

I.R.E. S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31/12/2019**

Dati Anagrafici	
Sede in	GENOVA
Codice Fiscale	02264880994
Numero Rea	GENOVA473022
P.I.	02264880994
Capitale Sociale Euro	1.526.691,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	711220
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	FI.L.S.E. S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Gruppo FI.L.S.E. S.p.A.
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2019

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	41.350	59.472
II - Immobilizzazioni materiali	2.099.262	2.127.037
III - Immobilizzazioni finanziarie	78.355	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	2.218.967	2.187.509
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	441.893	800.153
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.577.661	2.843.245
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.619.320	1.619.320
Totale crediti	5.196.981	4.462.565
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.052.003	1.601.380
Totale attivo circolante (C)	6.690.877	6.864.098
D) RATEI E RISCONTI	134.144	152.000
TOTALE ATTIVO	9.043.988	9.203.607

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	1.526.691	1.472.972
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	23.636	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.286	1.769
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	614.750	614.750
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	43.437	33.611
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-86.444	10.343
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.124.356	2.133.445
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	25.000	30.188
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.091.452	984.611
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.194.907	4.320.802
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.513.403	1.599.972
Totale debiti	5.708.310	5.920.774
E) RATEI E RISCONTI	94.870	134.589
TOTALE PASSIVO	9.043.988	9.203.607

CONTO ECONOMICO

	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.261.799	4.328.227
2), 3) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-358.260	-741.755
3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione	-358.260	-741.755
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	225.193	287.692
Totale altri ricavi e proventi	225.193	287.692
Totale valore della produzione	5.128.732	3.874.164
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	94.928	4.002
7) per servizi	2.103.160	1.305.294
8) per godimento di beni di terzi	167.178	170.666
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.877.122	1.579.832
b) oneri sociali	580.541	475.047
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	220.145	183.678
c) Trattamento di fine rapporto	149.301	134.349
e) Altri costi	70.844	49.329
Totale costi per il personale	2.677.808	2.238.557
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	80.794	38.468
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.521	29.343
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	54.273	9.125
Totale ammortamenti e svalutazioni	80.794	38.468
14) Oneri diversi di gestione	54.069	51.735
Totale costi della produzione	5.177.937	3.808.722
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-49.205	65.442
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.432	2.752
Totale proventi diversi dai precedenti	2.432	2.752
Totale altri proventi finanziari	2.432	2.752
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	489	549
altri	35.401	46.697
Totale interessi e altri oneri finanziari	35.890	47.246
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-33.458	-44.494

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

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	-82.663	20.948
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	3.781	10.605
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.781	10.605
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-86.444	10.343

RENDICONTO FINANZIARIO**2019**

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 86.444
Imposte sul reddito	€ 3.781
Interessi passivi/(interessi attivi)	€ 33.458
(Dividendi)	€ 0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-€ 49.205

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	€ 149.301
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 80.794
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 230.095

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 358.260
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 784.061
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 32.970
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 17.856
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 39.719
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 151.461
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-€ 329.173

Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-€ 33.458
(Imposte pagate)	-€ 104.059
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 47.648
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 185.165

Flusso finanziario della gestione reddituale (A) -€ 333.449**B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento**

Immobilizzazioni materiali	-€ 26.498
(Investimenti)	€ 26.498
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	-€ 8.399
(Investimenti)	€ 8.399

Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie	-€ 77.355
(Investimenti)	€ 77.355
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Attività Finanziarie non immobilizzate	-€ 68.976
(Investimenti)	€ 68.976
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 181.228
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-€ 12.389
Accensione finanziamenti	€ 0
Rimborso finanziamenti	-€ 99.665
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	€ 53.719
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ 23.636
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-€ 34.699
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-€ 549.376
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 1.601.380
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 1.052.004

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 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 e criteri di valutazione conformi a quanto stabilito dall'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 comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e dai numeri 12), 14) e 17) dell'art. 2427, nonché dal numero 1 del comma 1 dell'art. 2427-bis del Codice Civile. Vengono invece fornite, seppur non obbligatorie, le informazioni previste dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 13), 15) 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.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

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;
- 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;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

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, nel limite del valore recuperabile, 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.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in cinque anni.

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.

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 rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, 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.

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, ad eccezione degli immobili pervenuti nel patrimonio sociale con efficacia dal 1 gennaio 2017 a seguito della scissione totale della ex partecipata Ri.geNova s.r.l., in quanto trattasi di immobili storici, che rappresentano una forma di investimento di mezzi finanziari e la cui utilizzazione non è limitata nel tempo.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

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.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono ammortizzati e sono valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, 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 43 a 46, 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 aggiornato 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 o fatturabili sono imputati a ricavi di esercizio. Alla data di chiusura dell'esercizio, dunque, la voce "lavori in corso" rappresenta solo la quota parte delle commesse in corso d'opera, e non anche la parte di commessa già terminata e fatturata o fatturabile.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 44 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione, ove necessario, 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, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti

scaduti, della situazione economica generale e di settore e del rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto 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 del 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.19, 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 a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

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 e i versamenti a fondi di previdenza complementare effettuati nell'esercizio.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta 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'eventuale 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.

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.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- 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;

- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, ed in particolare si specifica che l'emergenza sanitaria per l'epidemia di Covid 19 non impatta sulla continuità aziendale, avendo potuto l'azienda fare ampio ricorso al lavoro agile dei dipendenti per lo svolgimento delle commesse, proseguendo le attività senza soluzione di continuità.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 41.350 (€ 59.472 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazio- ni immateriali	Totale immobilizzazio- ni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	78.373	72.228	111.337	261.938
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.251	68.593	80.622	202.466
Valore di bilancio	25.122	3.635	30.715	59.472
Variazioni nell'esercizio				

Ammortamento dell'esercizio	14.180	2.041	10.300	26.521
Altre variazioni	7.576	823	0	8.399
Totale variazioni	-6.604	-1.218	-10.300	-18.122
Valore di fine esercizio				
Costo	85.949	73.051	111.337	270.337
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.431	70.634	90.922	228.987
Valore di bilancio	18.518	2.417	20.415	41.350

I costi di impianto e ampliamento sono rappresentati da costi interamente ammortizzati conferiti dalle società partecipanti alla fusione nel 2014, nonché dai 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, dai costi sostenuti alla fine dell'esercizio 2016 per l'operazione di scissione della partecipata Ri.geNova s.r.l., dai costi sostenuti alla fine del 2018 per l'acquisto del ramo d'azienda di I.P.S. S.c.p.A. relativo alle attività tecniche e di servizio ai soci, nonché, infine, dai costi sostenuti per l'aumento di capitale riservato ai soci di I.P.S. effettuato nel 2019.

