sono passati da € 701.177 a € 736.753 con un incremento di € 35.576.

Oneri straordinari	2013	2014
Svalutazione partecipazioni	0	405.708
Minusvalenza alienazione partecipazioni	56.161	140
Imposte anni precedenti	0	4.444
Altri oneri degli anni precedenti	350.550	131.553
Rettifica ricavi anni precedenti	69.429	31.066
Sopravvenienze passive da risarcimenti assicurativi	67.686	2.270
Sopravvenienze passive fusione Ecopol	22.448	36.289
Sopravvenienze passive varie	134.902	125.282
Arrotondamenti	1	0
Totale imposte anticipate	701.177	736.753

Nelle sopravvenienze passive pari a complessivi € 125.282 le poste principali sono: il ripristino di un costo stornato nel 2013 per € 34.100, la rinuncia parziale di un credito per € 35.510 ed la rettifica per il ricalcolo del contributo GSE sugli impianti fotovoltaici per € 55.326.

La svalutazione di partecipazioni rappresenta la differenza iniziale positiva, non attribuibile ad alcuna voce dell'attivo e/o avviamento della partecipata Domani Sereno Service Srl.

Imposte d'esercizio

Le imposte d'esercizio sono passate da € 2.148.853 a € 1.700.335 con un decremento di € 448.518.

Imposte	2013	2014	Variazione
Imposte correnti:	2.038.796	1.579.030	-459.766
Imposte differite	-19.891	87.290	107.181
Imposte anticipate	129.948	34.015	-95.933
Totale	2.148.853	1.700.335	-448.518

Fiscalità differita / anticipata

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

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

Imposte differite e anticipate al 31/12/2014	Ammontare diff. temporanee	Effetto fiscale
Imposte differite:		
Ammort. anticipati	0	0
Rivalutazione fabbricati	2.529.301	794.200
Applicazione IAS 17	-621.498	-171.172
Variazione aliquote		0
Totale imposte differite		623.028
Imposte anticipate:		
Perdite fiscali	147.308	40.510
Altre variazioni temporanee IRES (amm. e sp. manut.)	3.429.822	943.201
Altre variazioni temporanee IRAP (ammortamenti)	1.240.136	48.783
Variazione aliquote	0	0
Totale imposte anticipate		1.032.494

Altre informazioni**Operazioni con le parti correlate**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i rapporti con le parti correlate precisando che i rapporti di natura commerciale sono stati conclusi a normali condizioni di mercato:

Rapporti con società collegate

Denominazione	Ri. Tec. Srl	Kineo Energy Srl	Assicoop Srl	@ Nord Care Srl	Domani Sereno Service Srl
% di partecipazione	20,00%	23,00%	25,00%	24,50%	26,49%
Rapporti Commerciali					
Crediti	132.009	0	0	73.550	116.304
Debiti	762.905	0	0	0	253.231
Costi- acquisto materiali	6	0	0	0	0
Costi - servizi	354	0	0	0	34.494
Costi - godim.beni di terzi	15.129	0	0	0	0
Costi - oneri diversi	1.879.944	0	0	0	0
Ricavi - servizi	303.501	0	0	0	29.394
Ricavi - altri	18.038	0	0	0	10.400
Rapporti finanziari					
Crediti finanziari	0	230.000	0	563.500	0
Debiti finanziari	0	0	0	0	0
Garanzie	0	0	0	800.000	0
Impegni	0	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0	0

Compensi ai dirigenti

Descrizione	2014
Costi per il personale dirigente+rimborsi forfettari	710.373
Valore dei Fringe benefit	12.820

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	2013	2014	Variazione
Amministratori n. 9 e Presidente Onorario	38.147	35.709	-2.437
Amministratori incorporata	0	0	0
Sindaci n. 3	22.199	22.318	120
Sindaci incorporata	0	0	0

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

Imposte	2013	2014	Variazione
Società di Revisione Legale	44.042	44.539	497
Totale	44.042	44.539	497

Il compenso della società di revisione si riferisce alla revisione ex legge 59, alla revisione legale del bilancio civilistico e consolidato ed al controllo contabile per l'esercizio 2014.

