

I.R.E. S.P.A.

Sede in Genova (GE), Via Peschiera, 16

Capitale Sociale versato Euro 372.972 i.v.

Iscritta alla C.C.I.A.A. di Genova

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02264880994

Partita IVA: 02264880994 - N. Rea: 473022

Società soggetta alla direzione e coordinamento di FI.L.S.E. s.p.a.

**Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2014
redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.**

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2014 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 12), 14), 15) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art. 2427 - bis del Codice Civile. Vengono invece fornite, seppur non obbligatorie, le seguenti informazioni previste dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 13) e 16) dell'art. 2427 del Codice Civile

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio anche con la relazione sulla gestione.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio

e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino si riferiscono a lavori in corso su ordinazione in esecuzione di commesse ultrannuali,.

I lavori in corso su ordinazione, ricorrendo le condizioni di cui all'OIC 23 par da 45 a. 48, sono stati valutati adottando il criterio della percentuale di completamento, e pertanto sono stati iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati.

Per determinare lo stato di avanzamento il corrispettivo maturato viene valutato in proporzione all'avanzamento dei costi di commessa rilevato in contabilità analitica, rapportato al budget dei costi stessi.

Viene iscritta nei lavori in corso solo la parte di lavoro effettivamente ancora in corso e non fatturata al cliente, mentre gli stati di avanzamento riconosciuti dal cliente a titolo definitivo e conseguentemente fatturati sono stati imputati a ricavi di esercizio. Alla data di chiusura dell'esercizio dunque la voce lavori in corso rappresenta effettivamente solo la parte di commesse in corso d'opera e non anche la componente di commessa già terminata e fatturata.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata e dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali vi sia un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico

temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par. 16, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale (classi B, C ed E del conto economico) a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria, finanziaria o straordinaria).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto

dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte ed i versamenti a fondi di previdenza complementare.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

Valori in valuta

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

L'utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Imposte

Le imposte sul reddito sono stanziare sulla base di una stima del reddito imponibile in conformità alle vigenti disposizioni tributarie, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti di imposta spettanti.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari ad €68.597,16.

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
Valore di inizio esercizio				
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	9.561	0	0	8.089
Altre variazioni	51.735	0	0	20.759
Totale variazioni	42.174	0	0	12.670
Valore di fine esercizio				
Costo	52.828	0	0	58.617
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.654	0	0	45.947
Valore di bilancio	42.174	0	0	12.670

	Avviamento	Immob. Immateriali in corso e acconti	Altre immob. Immateriali	Totale immob. Immateriali
Valore di inizio esercizio				
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	0	4.565	22.215
Altre variazioni	0	0	18.319	90.813
Totale variazioni	0	0	13.754	68.598
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	44.303	155.748
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	30.549	87.150
Valore di bilancio	0	0	13.754	68.598

I costi di impianto e ampliamento sono rappresentati da costi interamente ammortizzati conferiti dalle società partecipanti alla fusione, nonché da costi relativi alla relazione ex art. 2501-sexies c.c. di congruità del rapporto di cambio sostenuti dalle società partecipanti alla fusione e dai costi sostenuti per l'operazione di costituzione della società tramite fusione.

La voce "concessioni, licenze, marchi e simili" si riferisce a licenze software acquisite dalle società partecipanti alla fusione o acquisite nell'esercizio ed ammortizzate con aliquota 20%.

Le altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono a spese per ristrutturazione di beni di terzi concessi in locazione e ammortizzate in base all'effettiva durata del contratto di locazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €35.603 (€0 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immob. materiali	Immob. materiali in corso e acconti	Totale Immob. Materiali
Valore di inizio esercizio						
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	0	9.473	7.961	0	17.434
Altre variazioni	0	0	16.238	36.799	0	53.037
Totale variazioni	0	0	6.765	28.838	0	35.603
Valore di fine esercizio						
Costo	0	6.800	13.530	171.233	0	191.563
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	6.800	6.765	142.395	0	155.960
Valore di bilancio	0	0	6.765	28.838	0	35.603

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono ad "attrezzature", comprendente l'acquisto, effettuato nel 2012 da A.R.E. s.p.a. di una termocamera per rilevamenti termografici di edifici, e ad "altri beni", che comprendono attrezzature informatiche e arredi

Elenco delle partecipazioni in imprese collegate

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

La partecipazione si riferisce alla quota del 25,293% in Ri.genova s.r.l, partecipata dal Comune di Genova per la quota restante.

	Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispond. Credito
1	Ri.genova s.r.l.	Genova (IT)	4.148.534	-179.646	3.979.510	172.480	172.480
Totale							172.480

Attivo circolante

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.765.627 (€ 0 nel precedente esercizio).

La voce esprime la valorizzazione a fine esercizio dei lavori in corso su ordinazione per commesse

ultrannuali, valutate con il metodo della percentuale di completamento, previsto dai principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, e sulla base del criterio della misurazione fisica, vale a dire, in ragione dell'ultimazione delle fasi di lavoro dei contratti.

La valutazione è stata effettuata prudenzialmente e secondo il principio di competenza quale differenza tra gli stati di avanzamento a fine esercizio e gli importi oggetto di fatturazione, se minori. Gli eventuali maggiori importi fatturati a titolo di anticipazione rispetto alla quota di lavori maturata sono stati imputati alla voce del passivo di stato patrimoniale A.5 "Acconti".

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

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	Lavori in corso su ordinazione	Prodotti finiti e merci	Acconti (versati)	Totale rimanenze
Variazione nell'esercizio	0	0	1.765.627	0	0	1.765.627
Valore di fine esercizio	0	0	1.765.627	0	0	1.765.627

Il dettaglio delle rimanenze alla data di chiusura dell'esercizio è riportato nel prospetto seguente

Descrizione		Rimanenze al 31.12.2014
ENERGIA		
E08010	Edilizia Scolastica	- 622,00
E09010	Bando Imprese	- 382,00
E09040	Bando Enti Pubblici	30.674,00
E11090	Marie	60.927,00
E1104A	IEE - SEAP Plus	59.615,00
E1105A	IEE - Rescue	24.168,00
E12010	Fondi FAS - Edilizia Scolastica	- 1.008,00
E12070	Diagnosi Energetica	7.377,00
E13020	Coop Energy	18.679,00
E13030	Bando Strutture Sportive	163,00
E13050	Bando Imprese 2013	15.159,00
E14010	Burden Sharing Regione Liguria 2014	16.762,00
E14050	Comune di Genova 2014	792,00
INFRASTRUTTURE -	SANITA' - AMBIENTE	
I0001-C	Nuovo Ospedale della Spezia - Corrispettivo	72.907,12
I0002	Galleria Capo Noli	149.730,21
I0010	Opere idrauliche Bisagno (*)	1.417,78
I0012	Rilievo aerofotogrammetrico varianti Aurelia	119.422,57
I0019	Borghetto Vara	5.863,87