La voce "concessioni, licenze, marchi e simili" si riferisce a licenze software acquisite dalle società partecipanti alla fusione o, successivamente alla costituzione, direttamente dalla società.

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 2.099.262 (€ 2.127.037 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 immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.913.918	6.800	440.421	276.373	17.962	2.655.474
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	6.800	268.199	253.438	0	528.437
Valore di bilancio	1.913.918	0	172.222	22.935	17.962	2.127.037
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	600	48.459	5.214	0	54.273
Altre variazioni	19.485	3.000	2.205	1.808	0	26.498
Totale variazioni	19.485	2.400	-46.254	-3.406	0	-27.775
Valore di fine esercizio						
Costo	1.933.403	9.800	440.421	280.386	17.962	2.681.972
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	7.400	314.453	260.857	0	582.710

)						
Valore di bilancio	1.933.403	2.400	125.968	19.529	17.962	2.099.262

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono a:

- 1) "fabbricati", comprendenti gli immobili attribuiti a seguito della scissione della Ri.geNova s.r.l. in data 1.1.2017, tutti siti in Genova: intero fabbricato in Via Gramsci 9, locali commerciali in Via San Bernardo 35r, Via San Bernardo 28r-Via Chiabrera 6r, Via Maddalena 48Ar, quota del 50% della proprietà dell'alloggio in Vico delle Cavigliere 19/1;
- 2) "macchinari e attrezzature", comprendenti
 - l'impianto telefonico e una termocamera per rilevamenti termografici di edifici, tutti completamente ammortizzati,
 - la "cella climatica" e l'attrezzatura LIF/PIV pervenute alla Società con l'acquisto del ramo d'azienda di I.P.S. S.c.p.A., in corso d'ammortamento;
- 3) "altri beni", che comprendono attrezzature informatiche e arredi;
- 4) "immobilizzazioni in corso", che comprendono i lavori di ristrutturazione in corso nell'alloggio di Vico Cavigliere 19/1.

Immobilizzazioni finanziarie:

Partecipazioni in imprese collegate

In data 23 dicembre 2016 è stato stipulato l'atto di scissione della società Ri.geNova s.r.l., il cui patrimonio è stato attribuito in qualità di beneficiarie ad I.R.E., titolare di una quota del 25,29%, e, per quanto riguarda la quota del Comune di Genova, titolare delle restanti quote, alla S.P.I.M. s.p.a., società interamente posseduta dallo stesso Comune. L'atto di scissione ha avuto efficacia reale e giuridica dal 1° gennaio 2017 e, pertanto, da tale data la società è estinta e la relativa partecipazione cancellata a fronte dell'iscrizione del patrimonio attribuito.

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	Savona (SV)	668900095	50.193	16.393	110.309	105.764	95,88	77.355

Si segnala che con delibera assembleare del 2 maggio 2019, nell'ambito della seconda fase dell'operazione di aggregazione tra I.R.E. I.P.S. S.c.p.A., è stato approvato un aumento del capitale sociale

di IRE, scindibile e frazionabile, con esclusione del diritto di opzione, ai sensi dell'articolo 2441, quarto comma, primo periodo, del codice civile, da liberarsi mediante il conferimento in natura, da parte degli azionisti di IPS S.c.p.A., ciascuno per quanto di rispettiva competenza, di partecipazioni azionarie rappresentative complessivamente dell'intero capitale sociale di IPS S.c.p.A. In data 20 e 28 giugno 2019 sono stati perfezionati gli atti di conferimento tra I.R.E. ed i soci di I.P.S. che hanno aderito all'aumento di capitale di I.R.E. A seguito di tale operazione i soci di I.P.S. hanno conferito ad I.R.E. complessive n. 14.808 azioni di I.P.S. rappresentanti il 95,88% del capitale sociale di quest'ultima società.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 441.893 (€ 800.153 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.

La valutazione è stata effettuata prudenzialmente e secondo il principio della competenza quale differenza tra gli stati avanzamento a fine esercizio di ciascuna commessa e gli importi della stessa che sono già stati oggetto di fatturazione o di diritto all'emissione di fattura (quest'ultimo contabilizzato quindi tra i Crediti per fatture da emettere). Gli eventuali maggiori importi fatturati ai committenti 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	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio			800.153		800.153
Variazione nell'esercizio	0	0	-358.260	0	-358.260
Valore di fine esercizio	0	0	441.893	0	441.893

Il dettaglio delle rimanenze alla data di chiusura dell'esercizio, distinte per singola commessa, è riportato nel prospetto seguente.

Codice	Descrizione	Rimanenze al 31.12.2019
ENERGIA		
E16010	H2020 ENERShift	24.227
E18030	Mobilità Elettrica 2	34.391
E18060	CK-SUSHI	58.521
E18110	Adapt Savona	17.650
E18120	Qualiporti	

		6.433
E19030	CK-ACT	18.928
E19100	Prog. Alpgriids	2.250
INFRASTRUTTURE-SANITA'-AMBIENTE		
I0055	PD/PE Adeguamento Rio Ruscarolo	553
I0057	Rii minori Genova	21.053
I0067	PD/PE Briglia Ferregiano	16.807
I0070	Progetto Europeo UNALAB	71.537
I0073	Strada della Ripa - Lotto 1	10.666
I0076	Demolizioni in danno alvei Genova	14.078
	Ex IPS-Ministr.Amb.Mobil.Sostenibile	16.211
	AdSP - Interventi emergenza Savona	15.418
RECUPERO-RIQUALIFICAZIONE		
A0554	Portovenere - gara ERS Fezzano	22.274
A0559	PF Castelletto Genovese-Portovenere	14.331
A0560	PE Via Brocchi	46.544
A0584	Project Financing Park Cavo Portovenere	2.580
A0586	Supporto tecnico Gestionale IPS	20.000
A0594	Commissione gara torre capitolare Portovenere	1.591
R0501	RL Progr.2008 Biosostenibilità SH	5.850
	TOTALE	441.893

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 5.196.981 (€ 4.462.565 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	3.107.058	0	3.107.058	26.900	3.080.158
Verso imprese controllate	55.917	1.281.585	1.337.502	0	1.337.502
Verso controllanti	403.095	0	403.095	0	403.095
Crediti tributari	25.431	0	25.431		25.431
Verso altri	13.060	337.735	350.795	0	350.795
Totale	3.604.561	1.619.320	5.223.881	26.900	5.196.981

