

I.R.E. S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31/12/2017**

Dati Anagrafici	
Sede in	GENOVA
Codice Fiscale	02264880994
Numero Rea	GENOVA473022
P.I.	02264880994
Capitale Sociale Euro	372.972,00 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	sì
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

A

Bilancio al 31/12/2017

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	62.387	44.185
II - Immobilizzazioni materiali	1.958.419	35.563
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.000	173.480
Totale immobilizzazioni (B)	2.021.806	253.228
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	647.601	448.898
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.814.613	2.362.975
Esigibili oltre l'esercizio successivo	361.209	23.474
Totale crediti	3.175.822	2.386.449
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.236.746	1.314.864
Totale attivo circolante (C)	5.060.169	4.150.211
D) RATEI E RISCONTI	166.158	14.244
TOTALE ATTIVO	7.248.133	4.417.683

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	372.972	372.972
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.050	704
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	614.751	171.915
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	19.953	13.381
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.377	6.918
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.023.103	565.890
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	25.003	25.003
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	705.765	640.557
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.795.895	3.186.172
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.691.393	0
Totale debiti	5.487.288	3.186.172
E) RATEI E RISCONTI	6.974	61
TOTALE PASSIVO	7.248.133	4.417.683

CONTO ECONOMICO

	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.544.428	5.131.581
2), 3) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-430.463	-809.945
3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione	-430.463	-809.945
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	210.421	37.048
Totale altri ricavi e proventi	210.421	37.048
Totale valore della produzione	4.324.386	4.358.684
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.933	4.562
7) per servizi	1.849.314	1.961.974
8) per godimento di beni di terzi	181.760	117.261
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.521.437	1.514.350
b) oneri sociali	453.565	466.611
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	163.282	160.981
c) Trattamento di fine rapporto	119.161	116.086
e) Altri costi	44.121	44.895
Totale costi per il personale	2.138.284	2.141.942
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	46.174	39.767
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	34.364	26.207
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.810	13.560
Totale ammortamenti e svalutazioni	46.174	39.767
14) Oneri diversi di gestione	31.092	72.460
Totale costi della produzione	4.250.557	4.337.966
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	73.829	20.718
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	844	616
Totale proventi diversi dai precedenti	844	616
Totale altri proventi finanziari	844	616
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	539	734
altri	48.117	83
Totale interessi e altri oneri finanziari	48.656	817

Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-47.812	-201
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)	26.017	20.517
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	11.640	13.599
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.640	13.599
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	14.377	6.918

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 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.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 62.387 (€ 44.185 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	52.828	67.962	61.053	181.843
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.762	59.142	46.754	137.658
Valore di bilancio	21.066	8.820	14.299	44.185
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	12.009	4.271	18.084	34.364
Altre variazioni	1	2.280	50.285	52.566
Totale variazioni	-12.008	-1.991	32.201	18.202
Valore di fine esercizio				
Costo	52.828	70.242	111.337	234.407
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.770	63.413	64.837	172.020
Valore di bilancio	9.058	6.829	46.500	62.387

I costi di impianto e ampliamento sono rappresentati da costi interamente ammortizzati conferiti dalle società partecipanti alla fusione, 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, nonché, infine, dai costi sostenuti alla fine dell'esercizio 2016 per l'operazione di scissione della partecipata Ri.geNova s.r.l.

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 € 1.958.419 (€ 35.563 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 immobilizzazio ni materiali	Immobilizzazio ni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazio ni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	6.800	13.530	199.633	0	219.963
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	6.800	13.177	164.423	0	184.400
Valore di bilancio	0	0	353	35.210	0	35.563
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	0	353	11.457	0	11.810
Altre variazioni	1.913.918	0	0	2.786	17.962	1.934.666
Totale	1.913.918	0	-353	-8.671	17.962	1.922.856

variazioni						
Valore di fine esercizio						
Costo	1.913.918	6.800	13.530	202.419	17.962	2.154.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	6.800	13.530	175.880	0	196.210
Valore di bilancio	1.913.918	0	0	26.539	17.962	1.958.419