I0019B	Borghetto Revisione PD	35.434,38
I0020	Rocchetta di vara (**)	4.245,52
I0022	Pignone (**)	57.912,83
I0026	Sant'Olcese - Ponte sul Sardorella	29.265,78
I0027	Albissola-proseguimento Aurelia bis- studio idraulico e PP	15.168,94
I0033	Piano offerta ospedaliera	185.962,60
I0035	Raccordo Ospedale Valloria	203,91
I0036	Assistenza tecnica Pitelli	4.566,90
I0039	Assistenza amministrativa ristorazione area BIC (*)	10.730,68
I0042	Revisione PP Bisagno	2.269,51
I0043	Rilievi e attività propedeutiche	125,50
I0044	PD ponte Torrente Bevera	503,50
I0045	Piste ciclabili	74.386,16
I0046	Rio Santa Brigida Celle	125,50
I00047	Teatro della Gioventù	2.490,00
I00049	Recupero Via Assarotti-Palazzo Celesia	4.740,88
RECUPERO -	RIQUALIFICAZIONE	
R0501	RL Progr.2008 Biosostenibilità SH	5.850,00
R0510	RL Progr.2013 - Progr. Valor. immobili scolastici	5.200,00
R0511	CoGE - Pr. Val. Via Giustiniani 19	21.644,00
R0512	CoGE - Pr. Val. Cas. Gavoglio	18.000,00
R0519	Filse - Ass.Tecn. misura 1.2.4 POR 2007-2013	7.160,00
R0520	Filse - Ass.Tecn. Bandi agevolazione imprese	7.020,00
R0522	CoGE - Ass.Tecn. Programma POGAS	2.746,12
	CoGE - Magazzini del Sale	23.100,00
	CoGE - Elenco cespiti	23.450,00
R0524	RIGE - CDQII Ghetto	42.955,02
R0525	RIGE - ADP Ghetto-Prè	29.600,00
R0527	RIGE - Via Chiesa di Geminiano 250	54.650,00
R0528	RIGE - Via Cremeno 37	51.225,44
R0529	RIGE - Piazza Virgo Potens 1	129.719,70
R0530	RIGE - Via Minorette-Chiappeto	57.380,00
R0531	RIGE - Via Maritano (SPIM)	68.780,00
R0532	RIGE - Villa Posalunga lotto 1	53.100,00
R0533	RIGE - Villa Posalunga lotto 2	22.000,00
R0536	RIGE - cessione Vico Inf. Roso 5	4.950,00
R0538	RIGE - Via Maddalena 31R-Vico Angeli 1	12.750,00
R0535	RIGE - preliminare Via Prè 14 - att. Al 31.12.2014	11.850,00

A0540	FILSE - Gara Bus	22.992,00
A0541	FILSE - Istruttoria Progr. RUEV	58.154,00
A0542	RL Progr. 2014 - Bando RUEV	21.573,00
	TOTALE	1.765.627,42

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.974.721 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	1.248.530	12.392	0	1.236.138
Verso Collegate - esigibili entro l'esercizio successivo	142.878	0	0	142.878
Verso Controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo	455.071	0	0	455.071
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	89.196	0	0	89.196
Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo	32.689	0	0	32.689
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	18.749	0	0	18.749
Totali	1.987.113	12.392	0	1.974.721

Di seguito si fornisce il maggior dettaglio dei crediti alla data di chiusura dell'esercizio:

verso clienti-entro es.succ.	
clienti italia	743.363
fatture da emettere clienti italia	505.167
verso imprese collegate entro es.succ.	
crediti commerciali vs imprese collegate	48.319
fatture da emettere vs imprese collegate	94.559
verso imprese controllanti entro es.succ.	
crediti commerciali vs imprese controllanti	347.400
fatture da emettere vs imprese controllanti	107.671
crediti tributari entro es.succ.	
per ritenute subite	837
acconti IRES	10.528
acconti IRAP	56.226
IVA a credito	19.880
ritenute d'acconto versate in eccedenza	1.725

crediti tributari oltre es.succ.	
rimborso Ires da Irap	32.689
crediti verso altri entro es.succ.	18.749

I "crediti verso clienti italia" sono rappresentati principalmente dai crediti commerciali verso ASL5 (€ 352.842), Micenes S.c.a.r.l. (€ 224.421), Provinciadi Savona (€ 67.488), Regione Liguria (€ 45.308,47).

I crediti per "fatture da emettere vs clienti italia" sono rappresentati principalmente da fatture da emettere per crediti commerciali verso Micenes S.c.a.r.l. (€ 183.951,87), ASL5 (€ 109.702,82), Consorzio Energia Liguria (€ 68.224), Regione Liguria per saldo attività 2013 R0502-Supporto A.G.POR (€ 31.017), Regione Liguria per saldo R0506-Fondo Imm. ERS (€ 37.457).

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile. Si precisa che non vi sono crediti di durata superiore a 5 anni.