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

Tipo di credito	Importo
verso clienti	
clienti italia	694.161
fatture da emettere clienti italia	2.412.897
F.do sval.crediti clienti italia	(26.900)
verso impresa controllata	
crediti vs/IPS per provvista pagamenti per conto IRE	55.917
crediti vs/IPS per acquisto ramo d'azienda	1.281.585
verso impresa controllante	
crediti commerciali verso controllante	87.744
fatture da emettere verso controllante	315.351
crediti tributari entro	
Acconto IRES	768
Acconto IRAP	8.568
IVA a credito	11.890
IVA versata in eccedenza	1.484
Ritenute versate in eccedenza	1.745
ritenute subite	976
crediti verso altri	350.795

I "crediti verso clienti italia" sono rappresentati principalmente dai crediti commerciali per fatture emesse verso Regione Liguria (€ 243.292), Comune di Savona (€ 135.512), Comune di Sarzana (€ 108.819), Comune di Chiavari (€ 27.444).

I "crediti per fatture da emettere verso clienti italia" sono rappresentati principalmente da fatture da emettere per crediti commerciali verso ASL 5 (€ 295.777 per commessa I0001 relativa all'attività di stazione appaltante del nuovo ospedale della Spezia), verso Comune di Genova (€ 462.893 per commesse R0525 ADP Ghetto-Prè, A0562 Supporto interferiti gronda, oltre a crediti derivanti dalla scissione della ex partecipata Ri.geNova), verso Micenes S.c.a.r.l. (€ 191.910), verso Consorzio Energia Liguria (€ 144.000), verso Regione Liguria (€ 450.055 per commesse diverse, tra cui E17030 Nuovo appalto energia Ospedali, E15060 mobilità elettrica, I0030 Progetto Def.Torr. Sturla, I0064 Rilievi e Indagini, I0073-I0077-I0093 Strada della Ripa, A0548-A0577 supporto POR-FESR 2014-20, A0596 Supporto Oss.Reg.Contr.Pubbl.), verso SPIM s.p.a per attività tecniche e gestionali svolte a favore di Ri.geNova s.r.l. ed attribuite alla società a seguito della scissione più sopra richiamata (€ 393.968), verso ARTE Genova (€ 111.773 per progetto Villa Zanelli), verso Autorità Portuale del Mar Ligure Occidentale (€ 98.946 per E19070 Piano energetico portuale, I0085 Programma straord. int. urg.), verso Comune Sarzana (€ 28.535 per I0089 Piscina, I0090 ponte Budella, I0091 Rotatoria via Paradiso, A0595 progetto Scuole Poggi-Carducci).

Con riferimento al credito commerciale vs ASL5 per commessa I0001, si segnala che l'importo di € 295.777 non trova copertura sulle risorse stanziare dal committente per il finanziamento delle attività previste dalla

convenzione sottoscritta nel 2013 con la dante causa Infrastrutture Liguria s.r.l., il cui importo era quantificato sulla base della previsione di concludere le attività - protrattesi per cause indipendenti dalla volontà di IRE - a gennaio 2018. Sull'importo in questione non si è ancora raggiunto un accordo con il committente ed è stata avviata la "procedura di raffreddamento dei conflitti" presso il competente Dipartimento della Regione Liguria, come previsto dalla convenzione tra le parti. Considerato il profilo istituzionale delle parti medesime, entrambe controllate da Regione Liguria nel cui interesse viene realizzata l'opera per la quale IRE ha svolto l'attività in questione, considerata inoltre la qualificazione *in house* dell'affidamento ricevuto da ASL5, che presuppone la copertura dei costi dell'attività svolta - attesa la congruità degli stessi - e considerato infine che sulla base dei contatti intercorsi con Regione Liguria si prevede di concludere positivamente la procedura avviata, non si ritiene di dovere effettuare una svalutazione del credito.

I "crediti verso impresa controllata sono costituiti principalmente (€ 1.281.585) dal credito verso I.P.S. S.c.p.A. corrispondente all'importo dovuto ai sensi del contratto di cessione d'azienda per il saldo algebrico negativo del patrimonio trasferito, quantificato secondo quanto previsto nel contratto stesso, nonché dall'importo (€ 55.917) della provvista fornita a detta Società per il pagamento di debiti compresi nel ramo d'azienda trasferito che per ragioni amministrative diverse non possono essere saldati direttamente da IRE.

I "crediti verso impresa controllante" sono relativi a fatture emesse e da emettere nei confronti della controllante FI.L.S.E. s.p.a. per attività svolte a favore della stessa. I "crediti verso altri" sono costituiti principalmente da crediti verso SPIM s.p.a. per il conguaglio dalla stessa dovuto ad IRE a seguito della determinazione del rapporto di concambio nell'operazione di scissione della Ri.geNova s.r.l. (€ 337.735).

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.296.096	784.062	3.080.158	3.080.158	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	1.337.502	1.337.502	55.917	1.281.585	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	503.093	-99.998	403.095	403.095	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.905	-6.474	25.431	25.431	0	0

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.631.471	-1.280.676	350.795	13.060	337.735	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.462.565	734.416	5.196.981	3.577.661	1.619.320	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.052.003 (€ 1.601.380 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.601.031	-549.403	1.051.628
Denaro e altri valori in cassa	349	26	375
Totale disponibilità liquide	1.601.380	-549.377	1.052.003

Si segnala la presenza di una cassa di modica consistenza, per il controvalore complessivo di Euro 2 (costituiti da Corone e Leu); in proposito l'eventuale differenza derivante dall'adeguamento sulla base del tasso di cambio a fine esercizio, se apprezzabile, viene rilevata nel Conto Economico alla voce di competenza.

Di seguito si fornisce il dettaglio delle disponibilità liquide

Descrizione	Valore al 31.12.2019
Banche c/c attivi	
BNL c/c 6968	3.684
C.Dep.Risp. Carige n. 383953/93	185.000
C.Dep.Risp. Carige n. 383982/93	126.899
C.Dep.Risp. Carige n. 383983/93	80.529
C.Dep.Risp. Carige n. 383984/93	50.000
Banca Carige c/c 7142380	571.406
Banca Carige c/c 7200980	1.182
Banca Carige c/c 7391380	32.929
Denaro e valori in cassa	
Cassa Euro	373
Cassa valuta	2
TOTALE	1.052.003

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 134.144 (€ 152.000 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	152.000	-17.856	134.144
Totale ratei e risconti attivi	152.000	-17.856	134.144

La voce è composta prevalentemente da risconti di quote assicurative, dal risconto del canone pluriennale degli immobili del Comune di Genova oggetto di concessione amministrativa quindicennale alla Società, e dal 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 € 2.124.356 (€ 2.133.445 nel precedente esercizio).