Il compenso dell'organo di vigilanza per l'esercizio 2014 comprensivo dei contributi ammonta ad €17.400.

Operazioni con retrocessione a termine

Non vi sono né crediti né debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Le società appartenenti al gruppo non hanno emesso strumenti finanziari.

Oneri finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Finanziamenti effettuati dai soci

Non vi sono finanziamenti effettuati dai soci della società.

Patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Le società appartenenti al gruppo non hanno costituito patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazione su accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Si precisa che non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale con effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

Si allegano al bilancio consolidato:

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

Pasian di Prato, lì 29 maggio 2015

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

ENZO GASPARUTTI

All. 1 Elenco delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale ai sensi dell'art. 26 del d.lgs. 127/91 al 31.12.2014

Imprese collegate	Sede Legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/perdita ultimo exerc.	% di possesso	% di consolidamento	Capitale Sociale Sott. Da Capogruppo
FENICE Ecologia Srl	Via dell'Industria 6 Gradisca d'Isonzo (GO)	50.000	151.232	-58.602	100%	100%	50.000
IDEALSERVICE Immobiliare Srl	Via Basaldella 90 Pasian di Prato (UD)	10.000	2.492.833	-30.029	100%	100%	10.000
ECOPLASTICHE Venezia Srl	Via della Geologia Area 43, Venezia (VE)	100.000	99.271	-729	60%	60%	60.000
Totale imprese controllate							120.000

All. 1.b Elenco delle imprese escluse al 31.12.2014

Imprese collegate	Sede Legale	Capitale	Patrimoni	Utile/Perdita	% di	% di	Capitale
Berica Ambiente Società Consortile a Responsabilità Limitata	Via Basaldella 90 Pasian di Prato (UD)	50.000	140.000	0	70%	non consolidato	35.000
Totale imprese controllate							35.000

All. 3 Elenco delle altre partecipazioni. Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Imprese collegate	Sede Legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/perdita ultimo exerc.	% di possesso	Capitale Sociale Sottoscritto	Valore ad Equity
RI.TEC Srl	Via Maggior Piovesana 158/B Conegliano (TV)	10.000	718.415	149.636	20,00%	2.000	143.683
INUNO COMUNICAZIONE GLOBALE srl in liq. (*)	Via Cernazai 8 (UD)	0	0	5.632	23,57%	0	0
ASSICOOP FRIULI Srl	Via Cernazai 8 (UD)	60.000	359.885	40.650	25,00%	15.000	89.971
KINEO ENERGY E FACILITY srl	Via della Cooperazione 3 Bologna	2.000.000	2.224.649	99.446	23,00%	460.000	511.669
@ NORD CARE Srl	Via Basaldella 90 Pasian di Prato (UD)	596.900	715.371	-203.802	24,50%	146.241	175.266
Domani Sereno Service Srl	Piazza Sant'Agostino 24 Milano (MI)	1.924.850	2.295.314	-284.107	26,49%	509.893	608.029
Totale imprese collegate dirette							920.589
Steriladria Srl (25% di Fenice Ecologia Srl)	Strada Molinterran 8/a Adria (RO)	100.000	101.782	11.068	25,00%	25.000	25.446
Totale imprese collegate indirette (Steriladria Srl)							25.446
Totale imprese controllate							946.035

(*) La procedura di liquidazione si è chiusa nel corso del 2014.