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,
- 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.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 647.601 (€ 448.898 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 (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			1.078.064		1.078.064
V a r i a z i o n e nell'esercizio	0	0	- 430.463	0	- 430.463
Valore di fine esercizio	0	0	647.601	0	647.601

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

Codice	Descrizione	Rimanenze al 31.12.2017
ENERGIA		
E05030	Gestione Cons. Energia Liguria	43.792
E16010	H2020 ENERShift	37.854
E16050	SEAP Comune di Montalto Ligure	1.049
E16070	Monitoraggio SEAP Comune di Savona	8.000
E17020	Monitoraggio SEAP Comune di Genova	8.167
INFRASTRUTTURE-SANITA'-AMBIENTE		
I0002	Galleria Capo Noli	148.525
I0022	Pignone	20.043
I0030	PP/PD Sturla	11.419
I0042	Revisione PP Bisagno	4.469
I0054	PP Ponte di Villapiana	11.320
I0056	PD Deviatore Rio Vernazza Chiappeto	23.753
I0059	PD Aurelia-Capo Mele	9.899
I0061	Studio (Sentiero azzurro) Manarola	417
I0063	SDF Ciclabile Imperia Pontedassio	2.115
I0067	PD/PE Briglia Ferregiano	5.585
RECUPERO-RIQUALIFICAZIONE-URBANISTICA		
A0554	Portovenere - gara ERS Fezzano	17.992
A0559	PF Castelletto Genovese-Portovenere	24.660
A0560	PE Via Brocchi	3.402
A0562	Supporto interferiti Gronda	10.836
A0564	ARTE-Progetto Villa Zanelli	101.679
A0568	Analisi Beni confiscati GE - Comm.RL	218
R0501	RL Progr.2008 Biosostenibilità SH	5.850
R0522	Ass.Tecn. Programma POGAS	2.886
R0524	CDQII Ghetto	32.918
R0525	ADP Ghetto-Prè	103.350
A0XXX	TPL Metro GE	5.013
A0XXY	TPL SV	2.392
	TOTALE	647.601

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.175.822 (€ 2.386.449 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	2.369.093	0	2.369.093	26.900	2.342.193
Verso controllanti	333.201	0	333.201	0	333.201
Crediti tributari	115.311	23.474	138.785		138.785
Verso altri	23.908	337.735	361.643	0	361.643
Totale	2.841.513	361.209	3.202.722	26.900	3.175.822

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

Tipo di credito	Importo
verso clienti	
clienti italia	786.775
fatture da emettere clienti itali	1.581.268
verso impresa controllante	
crediti commerciali verso controllante	276.374
fatture da emettere verso controllante	56.827
crediti tributari entro	
Acconto IRES	2.868
Acconto IRAP	21.951
IVA a credito	18.526
Ritenute versate in eccedenza	1.745
ritenute subite	221
credito verso Erario per rimborso IRES da IRAP	23.474
crediti verso altri	362.693

I "crediti verso clienti italia" sono rappresentati principalmente dai crediti commerciali per fatture emesse verso Regione Liguria (€ 211.933), verso Micenes s.c.a.r.l. (€ 448.451), Comune di Genova (€ 23.674) e Comune di Sarzana (€ 22.448).

I "crediti per fatture da emettere verso clienti italia" sono rappresentati principalmente da fatture da emettere per crediti commerciali verso ASL 5 (€ 97.916 per commessa I0001 relativa all'attività di stazione appaltante del nuovo ospedale della Spezia), verso Comune di Genova (€ 47.316 per commesse I0055 e E15070 per progettazioni idrauliche Rio Ruscarolo e attività di pianificazione energetica), verso Consorzio Energia Liguria (€ 28.000), verso Regione Liguria (€ 379.699 per commesse diverse, tra cui E17000 certificazione energetica 2017, I0058 Strada della Ripa, I0060 e I0065 SP51 Strada dei Santuari, I0040 Dragaggi Magra), 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 (€ 451.348) e verso Parco Tecnologico Val Bormida (7.836).