Si segnala che con delibera assembleare del 2 maggio 2019, nell'ambito della seconda fase dell'operazione di aggregazione tra I.R.E. I.P.S. S.c.p.A., è stato approvato un aumento del capitale sociale di IRE, scindibile e frazionabile, fino a nominali Euro 55.708, con esclusione del diritto di opzione, ai sensi dell'articolo 2441, quarto comma, primo periodo, del codice civile, da liberarsi mediante il conferimento in natura, da parte degli azionisti di IPS S.c.p.A., ciascuno per quanto di rispettiva competenza, di partecipazioni azionarie rappresentative complessivamente dell'intero capitale sociale di IPS S.c.p.A. In data 20 e 28 giugno 2019 sono stati perfezionati gli atti di conferimento tra I.R.E. ed i soci di I.P.S. che hanno aderito all'aumento di capitale di I.R.E. Entro il termine perentorio del 30 giugno 2019, l'aumento di capitale sociale di IRE si è quindi concluso con la sottoscrizione di n. 53.719 nuove azioni ordinarie di IRE, del valore nominale di Euro 1,00 cadauna, per un controvalore complessivo di Euro 53.719,00 mediante il conferimento in natura di complessive n. 14.808 azioni di IPS rappresentanti il 95,88% del capitale sociale di quest'ultima società. A seguito di tale operazione i soci di I.P.S. hanno conferito ad I.R.E. complessive n. 14.808 azioni di I.P.S. rappresentanti il 95,88% del capitale sociale di quest'ultima società.

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.472.972	0	0	0
Riserva da sopraprezzo delle azioni	0	0	0	0
Riserva legale	1.769	0	0	0
Altre riserve				

Riserva avanzo di fusione	171.916	0	0	0
Varie altre riserve	442.834	0	0	0
Totale altre riserve	614.750	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	33.611	0	9.826	0
Utile (perdita) dell'esercizio	10.343	0	-10.343	0
Totale Patrimonio netto	2.133.445	0	-517	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	53.719		1.526.691
Riserva da sopraprezzo delle azioni	0	23.636		23.636
Riserva legale	0	517		2.286
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	0	0		171.916
Varie altre riserve	0	0		442.834
Totale altre riserve	0	0		614.750
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		43.437
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-86.444	-86.444
Totale Patrimonio netto	0	77.872	-86.444	2.124.356

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto.

Si ricorda che il rilevante incremento del patrimonio netto dell'esercizio precedente era stato prevalentemente determinato dall'aumento di capitale deliberato ed eseguito in tale esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	372.972	0	0	0
Riserva legale	1.050	0	0	0
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	171.916	0	0	0
Varie altre riserve	442.835	0	0	0
Totale altre riserve	614.751	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	19.953	0	13.658	0
Utile (perdita) dell'esercizio	14.377	0	-14.377	0
Totale Patrimonio netto	1.023.103	0	-719	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	1.100.000		1.472.972
Riserva legale	0	719		1.769
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	0	0		171.916
Varie altre riserve	0	-1		442.834
Totale altre riserve	0	-1		614.750
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		33.611

Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	10.343	10.343
Totale Patrimonio netto	0	1.100.718	10.343	2.133.445

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 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 delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	1.526.691			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	23.636		B	0	0	0
Riserva legale	2.286		B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva avanzo di fusione	171.916		A, B, C	0	0	0
Varie altre riserve	442.834		A, B, C	0	0	0
Totale altre riserve	614.750			0	0	0
Utili portati a nuovo	43.437		A, B, C	0	0	0
Totale	2.210.800			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

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

Azionisti	numero azioni	valore (€)	%
FI.L.S.E. S.p.A.	1.407.052	1.407.052,00	92,164%
ARTE GENOVA	27.033	27.033,00	1,771%
PROVINCIA DI SAVONA	21.962	21.962,00	1,439%
COMUNE DI SAVONA	12.367	12.367,00	0,810%

ARTE SAVONA	10.378	10.378,00	0,680%
COMUNE GENOVA	8.635	8.635,00	0,566%
ARTE LA SPEZIA	7.365	7.365,00	0,482%
ARTE IMPERIA	5.691	5.691,00	0,373%
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI GENOVA	5.000	5.000,00	0,328%
CCIAA DELLE RIVIERE	4.553	4.553,00	0,298%
AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE	2.245	2.245,00	0,147%
CCIAA GENOVA	1.894	1.894,00	0,124%
COMUNE DI CAIRO MONTENOTTE	1.451	1.451,00	0,095%
COMUNE DI CARCARE	1.306	1.306,00	0,086%
COMUNE DI LA SPEZIA	1.193	1.193,00	0,078%
COMUNE DI SANREMO	1.193	1.193,00	0,078%
COMUNE DI ALBENGA	1.161	1.161,00	0,076%
COMUNE DI FINALE LIGURE	178	178,00	0,012%
COMUNE DI VADO LIGURE	805	805,00	0,053%
COMUNE DI MILLESIMO	653	653,00	0,043%
COMUNE DI CENGIO	624	624,00	0,041%
COMUNI DI CHIAVARI	596	596,00	0,039%
COMUNE DI QUILIANO	308	308,00	0,020%
COMUNE DI ALBISOLA SUPERIORE	261	261,00	0,017%
COMUNE DI ALTARE	261	261,00	0,017%
COMUNE DI BADALUCCO	178	178,00	0,012%
COMUNE DI OSPEDALETTI	178	178,00	0,012%
COMUNE DI ALASSIO	178	178,00	0,012%
COMUNE DI PORTO VENERE	178	178,00	0,012%
COMUNE DI MONTALTO CARPASIO	178	178,00	0,012%
COMUNE DI RIVA LIGURE	178	178,00	0,012%
COMUNE DI SAN LORENZO AL MARE	178	178,00	0,012%

COMUNE DI BALESTRINO	178	178,00	0,012%
COMUNE DI BERGEGGI	178	178,00	0,012%
COMUNE DI MEZZANEGO	178	178,00	0,012%
COMUNE DI BOLANO	178	178,00	0,012%
COMUNE DI SARZANA	178	178,00	0,012%
COMUNE DI ALBISSOLA MARINA	130	130,00	0,009%
COMUNE DI DEGO	130	130,00	0,009%
COMUNE DI ROCCAIGNALE	130	130,00	0,009%
TOTALE	1.526.691	1.526.691,00	100,000%

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 25.000 (€ 30.188 nel precedente esercizio).