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante
Variazione nell'esercizio	1.236.138	0	142.878	455.071
Valore di fine esercizio	1.236.138	0	142.878	455.071

	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Variazione nell'esercizio	121.885	0	18.749	1.974.721
Valore di fine esercizio	121.885	0	18.749	1.974.721

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.986.202 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità
--	----------------------------	---------	--------------------------------	----------------------

				liquide
Variazione nell'esercizio	1.985.349	0	853	1.986.202
Valore di fine esercizio	1.985.349	0	853	1.986.202

Si segnala la presenza di una cassa in valuta di modica consistenza, per il controvalore complessivo di Euro 9 (costituiti da franchi svizzeri, Leu e Sterline Inglesi); in proposito l'eventuale differenza derivante dall'adeguamento sulla base del tasso di cambio a fine esercizio, se apprezzabile, viene rilevata a Conto Economico alla voce C17-bis "Utili e perdite su cambi".

Di seguito si fornisce il dettaglio delle disponibilità liquide

Descrizione	Valore al 31.12.2014
Banche c/c attivi	
Unicredit c/c 100152	533.078
Unicredit c/c 1943879	558.859
Banco Popolare - Lodi c/c 2973	101.913
Banca Intesa San Paolo c/c 109567	1.400
Banca Carige c/c 7142380	463.057
Banca Carige c/c 7142680	144.666
Banca Carige c/c 69077	30.373
Banca Carige conto di deposito 383036/33	152.003
Denaro e valori in cassa	
Cassa Euro	843
Cassa valuta	9
TOTALE	1.986.202

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €19.445 (€0 nel precedente esercizio).

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

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
--	----------------------	--------------	-----------------------	--------------------------------

Variazione nell'esercizio	0	0	19.445	19.445
Valore di fine esercizio	0	0	19.445	19.445

La voce è composta prevalentemente da risconti di quote assicurative e rinvio di altri costi di competenza dell'esercizio successivo

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 546.144 (€ 0 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	0	0	0	0
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	
Totale Patrimonio netto	0	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	372.972		372.972
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	0	171.915		171.915
Varie altre riserve	0	2		2
Totale altre riserve	0	171.917		171.917
Utile (perdita) dell'esercizio			1.255	1.255
Totale Patrimonio netto	0	544.889	1.255	546.144

Si specifica che non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi dell'art. 3427 comma 1 n. 20) cod.civ.

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di 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 sottostanti:

	Importo	Origine/ natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo utilizzi 3 precedenti es. - copertura perdite	Riepilogo utilizzi 3 precedenti es. - altre ragioni
Capitale	372.972				0	0
Altre riserve						
Riserva avanzo di fusione	171.915		Disponibile per aumento di capitale, copertura perdite o distribuzione ai soci	171.915	0	0
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	171.917			171.915	0	0
Totale	544.889			171.915	0	0
Residua quota distribuibile				171.915		

Alla data di chiusura dell'esercizio il capitale sociale risulta così composto:

	Numero Azioni	Capitale Sociale	%
FI.L.S.E.	294.713	294.713,00	79,017
ARTE GENOVA	27.033	27.033,00	7,248
ARTE SAVONA	10.378	10.378,00	2,783
COMUNE GENOVA	8.635	8.635,00	2,315
ARTE LA SPEZIA	7.365	7.365,00	1,975
ARTE IMPERIA	5.691	5.691,00	1,526
PROVINCIA DI SAVONA	5.596	5.596,00	1,500
UNIGE	5.000	5.000,00	1,341
CCIAA GENOVA	1.894	1.894,00	0,508
COMUNE DI LA SPEZIA	1.193	1.193,00	0,320
COMUNE DI SAVONA	1.193	1.193,00	0,320
COMUNE DI SANREMO	1.193	1.193,00	0,320
PROVINCIA DI LA SPEZIA	596	596,00	0,160
COMUNE DI BADALUCCO	178	178,00	0,048
COMUNE DI FINALE LIGURE	178	178,00	0,048
COMUNE DI OSPEDALETTI	178	178,00	0,048
COMUNE DI ALASSIO	178	178,00	0,048
COMUNE DI CERIALE	178	178,00	0,048

COMUNE DI MONTALTO LIGURE	178	178,00	0,048
COMUNE DI RIVA LIGURE	178	178,00	0,048
COMUNE DI QUILIANO	178	178,00	0,048
COMUNE DI SAN LORENZO AL MARE	178	178,00	0,048
COMUNE DI BALESTRINO	178	178,00	0,048
COMUNE DI BERGEGGI	178	178,00	0,048
COMUNE DI MEZZANEGO	178	178,00	0,048
COMUNE DI BOLANO	178	178,00	0,048
COMUNE DI SARZANA	178	178,00	0,048
	372.972,00	372.972,00	100,000

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 25.003 (€ 0 nel precedente esercizio).