I "crediti verso impresa controllante" sono relativi a fatture emesse e da emettere nei confronti della controllante F.I.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	1.160.768	1.181.425	2.342.193	2.342.193	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	916.129	-916.129	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	147.670	185.531	333.201	333.201	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	148.287	-9.502	138.785	115.311	23.474	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.595	348.048	361.643	23.908	337.735	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.386.449	789.373	3.175.822	2.814.613	361.209	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.236.746 (€ 1.314.864 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	1.314.331	-78.285	1.236.046
Denaro e altri valori in cassa	533	167	700
Totale disponibilità liquide	1.314.864	-78.118	1.236.746

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 31.12.2017
Banche c/c attivi	
Unicredit c/c 100152119	202.229
Unicredit c/c 1943879	406.955
Banco Popolare - Lodi c/c 2973	5.716
Banca Carige c/c 7142380	434.687
Banca Carige c/c 7200980	186.459
Denaro e valori in cassa	
Cassa Euro	698
Cassa valuta	2
TOTALE	1.236.746

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 166.158 (€ 14.244 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	14.244	151.914	166.158
Totale ratei e risconti attivi	14.244	151.914	166.158

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 € 1.023.103 (€ 565.890 nel precedente esercizio).

Si evidenzia che il rilevante incremento del patrimonio netto nell'esercizio è prevalentemente determinato

dalla rilevazione dell'avanzo da annullamento della partecipazione in Ri.geNova s.r.l. e dell'avanzo da concambio conseguenti alla scissione totale della ex partecipata avvenuta nel 2016 ed efficace dal 1 gennaio 2017.

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	372.972	0	0	0
Riserva legale	704	0	0	0
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	171.915	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	171.915	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	13.381	0	6.572	0
Utile (perdita) dell'esercizio	6.918	0	-6.918	0
Totale Patrimonio netto	565.890	0	-346	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		372.972
Riserva legale	0	346		1.050
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	0	1		171.916
Varie altre riserve	0	442.835		442.835
Totale altre riserve	0	442.836		614.751
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		19.953
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	14.377	14.377
Totale Patrimonio netto	0	443.182	14.377	1.023.103

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:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	372.972	0	0	0
Riserva legale	63	0	0	0
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	171.915	0	0	0
Varie altre riserve	4	0	0	0
Totale altre riserve	171.919	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	1.192	0	12.189	0
Utile (perdita) dell'esercizio	12.830	0	-12.830	0
Totale Patrimonio netto	558.976	0	-641	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		372.972
Riserva legale	0	641		704
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	0	0		171.915
Varie altre riserve	0	-4		0
Totale altre riserve	0	-4		171.915
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		13.381
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	6.918	6.918
Totale Patrimonio netto	0	637	6.918	565.890

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	372.972			0	0	0
Riserva legale	1.050		B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva avanzo di fusione	171.916		A, B, C	0	0	0
Varie altre riserve	442.835			0	0	0
Totale altre riserve	614.751			0	0	0
Utili portati a nuovo	19.953		A, B, C	0	0	0
Totale	1.008.726			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:

	Numero Azioni	Capitale Sociale	%
F.I.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 PORTO VENERE	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 (€ 25.003 nel precedente esercizio).

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

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	25.003
Variazioni nell'esercizio	
Valore di fine esercizio	25.003

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 705.765 (€ 640.557 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	640.557
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	65.208
Totale variazioni	65.208
Valore di fine esercizio	705.765

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.

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.487.288 (€ 3.186.172 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	40.051	1.647.622	1.687.673
Acconti	1.568.241	84.574	1.652.815
Debiti verso fornitori	569.737	193.301	763.038
Debiti verso controllanti	395.544	88.649	484.193
Debiti tributari	99.907	4.144	104.051
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	95.775	-10.237	85.538
Altri debiti	416.917	293.063	709.980
Totale	3.186.172	2.301.116	5.487.288

La voce "Acconti" è così suddivisa:

Descrizione	Valore al 31.12.2017
Anticipi da clienti	(940.139)
Anticipi Reg.Lig. - erogaz. bandi Mini idroeltr.	(89.990)
Anticipi Reg.Lig. - erogaz. bandi Resp.En.Strutt.	(403.834)
Anticipi Reg.Lig. - erogaz. bandi Proc.Produttivi	(182.376)
Anticipi Reg.Lig. - art.3.3 DGR 1139/08	(36.475)
TOTALE	(1.652.815)