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

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	30.188
Variazioni nell'esercizio	-5.188
Valore di fine esercizio	25.000

I Fondi sono costituiti da un fondo su rischi generici per commesse in corso costituito nei precedenti esercizi, che viene mantenuto a fronte del rischio di eventuali mancati ricavi derivanti da revisione da parte dei committenti di rendicontazioni ancora da presentare o il cui riconoscimento è ancora in fase di discussione al momento della redazione del bilancio. E' stato invece annullato il fondo imposte differite compreso nel patrimonio del ramo d'azienda tecnico acquistato da I.P.S. S.c.p.A. nel 2018, in quanto non ne sussistono più i presupposti.

Si informa che con atto di citazione notificato in data 17 dicembre 2019 la società Pessina Costruzioni S.p.A ha introdotto il giudizio contro IRE e ASL 5 presso il Tribunale ordinario di Genova – Sezione specializzata in materia d'impresa a seguito della risoluzione del contratto di appalto integrato per la realizzazione del Nuovo Ospedale della Spezia.

Parte attrice ha chiesto a sua volta la risoluzione del contratto e il risarcimento dei danni.

Di tale situazione viene data informazione nella presente Nota Integrativa ai sensi del Principio Contabile OIC n. 31, in quanto l'eventuale soccombenza di IRE – che pure ha operato non in proprio ma in nome e per conto di ASL5 – nella vertenza costituisce un evento astrattamente "possibile".

Nel contempo, sulla base degli approfondimenti effettuati con il legale incaricato, si ritiene che il medesimo evento, sulla base delle informazioni disponibili, sia improbabile, e, più in generale, che l'esito finale della controversia possa difficilmente essere favorevole alle tesi della controparte considerate nella loro interezza; l'attuale complesso dei riscontri probatori di natura documentale induce al contrario a ritenere, pur con tutte le cautele necessarie quando si affrontano gli aspetti prognostici di un giudizio, che detto esito possa rivelarsi maggiormente in sintonia con le tesi sostenute dalla Stazione Appaltante e dalla Committente dei lavori oggetto di causa; conseguentemente, in ossequio al medesimo Principio OIC 31 ed all'art. 2424-bis c.c., non sono stati effettuati accantonamenti ai Fondi per rischi e oneri.

Si informa, infine, che in data 21 febbraio 2020 si è provveduto ad affidare l'incarico di difesa legale nel contenzioso di cui sopra all'Avv. Tomaso Galletto del Foro di Genova; considerato che l'art. 3 della Convenzione tra ASL5 e IRE del 4 giugno 2013 relativa alla gestione dell'appalto di cui trattasi stabilisce che ad IRE debbano essere rimborsate in aggiunta al corrispettivo le spese non comprese nel Quadro Economico dell'intervento quali i costi e le spese di gestione di eventuali contenziosi, l'onorario relativo a tale incarico è stato richiesto a rimborso ad ASL5 e, conseguentemente, non è stato oggetto di accantonamento per oneri nel presente Bilancio. La costituzione in giudizio è prevista nel mese di settembre e la prima udienza, a seguito dei rinvii dovuti alla pandemia, avrà luogo nel mese di ottobre 2020.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.091.452 (€ 984.611 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	984.611
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	106.841
Totale variazioni	106.841
Valore di fine esercizio	1.091.452

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. Nel fondo è compreso l'importo di Euro 183.232 del TFR maturato al 30.11.2018 relativo ai n. 10 dipendenti trasferiti alla Società con l'acquisto del ramo d'azienda tecnico di I.P.S. S.c.p.A.

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.708.310 (€ 5.920.774 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	1.668.068	-112.054	1.556.014
Acconti	1.822.655	-494.098	1.328.557
Debiti verso fornitori	618.239	461.127	1.079.366
Debiti verso controllanti	320.805	54.149	374.954
Debiti tributari	467.097	-100.277	366.820
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	118.451	8.520	126.971
Altri debiti	905.459	-29.831	875.628
Totale	5.920.774	-212.464	5.708.310

La voce "Acconti" è così suddivisa:

Descrizione	Valore al 31.12.2019
Anticipi da clienti	(822.708)
Anticipi Reg.Lig. - erogaz. bandi Risp.En.Strutt.	(287.143)
Anticipi Reg.Lig. - erogaz. bandi Proc.Produttivi	(182.231)
Anticipi Reg.Lig. - art.3.3 DGR 1139/08	(36.475)
TOTALE	(1.328.557)

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 già compresa nel Valore della produzione. Gli "anticipi Regione Liguria-erogaz. bandi" rappresentano la quota dei fondi affidati da Regione Liguria, destinati all'erogazione di contributi per specifici progetti, non erogati alla data di chiusura dell'esercizio. Gli "anticipi Regione Liguria art.6 DGR 1139/08" rappresentano la quota dei fondi attribuiti alla Società per l'effettuazione di attività di interesse regionale ai sensi della delibera indicata.

I debiti verso imprese controllanti sono così ripartiti:

Descrizione	Valore al 31.12.2019
Debito per finanziamento verso soci	(200.000)
Debiti commerciali verso controllanti	(172.794)
Fatture da ricevere da controllanti	(2.160)
TOTALE	(374.954)

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.668.068	-112.054	1.556.014	42.611	1.513.403	0
Acconti	1.822.655	-494.098	1.328.557	1.328.557	0	0
Debiti verso fornitori	618.239	461.127	1.079.366	1.079.366	0	0

Debiti verso controllanti	320.805	54.149	374.954	374.954	0	0
Debiti tributari	467.097	-100.277	366.820	366.820	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	118.451	8.520	126.971	126.971	0	0
Altri debiti	905.459	-29.831	875.628	875.628	0	0
Totale debiti	5.920.774	-212.464	5.708.310	4.194.907	1.513.403	0

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione dell'esercizio è pari ad € 5.128.732 ed è così composto:

Descrizione		Valore al 31.12.2019
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		(5.261.799)
di cui ricavi delle prestazioni italia	(3.355.870)	
di cui ricavi delle prestazioni a Regione Liguria	(1.771.995)	
di cui ricavi delle prestazioni CEE	(133.933)	
Variazione dei lavori in corso su ordinazione		358.260
Altri ricavi e proventi		(225.192)
TOTALE		5.128.732

Il valore della produzione si riferisce ai servizi e lavori svolti per conto dei soci (in particolare Filse, Comuni di Genova, Savona, Sarzana, Chiavari e Portovenere), Regione Liguria e di Enti appartenenti al settore regionale allargato (in particolare ASL5 e ARTE Genova), o di altri committenti (tra cui Commissione Europea e Agenzia del Demanio) nell'ambito della gestione caratteristica.