Il fondo è composto per Euro 3,49 da Fondo IRES per imposta differita accantonato da A.R.E. s.p.a. e per Euro 25.000 da Fondo rischi controversie legali; quest'ultimo è stato costituito in relazione alla vertenza legale con AI Engineering s.r.l. relativa al riconoscimento di maggiori corrispettivi contrattuali.

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

	Fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.000
Altre variazioni	19.003
Totale variazioni	25.003
Valore di fine esercizio	25.003

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 534.486 (€ 0 nel precedente esercizio).

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società verso i dipendenti in forza a fine esercizio, al netto degli eventuali anticipi corrisposti, delle quote destinate ad altri fondi e delle ritenute di legge effettuate.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	99.008
Altre variazioni	435.478
Totale variazioni	534.486
Valore di fine esercizio	534.486

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €4.917.043 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	0	239	239
Acconti	0	2.634.012	2.634.012
Debiti verso fornitori	0	586.210	586.210
Debiti verso imprese collegate	0	4.513	4.513
Debiti verso controllanti	0	1.029.895	1.029.895
Debiti tributari	0	253.305	253.305
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	77.507	77.507
Altri debiti	0	331.362	331.362
Totali	0	4.917.043	4.917.043

La voce "acconti" è così suddivisa:

Descrizione	valore al 31.12.2014
Anticipi da clienti	(1.150.777)
Anticipi Reg.Lig. - erogaz. bandi Mini idroeltr.	(420.306)
Anticipi Reg.Lig. - erogaz. bandi Risp.En.Strutt.	(555.713)
Anticipi Reg.Lig. - erogaz. bandi Proc.Produttivi	(182.376)
Anticipi Reg.Lig. - art. 6 DGR 1149	(145.172)
Anticipi Reg.Lig. - art.3.3 DGR 1139	(179.669)
TOTALE	(2.634.012)

Gli "anticipi da clienti" rappresentano gli eventuali maggiori importi fatturati agli stessi a titolo di anticipazione, che eccedono la quota di lavori in corso su ordinazione maturata e rappresentata nello stato di avanzamento (voce C.I "rimanenze"). Gli "anticipi Regione Liguria-erogazione bandi"

rappresentano la quota dei fondi affidati da Regione Liguria/Filse, destinati all'erogazione di contributi per specifici progetti, non erogati alla data di chiusura dell'esercizio. Gli "anticipi Regione Liguria art.6 DGR 119 e art.3.3 DGR 1149 rappresentano la quota dei fondi attribuiti alla Società per l'effettuazione di attività di interesse regionale.

I debiti verso imprese controllanti sono così ripartiti

Descrizione	Valore al 31.12.2014
Debito per finanziamento vs soci	(200.000)
Debiti commerciali vs controllanti	(648.135)
Fatture da ricevere da controllanti	(181.760)

La voce "altri debiti è così dettagliata:

Descrizione	Valore al 31.12.2014
Stipendi e salari da pagare	978
Debiti vs dip. per ferie non godute	(228.231)
Debiti vs dip. per XIV maturata	(55.661)
TFR da liquidare	(226)
Debiti vs Amministratori per emolumenti	(16.734)
Personale c/nota spese	(3.301)
Altri debiti entro l'esercizio successivo	(28.188)
	(331.362)

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	0	239	239	0
Acconti	0	2.634.012	2.634.012	0
Debiti verso fornitori	0	586.210	586.210	0
Debiti verso imprese collegate	0	4.513	4.513	0

Debiti verso controllanti	0	1.029.895	1.029.895	0
Debiti tributari	0	253.305	253.305	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	77.507	77.507	0
Altri debiti	0	331.362	331.362	0
Totale debiti	0	4.917.043	4.917.043	0