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 31.12.206
Debito per finanziamento verso soci	(200.000)
Debiti commerciali verso controllanti	(246.127)
Fatture da ricevere da controllanti	(38.066)
TOTALE	

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	40.051	1.647.622	1.687.673	8.609	1.679.064	0
Acconti	1.568.241	84.574	1.652.815	1.652.815	0	0
Debiti verso fornitori	569.737	193.301	763.038	763.038	0	0
Debiti verso controllanti	395.544	88.649	484.193	484.193	0	0
Debiti tributari	99.907	4.144	104.051	104.051	0	0
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	95.775	-10.237	85.538	85.538	0	0
Altri debiti	416.917	293.063	709.980	697.651	12.329	0
Totale debiti	3.186.172	2.301.116	5.487.288	3.795.895	1.691.393	0

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione dell'esercizio è pari ad € 4.358.684 ed è così composto:

Descrizione	Valore al 31.12.2017
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	(4.544.428)
di cui ricavi delle prestazioni italia	(2.773.439)
di cui ricavi delle prestazioni a Regione Liguria	(1.603.726)
di cui ricavi delle prestazioni CEE	(167.263)
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	430.463
Altri ricavi e proventi	(210.418)
TOTALE	4.324.386

Il valore della produzione si riferisce ai servizi e lavori svolti per conto dei soci, di Enti appartenenti al settore regionale allargato (in particolare ASL), o di 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 2017 e dei relativi committenti:

Descrizione		Valore della produzione 2017	Committente
E17040	"Contratto calore" Ospedali liguri 2017	520.444	Regione
E17000	Certificazione Energetica 2017	512.954	Regione
I0066	D.L. realizzazione nuovo ospedale Felettino (Sp)	344.682	ASL5
I0065	SP51 dei Santuari II fase	298.815	Regione
E16040	"Contratto calore" Ospedali liguri Ospedali 2016	236.308	Regione
I0001	Staz. App. nuovo ospedale Felettino (Sp)	234.880	ASL5
I0018	Arcola-Interventi prima fase	171.031	Filse
A0563	Residenze Universitarie Ex Clinica Chirurgica	158.887	ALFA
I0058	PP Strada della RIPA	143.665	Regione
A0561	Gestione immobili ex RigeNova	138.125	-
E16010	H2020 ENERshift	108.876	UE
A0564	Villa Zanelli (SV)	101.679	ARTE
I0068	Supporto Filse FSUE	93.525	Filse
A0558	Programma 2016-Bando Periferie SDF RUEV	88.115	Regione
E17010	PEAR 2016	82.290	Regione
A0556	Valorizzazione Palmaria	71.128	Filse
I0069	Addendum Arcola	69.873	Filse
A0548	Supporto POR FESR LIGURIA 2014/2020	66.061	Regione
I0061	SDF Sentiero Azzurro	65.696	Regione
A0560	PE Via Brocchi	57.708	Comune Ge
E14010	Burden Sharing RL 2014	57.000	Regione
I0070	Gavoglio - UNALAB WP5	53.937	UE
I0030B	Integrazione PD Sturla i	47.067	Regione
E05030	Gestione Cons. En. Liguria 2017 i	43.856	C.E.L.
R0520	Filse - Ass. Tecn. Bandi agevolazione imprese	38.064	Filse
E16000	Certificazione Energetica 2016	37.092	Regione
I0057	Rii minori Genova	36.418	Comune Ge
I0074	Edumob	24.031	Regione
A0562	Supporto Interferiti Gronda	23.951	Comune Ge
I0067	Briglia Fereggiano	23.859	Comune Ge
A0559	PF Castelletto genovese-Portovenere	21.710	Comune Portovenere
E14060	Convenzione PEAR 2014	20.825	Regione
A0566	Stime Portofino e Rapallo	20.393	Regione

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 € 3.933 (€ 4.562 nel precedente esercizio), e si riferiscono prevalentemente ad acquisti di cancelleria.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.849.314 (€ 1.961.974 nel precedente esercizio).