Di seguito si fornisce un elenco delle principali commesse/centri di ricavo in termini di valore della produzione 2019 e dei relativi committenti:

Descrizione		Valore della produzione 2019	Committente
E19040	Ospedali 2019	626.690	Regione
A0579	Manutenzione straordinaria immobile PTVB	574.247	Filse
E19000	Certificazione 2019	516.393	Regione
I0066	D.L. realizzazione nuovo ospedale Felettino-Ivaldi	241.431	ASL5
I0077	SP31 Ripa L. II-II-IV (Fase 1 progett.)	217.102	Regione
E18040	Ospedali 2018	196.338	Regione
I0001	SA Ospedale La Spezia	181.641	ASL5
E19070	Deasp- ASPMALO	163.934	ASPMALO
I0083	Monitoraggio ACNA Cengio	163.438	Prov. SV

A0561	Gestione immobili ex RigeNova	131.603	
A0577	Supporto POR FESR LIGURIA 2014/2020 -II° BIENNIO	121.586	Regione
E17030	Nuovo contratto ospedali	104.758	Regione
A0564	B.Periferie SV - Villa Zanelli	101.773	ARTE GE
A0556	Valorizzazione Palmaria	100.661	Filse
I0070	Gavoglio - UNALAB WP5	89.661	UE
E15060	Mobilità elettrica 1	86.521	Regione
E05030	Gestione Cons. En. Liguria	80.000	CEL
E18060	CK-Sushi	78.521	UE
I0084	PFTE Sentiero Azzurro	77.847	Parco 5 Terre
E18070	SIGNAL	69.868	Regione
I0073	Strada della RIPA SA e RUP 1° lotto	68.755	Regione
I0040	Dragaggi fiume Magra	65.998	Regione
I0088	Interventi Rio Molinero	57.040	Comune SV
E19050	Bando imprese Filse 2019	50.000	filse
E18030	Mobilità elettrica 2_Prima Fase	46.607	Regione
A0595	PFTE Scuole Sarzana - Supporto ORCP	45.082	Regione
A0573	PE Casa dei Cantautori	44.227	Regione
R0520	Filse - Ass. Tecn. Bandi agevolazione imprese	32.774	Filse
	Rimborso personale distacco c/o Albisola Servizi	31.900	Albisola serv. Srl
A0592	Fondo Strategico Chiabrera - P.zza Diaz	31.818	Comune SV
A0591	Fondo strategico aree verdi	25.759	Comune SV
I0092	Sarzana/Passerella Calcandola	24.322	Comune Sarzana
A0589	Fondo strategico Area Mercatale	22.721	Comune SV
E18020	Burden Sharing RL 2018	22.533	Regione
E18120	Qualiporti - Pera	22.461	Comune SV
I0089	App.Integr. Piscina Sarzana	21.621	Comune Sarzana
I0057	Rii minori Genova	21.053	Comune Genova
I0093	Ripa Lotti II e III 2^ fase	20.875	Regione
A0586	Supporto societario IPS da maggio 2019	20.000	IPS
A0587	Fondo strategico Fontana Pesce	19.426	Comune SV
E19030	KiC ACT-NBS	18.928	UE
A0597	Quadrante Campi	18.000	vari committenti
I0082	Verifica Rupinaro	17.735	Comune Genova
E19010	Bando grandi comuni	17.500	filse
E18110	Adapt Savona	16.442	Comune SV

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo

Le spese per materie prime e di consumo sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 94.928 (€ 4.002 nel precedente esercizio). e si riferiscono per € 91.435 alla fornitura di colonnine per la ricarica di veicoli elettrici installate per conto della Regione Liguria e per l'importo restante

prevalentemente ad acquisti di cancelleria.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.103.160 (€ 1.305.294 nel precedente esercizio).

Tra le spese per servizi si rilevano in particolare: prestazioni di terzi acquisite per l'esecuzione delle diverse commesse (€ 1.835.634, di cui 584.228 per appalti di lavori), servizi assicurativi (€ 35.185), servizi amministrativi e generali (€ 98.342, tra cui assistenza societaria Filse per € 51.500), servizi tecnici e di manutenzione (€ 46.916, principalmente riferiti ad assistenza hardware e software), organi sociali (€ 83.500)

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 167.178 (€ 170.666 nel precedente esercizio) e sono riferiti a locazione uffici e relative spese di amministrazione, noleggio macchine ufficio e noleggio auto aziendale, nonché contratti di locazione finanziaria di immobili commerciali (Via dei Giustiniani 3r e 7r in Genova) attribuiti alla Società a seguito della scissione totale della ex partecipata Ri.geNova s.r.l..

Costi per il personale

I costi per il personale sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.677.808 (€ 2.238.557 nel precedente esercizio) e sono così composti:

Descrizione	Valore al 31.12.2019
Salari e stipendi	1.877.122
Oneri sociali	580.541
T.F.R.	149.301
Altri costi	70.844
TOTALE	2.677.808

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 al contratto di distacco in essere con Liguria International S.c.p.A., appartenente al gruppo FI.L.S.E.

Nei costi sono compresi i costi del personale riferiti ai n. 10 dipendenti trasferiti alla Società con il ramo d'azienda acquisito da S.c.p.A. a dicembre 2018

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 80.794 (€ 38.468 nell'esercizio precedente).

Il dettaglio degli ammortamenti è di seguito esposto:

Descrizione	Valore al 31.12.2019
Amm.to Immobilizzazione Immateriali	
Costi di impianto e ampliamento	14.180
Concessioni, licenze e simili	2.041

Altre immobilizzazioni immateriali	10.300
Amm.to Immobilizzazioni Materiali	
Attrezzature industriali e commerciali	52.357
Altre immobilizzazioni materiali	1.316

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 54.069 (€ 51.735 nel precedente esercizio).

La voce riguarda in particolare, imposte e tasse deducibili (€ 9.116),sopravvenienze passive derivanti da imputazioni eccedenti di ricavi o carenti di costi effettuate in esercizi precedenti (€ 29.558), quote associative (€ 14.645).