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Informazioni sul Conto Economico

Valore della produzione

Il valore della produzione dell'esercizio è così composto

Descrizione	Valore al 31.12.2014
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	(5.156.379)
<i>di cui ricavi delle prestazioni Italia</i>	(2.944.608)
<i>di cui ricavi delle prestazioni a Regione Liguria</i>	(1.777.557)
<i>di cui ricavi delle prestazioni CEE</i>	(434.214)
Variazione lavori in corso su ordinazione	89.685
Altri ricavi e proventi	4.098

Il valore della produzione si riferisce a servizi e lavori svolti per conto dei soci o altri committenti (tra cui Commissione Europea) nell'ambito della gestione caratteristica. Di seguito si fornisce un elenco delle principali commesse in termini di valore della produzione 2014 e dei relativi committenti:

Cod.	Descrizione	Valore della produzione 2014	Committente
I-0001-P	Nuovo Ospedale della Spezia - Provvista per spese c/ASL5	916.969	ASL5
I-0040	Dragaggi Magra	774.025	Regione
E-1440	Ospedali 2014	477.047	Regione
I-0001-C	Nuovo Ospedale della Spezia - Corrispettivo	300.983	ASL5
E-1400	Certificazione energetica 2014	251.936	Regione
E-1300	Ospedali 2013	249.495	Regione
I-0033	Piano offerta ospedaliera	181.454	Regione

R-0502	RL Supporto AG POR-FESR ex DGR 1456/2013	142.225	Regione
I-0012	Rilievo aerofotogrammetrico varianti Aurelia	100.551	Regione
E-1290	Trasform (ex Smart Cities)	84.719	UE
E-1060	Alcotra Renerfor	81.914	UE
I-0045	Piste ciclabili	74.386	Regione
E-124A	Certificazione Energetica RL	70.507	Regione
E-5030	Gestione Cons. En. Liguria	68.224	Altri soggetti
E-1470	BANDO Fotovoltaico Imprese	63.041	Filse
E-1350	Bando Imprese 2013	62.520	Filse
A-0541	FILSE - Istruttoria Progr. RUEV	58.154	Filse
I-0019B	Borghetto Revisione PD	57.900	Regione
E-114A	IEE - SEAP Plus	53.180	UE
I-0026	Sant'Olcese - Ponte sul Sardorella	52.211	Regione
E-1460	Convenzione PEAR 2014	51.710	UE
I-0022	Pignone (**)	51.015	Regione
R-0507	RL Progr.2013 - Progr. Compl. Gavoglio e Doria	50.400	Regione
E-1410	Burden Sharing Regione Liguria 2014	49.549	Regione
R-0506	RL Progr.2013 - Fondi immobiliari ERS	46.821	Regione
E-1320	Coop Energy	44.129	UE
R-0523	RIGE - Servizi aziendali e direzione	40.000	Rigenova

Costi della produzione

I costi per "**B) 6) materie prime e di consumo**" ammontano ad € 5.834 e si riferiscono ad acquisti di materiali, cancelleria ed altro.

I costi "**B) 7) per servizi**" ammontano a complessivi € 2.859,326. Tra i costi per servizi si rilevano in particolare: lavori eseguiti per conto terzi a commessa (€ 666.250, principalmente riferiti al dragaggio del fiume Magra, commessa I-0040), prestazioni di terzi acquisiti per l'esecuzione delle commesse (€ 1.758.092, di cui € 916.969 riferiti alla progettazione ed appalto Nuovo ospedale La Spezia per conto ASL5, commessa I-0001P), Servizi assicurativi (€ 38.150), Servizi amministrativi e generali (€ 220.884, tra cui servizi logistici e assistenza societaria Filse per € 131.716), Organi sociali (€ 55.693).

I costi "**B) 8) per il godimento beni di terzi**" ammontano ad € 88.833 e sono riferiti a locazione immobili, noleggio macchine ufficio e noleggio auto aziendale.