Tra le spese per servizi si rilevano in particolare: lavori eseguiti per conto terzi a commessa (€ 483.690, principalmente riferiti a bonifica immobili industriali Filse ad Arcola, commessa I0018, e ripristino viabilità SP51 "Strada dei Santuari", commessa I0065), prestazioni di terzi acquisite per l'esecuzione delle diverse commesse (€ 1.022.607), servizi assicurativi (€ 29.889), servizi amministrativi e generali (€ 133.130, tra cui assistenza societaria Filse per € 51.500), servizi tecnici e di manutenzione (€ 26.455, principalmente riferiti ad assistenza hardware e software), organi sociali (€ 83.122)

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 181.760 (€ 117.261 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 € 2.138.284 (€ 2.141.942 nel precedente esercizio) e sono così composti:

Descrizione	Valore al 31.12.2017
Salari e stipendi	1.521.437
Oneri sociali	453.565
T.F.R.	119.161
Altri costi	44.121
TOTALE	2.138.284

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 distacco in essere con Liguria International s.c.p.a., appartenente al gruppo F.I.L.S.E.

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 46.174 (€ 39.767 nell'esercizio precedente).

Il dettaglio degli ammortamenti è di seguito esposto:

Descrizione	Valore al 31.12.2017
Amm.to Immobilizzazione Immateriali	
Costi di impianto e ampliamento	12.009
Concessioni, licenze e simili	4.271
Altre immobilizzazioni immateriali	18.084
Amm.to Immobilizzazioni Materiali	
Attrezzature industriali e commerciali	8.071
Altre immobilizzazioni materiali	3.739

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 31.092 (€ 72.460 nel precedente esercizio).

La voce riguarda in particolare, imposte e tasse deducibili (€ 10.047), sopravvenienze passive derivanti da imputazioni eccedenti di ricavi o carenti di costi effettuate in esercizi precedenti (€ 10.950), sopravvenienze passive indeducibili (€ 47)

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
IRES	3.097	0	0	0	
IRAP	8.543	0	0	0	
Totale	11.640	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	8
- Impiegati (di cui a tempo determinato: 4)	23

Sono inoltre impiegati in distacco presso la società due dipendenti della società Liguria International s.c.p.a., appartenente al gruppo della controllante F.I.L.S.E.

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", ovverosia 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 di specifiche convenzioni, qualificabili come 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 i soci di controllo e la Regione, nel rispetto delle vigenti norme applicabili in materia.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale



Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste 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.

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

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

Si riporta di seguito, ai sensi dell'art. 2497 bis del Codice Civile, l'ultimo bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2016 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.

CONTO ECONOMICO		31.12.2016
	1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.004.782
	2) Variazioni rimanenze prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti	2.256.848
	5) Altri ricavi e proventi	
	contributi in conto esercizio	738.098
	altri ricavi e proventi	965.635
	Totale altri ricavi e proventi	1.703.733
A	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	9.965.363
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	
	6) Costi per mat. prime, sussid., consumo e merci	-2.465.604
	7) Costi per servizi	-1.909.325
	8) Costi per godimento di beni di terzi	-274.744
	9) Costi per il personale:	
	a) salari e stipendi	-2.886.207
	b) oneri sociali	-811.038
	c) trattamento di fine rapporto	-201.396
	e) altri costi	-207.535
	Totale costi per il personale	-4.106.176

	10) Ammortamenti e svalutazioni:	
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-205.261
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-282.372
	d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0
	Totale ammortamenti e svalutazioni	-487.633
	11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0
	12) Accantonamenti per rischi	0
	14) Oneri diversi di gestione	-533.635
B	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-9.777.117
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	188.246
C	PROVENTI/ONERI FINANZIARI	
	16) Altri proventi finanziari:	
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono immobilizzazioni	20.034
	d) proventi diversi dai precedenti	36.755
	Di cui:	
	Relativi ad imprese controllate	3.744
	Relativi ad imprese collegate	1.088
	17) Interessi e altri oneri finanziari	-56.626
C	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	163
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
	18) Rivalutazioni	
	a) di partecipazioni	14.992
	19) Svalutazioni:	
	a) di partecipazioni	-93.026
D	TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-78.034
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	-110.375
	22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	
	imposte correnti	-86.842
	imposte anticipate	-11.602
	Totale imposte sul reddito di esercizio	-98.444
	23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	11.931