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRAP	3.781	0	0	0	
Totale	3.781	0	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

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

- Dirigenti	3
- Quadri	10
- Impiegati (di cui a tempo determinato: 4)	33

E' inoltre impiegata in distacco presso la società una dipendente della società Liguria International S.c.p.A., appartenente al gruppo della controllante F.I.L.S.E.

Una dipendente, infine, trasferita alla Società con l'acquisto del ramo d'azienda tecnico di I.P.S. S.c.p.A., è assegnata in distacco ad altra società pubblica (Albisola Servizi s.r.l.) ed un ulteriore dipendente è stato assegnato in distacco parziale nell'ultimo trimestre al "Centro di competenza Start 4.0" costituito da CNR, Università ed altri soggetti per la gestione di fondi ministeriali per l'innovazione.

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 67.900
- per n.3 membri del Collegio Sindacale Euro 8.100

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, comma 1 numero 19 del Codice Civile che la Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si specifica che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si specifica ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 20 del Codice Civile che non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi degli artt. 2447-bis e ss. del Codice Civile

Operazioni con parti correlate

In relazione a quanto previsto dall'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si evidenzia che la società, in forza delle disposizioni regionali specifiche che la riguardano (in particolare l.r. n. 6/2011 e ss.mm.ii, che ha istituito la Società) ed in ossequio alle norme nazionali e comunitarie in materia di società a controllo pubblico, opera in via largamente prevalente con soggetti da considerarsi "parti correlate", ovvero sia con la controllante Fi.I.s.e. S.p.a., con la Regione Liguria, con soggetti del settore regionale quali le ASL e con soci che, seppure di minoranza, esercitano un controllo sulla società congiuntamente a Fi.I.s.e. S.p.a. in forza dello Statuto sociale e dei patti parasociali. In tali casi la società opera quale società "in house" dei propri committenti e le operazioni non sono concluse sulla base delle condizioni di mercato (che rimangono tuttavia necessario parametro di congruità sull'economicità degli affidamenti ricevuti) ma sulla base delle condizioni per la determinazione dei corrispettivi che sono stabilite nelle convenzioni tra la Fi.I.s.e., la Regione Liguria e gli altri soci di controllo, nel rispetto delle vigenti norme applicabili in materia.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

In relazione a quanto richiesto dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 ter del codice civile, si precisa che la

società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale i quali comportino rischi e benefici significativi per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento alle informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si precisa che l'emergenza sanitaria per l'epidemia di Covid 19 non ha impattato in maniera rilevante sulla azienda, avendo potuto la stessa fare ampio ricorso al lavoro agile dei dipendenti per lo svolgimento delle commesse, che sono potute proseguire senza soluzione di continuità.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Con riferimento a quanto richiesto dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile si specifica quanto segue:

Non è prevista la redazione del bilancio consolidato agli effetti delle norme civilistiche da parte di F.I.L.S.E. S.p.A., impresa capogruppo dell'insieme più grande di imprese di cui fa parte la Società.

Strumenti finanziari derivati

In relazione a quanto richiesto dall'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, si precisa che la società non detiene strumenti finanziari derivati

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La Società non detiene azioni proprie né di società controllanti

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

Si riportano di seguito, ai sensi dell'art. 2497 bis del Codice Civile, i dati essenziali dell'ultimo bilancio d'esercizio approvato della Controllante **F.I.L.S.E. S.p.A.**, con sede in Genova, via Peschiera n. 16, Codice Fiscale 00616030102, che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

STATO PATRIMONIALE		31.12.2018
ATTIVO		
A	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	
	Parte richiamata	0
	Parte da richiamare	0
A	TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (A)	0
A	TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0
B I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
1)	costi di impianto e di ampliamento	0
3)	diritti di brevetto industriale e di utilizzazione opere dell'ingegno	36.387
6)	Immobilizzazioni in corso ed acconti	44.066

7)	altre	1.063.043
B I	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.143.496
B II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
1)	terreni e fabbricati	21.087.029
2)	impianti e macchinari	16.559
3)	attrezzature industriali e commerciali	5.983
4)	altri beni	34.638
5)	immobilizzazione in corso e acconti	195.650
B II	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	21.339.859
B III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
1)	Partecipazioni in	
a)	imprese controllate	20.484.529
b)	imprese collegate	2.838.507
d-bis)	altre imprese	1.519.707
B III	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	24.842.743
B	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	47.326.098
C I	RIMANENZE	
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	4.134
4)	aree da edificare e edifici da valorizzare	9.124.920
C I	TOTALE RIMANENZE	9.129.054
C II	CREDITI	
1)	Verso clienti	
-	entro l'esercizio successivo	1.020.299
-	oltre l'esercizio successivo	-
	1) Totale crediti verso clienti	1.020.299
2)	Verso imprese controllate	
-	entro l'esercizio successivo	408.055
-	oltre l'esercizio successivo	17.149.093
	2) Totale crediti verso imprese controllate	17.557.148
3)	Verso imprese collegate	
-	entro l'esercizio successivo	163.970
-	oltre l'esercizio successivo	8.246.020
	3) Totale crediti verso imprese collegate	8.409.990
4)	Verso controllanti	
-	entro l'esercizio successivo	8.045.449
-	oltre l'esercizio successivo	20.016.634
	4) Totale crediti verso controllanti	28.062.083
5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
-	entro l'esercizio successivo	57.149
-	oltre l'esercizio successivo	-
	5) Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	57.149
5 bis)	Crediti tributari	
-	entro l'esercizio successivo	224.722
-	oltre l'esercizio successivo	1.308.162
	5 bis) Totale crediti tributari	1.532.884
5 ter)	Imposte anticipate	
-	entro l'esercizio successivo	
-	oltre l'esercizio successivo	494.946
	5-ter) Totale imposte anticipate	494.946
5 quater)	Verso altri	
-	entro l'esercizio successivo	512.719
-	oltre l'esercizio successivo	33.423.238
	5-quater) Totale crediti verso altri	33.935.957
C II	TOTALE CREDITI	91.070.456
C III	ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	
6)	altri titoli	9.157.047
C III	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	9.157.047
C IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE	
1)	depositi bancari e postali	194.790.928
3)	danaro e valori in cassa	879
C IV	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	194.791.807
C	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	304.148.364
D	TOTALE RATEI E RISCONTI	486.383
TOTALE ATTIVO		351.960.847