I costi "**B) 9) per il personale**" sono così composti:

Descrizione	Valore al 31.12.2014
Salari e stipendi	1.414.044
Oneri sociali	432.160
T.F.R.	99.008
Altri costi	49.362
TOTALE	1.994.474

Tali voci comprendono l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi gli oneri sociali e previdenziali, il costo delle ferie e permessi non goduti, gli accantonamenti previsti dalle vigenti disposizioni di legge e dalle norme dei contratti collettivi, nonché i buoni pasto dei dipendenti. Sono stati imputati a tale voce i costi relativi ai contratti di somministrazione di lavoro temporaneo, mentre i relativi oneri di intermediazione di agenzia, così come i costi di collaborazione a progetto, sono iscritti alla voce B) 7) costi "per servizi".

Il numero dei dipendenti in forza alla data di chiusura dell'esercizio è di seguito esposto:

- Dirigenti	3
- Quadri	7
- Impiegati (di cui a tempo determinato: 2)	19

Alla data di chiusura dell'esercizio erano, altresì, utilizzate n. 3 risorse tramite somministrazione di lavoro interinale

Il dettaglio della voce "**B) 10) ammortamenti**" è di seguito esposto:

Descrizione	Valore al 31.12.2014
Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	
Costi di impianto e ampliamento	9.561
Concessioni, licenze e simili	8.089
Altre immobilizzazioni immateriali	4.565
Amm.to Immobilizzazioni Materiali	
Attrezzature industr. e comm.li	14.904
Altre immobilizzazioni materiali	2.530

La voce "**B) 12) accantonamenti per rischi**" riguarda l'accantonamento effettuato per la vertenza in atto tra la Società e la AI Engineering S.r.l. in merito alla richiesta di rimborso di maggiori oneri per le prestazioni inerenti la progettazione definitiva riferita alla commessa Borghetto di Vara.

La voce "**B) 13) oneri diversi di gestione**" riguarda spese societarie per deposito bilancio, vidimazione libri sociali, diritti camerali, imposte di bollo, diritti A.V.C.P., tasse di concessione governativa, quote associative, sanzioni.

Proventi e oneri finanziari

La voce comprende interessi attivi sui c/c bancari e interessi passivi, di cui Euro 1.668 per interessi passivi relativi al finanziamento concesso dalla controllante Fi.l.s.e. s.p.a. di complessivi €

200.000.

Proventi e oneri straordinari

Sono costituiti da sopravvenienze attive derivanti da stime eccedenti di costi o da stime carenti di ricavi effettuate in esercizi precedenti, nonché da sopravvenienze passive derivanti da stime eccedenti di ricavi o carenti di costi effettuate in esercizi precedenti.

Le sopravvenienze attive afferiscono principalmente a minori costi per consumo macchine fotocopiatrici a seguito rettifica fatturazione esercizi precedenti ex A.R.E. s.p.a. (€ 7.291), storno spese bancarie esercizi precedenti di competenza di Regione Liguria per gestione fondi regionali ex A.R.E. s.p.a. (€ 6.464), storno eccedenza accantonamento IRAP 2012 ex Infrastrutture Liguria s.r.l. (€ 2.966).

Le sopravvenienze passive afferiscono principalmente a: costi fattura Itec Engineering per commessa I-0010 non imputata ad esercizio di competenza (€ 7.904), riduzione fatture attive ex A.R.E. s.p.a. (€ 2.024), regolazione premio assicurazione infortuni dipendenti ex A.R.R.ED. (€ 2.407) ed ex Infrastrutture Liguria (€ 834), costi per ass.straord. Infrastrutture Liguria anno 2013 (€ 1.923), storno per rimborso IVA mai incassato ex A.R.R.ED. s.p.a. (€ 3557)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	4.555	0	0	0
IRAP	56.847	0	0	0
Totali	61.402	0	0	0

Altre Informazioni

Compensi agli organi sociali

L'ammontare dei compensi annuali spettanti ad amministratori e sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, viene di seguito indicato ai sensi dell'art. 2467, primo comma, n. 16 del Codice Civile

- per n. 1 Amministratore Euro 30.000,00
- per n.3 membri del Collegio Sindacale Euro 8.100.00

Si precisa che attualmente i compensi dell'Amministratore Unico, dipendente della Regione, sono interamente devoluti alla Regione secondo le disposizioni dalla stessa impartite

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale *ovvero* alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile:

- corrispettivi per la revisione legale dei conti annuali: Euro 4.000,00

Strumenti finanziari

Si specifica ai sensi dell'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile che la Società non ha emesso strumenti finanziari.