All. 3 Elenco delle altre partecipazioni

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Altre imprese	Valore iniziale	Acquisti incrementi	Cessioni decrementi	Giroconti	Rivalutazioni/(Svalutazioni)	Valore di bilancio
@ Nord 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.	15.987	13.416	0	0	0	29.403
BCC di Fiumicello	103	0	0	0	0	103
BCC di Staranzano	0	252	0	0	0	252
BioMan SpA	679.884	0	0	0	0	679.884
C.C.F. Cons.Coop.Finanz. Reggio Emilia	13.891	138	0	0	0	14.029
C.N.S. Scarl.	69.079	1.355	0	0	0	70.434
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	1.059	154	0	0	0	1.213
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 C.I.C.L.A.T. Soc. Coop.	10.000	0	0	0	0	10.000
Consorzio C.I.S.E.	2.324	0	0	0	0	2.324
Consorzio Coop. Costruzioni	3.816	0	0	0	0	3.816
Consorzio Bonifica Fusina	11.425	0	0	0	0	11.425
Consorzio Fornitura Servizi	1.033	0	0	0	0	1.033
Consorzio nazionale imballaggi	0	5	0	0	0	5
Consorzio Petrini	10.000	5	0	0	0	10.000
Consorzio Servizi Integrati Nord Est	1.042	0	0	0	0	1.042
COOPLA SORGENTE IMPRESA SOCIALE ONLUS	0	20.000	0	0	0	20.000
COREPLA	7.050	0	0	0	0	7.050
CREDIFRIULI Soc. Coop.	0	4.024	0	0	0	4.024
CSS - Centro Servizi e Spettacoli Scarl (socio sovventore)	15.030	0	0	0	0	15.030
Eco Ricicli Veritas (ex Vetrial) Srl	431.112	300.000	0	0	0	731.112
FINRECO Scarl.	1.850	0	0	0	0	1.850
FINRECO Scarl. (socio sovventore)	100.000	0	0	0	0	100.000
FITALOG Soc. Coop. a r.l.	103	0	0	0	0	103
FUTURA SUN S.r.l.	0	2.500	0	0	0	2.500
Icie Ist.Coop.	20.658	0	0	0	0	20.658
Ineco Srl	0	0	0	0	0	0
Isfid Prisma Soc. Coop.	516	0	0	0	0	516

Moosaico Srl	0	0	0	0	0	0
Nuova Soc. Coop. Europea	2.441	0	-2.441	0	0	0
Powercoop Soc. Coop.(*)	2.500	0	0	0	0	2.500
Powercoop Soc. Coop. (socio sovventore)(*))	2.500	0	0	0	0	2.500
Promo Trieste	1.387	0	0	0	0	1.387
Resid.Parco Colli Scpa	210.000	105.000	0	0	0	315.000
Revet Spa	951.188	0	0	0	0	951.188
Residence Stati Uniti d'America Srl	4.020	0	0	0	0	4.020
Servizi Sociali Spa (*)	269.153	906	0	0	0	270.059
Snia Spa	0	0	0	0	0	0
Snua Srl	902.480	0	0	0	0	902.480
Sosta Sicura Soc. Coop. (socio sovventore)	100	0	0	0	0	100
Arrotondamenti	1	0	0	0	0	2
Totale altre imprese	4.276.311	447.750	-2.441	0	0	4.721.621

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 31.12.2014

Esercizio 2014 - dati espressi in Euro	Patrimonio netto	Risultato d'esercizio
Patrimonio netto e risultato dell'esercizio come riportati nel bilancio	34.075.029	2.852.889
<i>Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate:</i>		
1. differenza tra valore di carico e valore pro-quota del patrimonio netto	-405.708	-405.708
2. risultati pro-quota conseguiti dalle partecipate	-122.271	-122.271
3. riserva di consolidamento da equity al 31/12/2014	-288.919	0
4. differenza da consolidamento	90.864	58.602
5. ammortamento differenza da consolidamento	0	0
6. effetto deconsolidamento	0	0
7. Differenze da svalutazione di società consolidate	0	0
<i>Eliminazione degli effetti di operazioni compiute tra società consolidate</i>		
1. profitti infragruppo compresi nel valore delle rimanenze finali	0	0
2. utili su cessioni infragruppo di cespiti	-1.394	-1.394
3. elisioni operazioni infragruppo	-236.680	22.848
4. valutazione ad equity delle controllate non consolidate e delle collegate	0	0
Rettifiche operate in applicazione IAS17 (leasing comprensive dell'effetto fiscale)	-390.788	188.220
Rettifica per arrotondamenti	4	4
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza del gruppo	32.720.136	2.593.190
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza di terzi	39.708	-292
Patrimonio sociale e risultato netto consolidati	32.759.844	2.592.898