STATO PATRIMONIALE		31.12.2018
PASSIVO		
A	PATRIMONIO NETTO	
I	CAPITALE	24.700.566
II	RISERVA DA SOVRAPPREZZO AZIONI	0
III	RISERVA DI RIVALUTAZIONE	0
IV	RISERVA LEGALE	0
V	RISERVE STATUTARIE	0
VI	ALTRE RISERVE	0
1)	riserva avanzo di fusione riserva straordinaria o facoltativa	0
2)	riserva straordinaria o facoltativa	0
3)	riserva contributi in sospensione (ex BIC)	1.163.361
4)	riserva contributi in sospensione LR 43/94 art 6 e 14 e LR 29/95	2.375.702
5)	riserva contributi assoggettata a tassazione	748.545
	VI Totale altre riserve	4.287.608
VII	RISERVA PER OPERAZIONI DI COPERTURA DEI FLUSSI FINANZIARI ATTESI	
VIII	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	(518.674)
IX	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.010.191
X	RISERVA NEGATIVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	
A	TOTALE PATRIMONIO NETTO	29.479.691
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI	
2)	per imposte, anche differite	11.161
4)	altri	3.818.347
B	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	3.829.508
C	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.519.223
D	DEBITI	
4)	Debiti verso banche	
-	entro l'esercizio successivo	1.910.273
-	oltre l'esercizio successivo	20.016.634
	4) Totale debiti verso banche	21.926.907
7)	Debiti verso fornitori	
-	entro l'esercizio successivo	1.480.162
-	oltre l'esercizio successivo	0
	7) Totale debiti verso fornitori	1.480.162
9)	Debiti verso imprese controllate	
-	entro l'esercizio successivo	1.078.926
-	oltre l'esercizio successivo	0
	9) Totale debiti verso imprese controllate	1.078.926
10)	Debiti verso imprese collegate	
-	entro l'esercizio successivo	50.749
-	oltre l'esercizio successivo	0
	10) Totale debiti verso imprese collegate	50.749
11)	Debiti verso controllanti	
-	entro l'esercizio successivo	192.252.880
-	oltre l'esercizio successivo	75.748.675
	11) Totale debiti verso controllanti	268.001.555
11 bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
-	entro l'esercizio successivo	688.794
-	oltre l'esercizio successivo	0
	11 bis) Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	688.794
12)	Debiti tributari	
-	entro l'esercizio successivo	234.045
-	oltre l'esercizio successivo	0
	12) Totale debiti tributari	234.046
13)	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	
-	entro l'esercizio successivo	398.024
-	oltre l'esercizio successivo	0
	13) Totale debiti v/ istituti previd. e secur. sociale	398.024
14)	Altri debiti	
-	entro l'esercizio successivo	2.398.668
-	oltre l'esercizio successivo	5.656.936
	14) Totale altri debiti	8.055.604
D	TOTALE DEBITI	301.914.766
E	TOTALE RATEI E RISCONTI	15.217.659
	TOTALE PASSIVO	351.960.847

CONTO ECONOMICO		2018
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.957.758
2)	variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	160.950
5)	altri ricavi e proventi	
	contributi in conto esercizio	0
	altri	2.235.146
	<i>5) Totale altri ricavi e proventi</i>	2.235.146
A	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	8.353.854
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	
6)	costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(309.038)
7)	costi per servizi	(2.328.892)
8)	costi per godimento di beni di terzi	(212.233)
9)	costi per il personale:	
a)	salari e stipendi	(2.918.844)
b)	oneri sociali	(828.788)
c)	trattamento di fine rapporto	(211.188)
d)	trattamento di quiescenza e simili	
e)	altri costi	(224.038)
	<i>9) Totale costi per il personale</i>	(4.182.858)
10)	ammortamenti e svalutazioni:	
a)	ammortamento immobilizzazioni immateriali	(205.923)
b)	ammortamento immobilizzazioni materiali	(352.734)
d)	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(250.529)
	<i>10) Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	(809.186)
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0
12)	accantonamenti per rischi	0
14)	oneri diversi di gestione	(813.489)
B	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(8.655.696)
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(301.842)
C	PROVENTI/ONERI FINANZIARI	
16)	altri proventi finanziari	
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono immobilizzazioni	24.383
d)	proventi diversi dai precedenti	40.463
	di cui	
	relativi ad imprese controllate	7.314
	relativi ad imprese collegate	4.383
	<i>16) Totale altri proventi finanziari</i>	<i>64.846</i>
17)	interessi e altri oneri finanziari	(28.164)
C	TOTALE PROVENTI/ONERI FINANZIARI	36.682
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	
18)	rivalutazioni	
a)	di partecipazioni	1.800.000
19)	svalutazioni:	
a)	di partecipazioni	0
D	TOTALE RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	1.800.000
	RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	1.534.840
20)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	
a)	imposte correnti	(11.161)
c)	imposte anticipate	(513.488)
	<i>20) Totale imposte sul reddito di esercizio</i>	<i>(524.649)</i>
21)	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.010.191

Informazioni di cui alla L.R. 30/2018 “Legge di stabilità della Regione Liguria per l'anno finanziario 2019”

Si riportano di seguito i dati relativi alle spese oggetto delle norme di contenimento della spesa contenute nella legge regionale in epigrafe, effettuate dalla Società nel 2019

Riferimento normativo	Parametri	Euro
Spesa per sponsorizzazioni (art. 2 comma 18 L.R. 30/2019)	Limite 2019=0	0
	Spesa 2019	0
Spesa per trasferte (art. 2 comma 12, 13, 14, 15 L.R. 30/2019*)	Impegni Spesa assunti nell'anno 2009	vedi nota (1)
	Limite spesa 2019 = 60%impegni 2009	vedi nota (1)
	Spesa 2019	560

(1) poiché la società è stata costituita nel 2014, non vi sono impegni di spesa verificabili per gli anni di confronto indicati dalla l.r. n. 30/2019 (anno 2009)

* La disposizione non si applica alla spesa per trasferte sostenuta con imputazione a carico di fondi comunitari e con imputazione di spesa finalizzata all'attuazione di piani e di programmi per obiettivi comunitari o nazionali, nonché a quella sostenuta per l'esercizio di funzioni ispettive, di compiti di verifica e di controllo e per la partecipazione della Regione alle attività del sistema delle Conferenze per i rapporti tra le regioni, le autonomie locali e lo Stato e alle attività di cui al Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 14 novembre 2014. Le disposizioni di cui ai commi 12, 13 e 14 si applicano anche (...) alle società in house della Regione, con esclusione delle spese con imputazione a carico di specifiche commesse o riconducibili all'attuazione di accordo di programma, piani operativi, piani annuali o altri strumenti programmatori approvati dalla Regione.

L'organo amministrativo

(Avv. Alberto Pozzo)

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società