Art. 2427, primo comma, n. 19 cod.civ.

La società non ha emesso strumenti finanziari

Art. 2427-bis, primo comma, n. 1 cod.civ.

La società non detiene strumenti finanziari derivati

Art. 2427, primo comma, n. 22-bis cod.civ.

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, a venti natura commerciali sono state concluse a condizioni normali di mercato

Art. 2427, primo comma, n. 22-ter cod.civ.

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

D.G.R. 23 maggio 2014 n. 598 “Linee di indirizzo per gli enti del settore regionale allargato e società in house in materia di contenimento della spesa pubblica”

Si riportano di seguito i dati relativi alle spese oggetto delle norme di contenimento effettuate dalla nostra Società nel 2014.

Riferimento normativo	Parametri	Euro
-----------------------	-----------	------

Riduzione della spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 11 L.R. 41/2013)	Impegni Spesa assunti nell'anno 2013	-
	Limite spesa 2014 = impegni 2013	-
	Spesa 2014	-
Spesa per sponsorizzazioni (art. 12 L.R. 41/2013)	Limite 2014 = 0	-
	Spesa 2014	-
Riduzione della spesa per trasferte (art. 13 L.R. 41/2013)	Impegni Spesa assunti nell'anno 2013	514,58
	Limite spesa 2014 = impegni 2013	514,58
	Spesa 2014	642,27
Riduzione della spesa per locazioni passive (art. 17 L.R. 41/2013)	Spesa 2013	* a cura Filse
	Spesa 2014	* a cura Filse

* considerando Fi.L.S.E. e le sue controllate come sistema ai sensi della L.R. n. 48/1973 e ss.mm.ii

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Fi.l.s.e. s.p.a..

Vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento.

Stato patrimoniale	31.12.2013
Cassa	1.889
Crediti verso enti creditizi	248.199.037
Crediti verso enti finanziari	29.522.566
Rimanenze aree da edificare	7.594.850
Crediti verso la clientela	40.499.701
Obbligazioni e altri titoli a reddito fisso	35.206.940
Azioni, quote e altri titoli a reddito variabile	3.615.881
Partecipazioni	29.530.086
Immobilizzazioni immateriali	1.903.554

Immobilizzazioni materiali	7.764.363
Azioni proprie	0
Altre attività	3.104.991
Ratei e risconti attivi	946.921
Totale attivo	407.890.779
Debiti verso enti creditizi	1.770.891
Altre passività	367.321.516
Ratei e risconti passivi	4.579.994
Trattamento di fine rapporto	1.310.370
Fondi per rischi ed oneri	1.080.225
Capitale Sociale	24.700.566
Riserve	7.106.963
Utile d'esercizio	20.254
Totale passivo	407.890.779

Conto economico	31.12.2013
Costi	
Interessi passivi e oneri assimilati	98.504
Spese amministrative	7.916.812
Rettifica valore immobilizzazioni immateriali/materiali	446.867
Costi aree da edificare	1.764
Accantonamento per rischi ed oneri	0
Rettifiche di valore su immobilizzazioni finanziarie	191.175
Oneri straordinari	208.774
Imposte sul reddito dell'esercizio	456.552
Utile d'esercizio	20.254
Totale	9.320.448
Ricavi	
Interessi attivi e proventi assimilati	225.954
Dividendi e altri proventi	3.203
Commissioni attive	7.070.652
Profitti da operazioni finanziarie	53.373

Riprese di valore su immobilizzazioni finanziarie	1.733
Variazione rimanenze di aree da edificare	0
Altri proventi di gestione	1.684.171
Proventi straordinari	301.616
Totale	9.340.702

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Arcangelo Maria Merella)

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società