Presidente del Consiglio di Amministrazione

All. 5 Prospetto del rendiconto finanziario consolidato

Rendiconto finanziario		2014	2013
A-	DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) INIZIALI	-17.165.887	-15.232.640
B-	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI ESERCIZIO		
	Utile (perdita) del periodo	2.593.190	3.168.263
	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.369.668	1.277.397
	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.988.850	2.864.077
	(Plusvalenze) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni materiali e immateriali	-345.446	-219.222
	(Rivalutazioni) di immobilizzazioni materiali e immateriali	0	0
	Svalutazioni / (Ripristini di valore) di immobilizzazioni materiali e immateriali	0	800.829
	(Rivalutazioni) o svalutazioni di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie e titoli	31.678	-41.523
	Svalutazione dei crediti	180.000	340.000
	Accantonamenti / (utilizzi) dei Fondi per rischi ed oneri	46.991	181.289
	Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-147.583	-124.458
	Variazione del capitale di esercizio		
	Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi	-715.404	-579.352
	Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi	1.062.387	-1.034.466
	Altre attività: (incrementi) / decrementi	-467.408	3.615.890
	Debiti commerciali: incrementi / (decrementi)	838.068	-655.502
	Altre passività: incrementi / (decrementi)	-849.343	-463.110
	Totale	6.585.648	9.130.112
C-	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI		
	(Investimenti) in immobilizzazioni:		
	(Investimento) in Imm.immateriali	-2.280.741	-509.881
	(Investimento) in Imm.materiali	-7.095.785	-6.348.590
	(Investimento) in Imm.finanziarie	-1.245.360	-300.742
	Totale	-10.621.887	-7.159.213
	Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni	1.630.691	2.356.354
	Totale	-8.991.195	-4.802.859
D-	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
	Variazioni attività a medio lungo termine di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	-1.475.466	- 1.007.401
	Variazioni attività a breve di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	-185.774	467.497
	Variazioni passività a medio lungo termine di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	3.674.071	- 6.559.648
	Variazioni passività a breve di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	136.577	75.057
	Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio	89.657	798.373
	Totale	2.239.065	-6.226.122
E-	(DISTRIBUZIONE DI UTILI)		
	distribuzione dividendi	-17.907	-3.171

	3% utile ai fondi cooperativi		92.073	-31.209
		Totale	-109.980	-34.380
F-	FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D+E)		-276.462	-1.933.249
	DIFFERENZE DA ARROTONDAMENTO ALL'UNITA' DI EURO		2	2
G-	DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) FINALI (A + F)		-17.442.347	- 17.165.887

Presidente del Consiglio di Amministrazione

All. 6 Prospetto con la movimentazione del patrimonio netto consolidato

Stato patrimoniale passivo	Consolidato idealservice 2013	Riparto utile/destin. perdita	Aumenti/ riduzioni	RE 2014	Deconsolida- menti	Altri movimenti	Consolidato Idealservice 2014
A) Patrimonio netto							
Di spettanza del gruppo:							
I. Capitale	899.700	0	16.450	0	0	0	916.150
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0
III. Riserva da rivalutazione	2.445.044	0	0	0	0	0	2.445.044
IV. Riserva Legale	7.123.950	920.727	0	0	0	8.525	8.053.202
V. Riserva per azioni o quote proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0
VI. Riserve statutarie	17.192.250	2.038.383	0	0	0	59	19.230.692
VII. Altre riserve							
Riserva di consolidamento	-77.433	0	0	0	0	0	-77.433
Riserva da arrotondamenti	-1	0	0	0	0	0	-1
Altre	577.054	0	-1	0	0	0	577.053
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-1.091.475	209.154	0	0	0	-135.440	-1.017.762
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	3.168.263	-3.168.263	0	2.593.190	0	0	2.593.190
Totale patrimonio netto di spettanza del gruppo	30.237.352	0	16.449	2.593.190	0	-126.856	32.720.136
Di spettanza di terzi:							
Capitale e riserve	0	0	40.000	0	0	0	40.000
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	-292	0	0	-292
Totale patrimonio di spettanza di terzi	0	0	40.000	-292	0	0	39.708
Patrimonio sociale e risultato netto consolidato	30.237.352	0	56.449	2.592.898	0	-126.856	32.759.844

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