STATO PATRIMONIALE

31.12.2016

ATTIVO		
A	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	
	Parte richiamata	-
	Parte da richiamare	-
A	TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (A)	0
B	IMMOBILIZZAZIONI	
B I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0
3)	Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione opere dell'ingegno	79.026
7)	Altre	1.327.747
B I	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.406.773
B II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
1)	Terreni e fabbricati	9.163.497
2)	Impianti e macchinari	50.625
3)	Attrezzature industriali e commerciali	9.689
4)	Altri beni	57.864
5)	Immobilizzazione in corso e acconti	89.344
B II	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	9.371.019
B III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
1)	Partecipazioni in	
a)	imprese controllate	13.755.765
b)	imprese collegate	3.695.990
d)	altre imprese	1.625.492
B III	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	19.077.247
B	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	29.855.039
C I	RIMANENZE	
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.207
4)	Aree da edificare e edifici da valorizzare	9.899.818
C I	TOTALE RIMANENZE	9.906.025
C II	CREDITI	
1)	Verso clienti	
-	esigibili entro l'esercizio successivo	829.501
-	esigibili oltre l'esercizio successivo	-
	Totale crediti verso clienti	829.501
2)	Verso imprese controllate	
-	esigibili entro l'esercizio successivo	447.912
-	esigibili oltre l'esercizio successivo	17.678.940
	Totale crediti verso imprese controllate	18.126.852

6

	3) Verso imprese collegate	
	- esigibili entro l'esercizio successivo	107.383
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	8.333.849
	Totale crediti verso imprese collegate	8.441.232
	4) Verso controllanti	
	- esigibili entro l'esercizio successivo	10.733.213
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	16.293.752
	Totale crediti verso controllanti	27.026.965
	5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
	- esigibili entro l'esercizio successivo	51.325
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	-
	Totale crediti verso controllanti	51.325
5 bis)	Crediti tributari	
	- esigibili entro l'esercizio successivo	438.501
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	1.351.967
	Totale crediti tributari	1.790.468
5 ter)	Imposte anticipate	
	- esigibili entro l'esercizio successivo	-
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	1.013.648
	Totale imposte anticipate	1.013.648
5 quater)	Verso altri	
	- esigibili entro l'esercizio successivo	96.973
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	46.065.753
	Totale crediti verso altri	46.162.726
C II	TOTALE CREDITI	103.442.717
C III	ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	
	6) Altri titoli	4.243.473
C III	TOTALE ATTIVITÀ FINANZ. CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZ.	11.088.763
C IV	DISPONIBILITÀ LIQUIDE	
	1) Depositi bancari e postali	204.672.514
	3) Danaro e valori in cassa	1.183
C IV	TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	204.673.697
C	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	322.265.912
D	RATEI E RISCONTI	
	Ratei e risconti attivi	71.105
D	TOTALE RATEI E RISCONTI	71.105



TOTALE ATTIVO	352.192.056
----------------------	--------------------

STATO PATRIMONIALE		31.12.2016
PASSIVO		
I	CAPITALE	24.700.566
II	RISERVA DA SOVRAPPREZZO AZIONI	
III	RISERVA DI RIVALUTAZIONE	
IV	RISERVA LEGALE	
V	RISERVE STATUTARIE	
VI	RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	
VII	ALTRE RISERVE:	
	1) Riserva straordinaria o facoltativa	
	2)	
	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	959.338
	Totale altre riserve	4.498.401
VIII	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-573.202
IX	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO utile(perdita) dell'esercizio	11.931
A	TOTALE PATRIMONIO NETTO	28.637.696
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI	
	2) Per imposte, anche differite	86.841
	3) Altri	3.906.508
B	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	3.993.349
C	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.408.931
D	DEBITI	
	1) Obbligazioni	
	Totale obbligazioni	0
	2) Obbligazioni convertibili	
	Totale obbligazioni convertibili	0
	3) Debiti verso soci per finanziamenti	
	Totale debiti verso soci per finanziamenti	0
	4) Debiti verso banche	
	- esigibili entro l'esercizio successivo	2.054.932
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	16.278.125
	Totale debiti verso banche	18.333.057
	5) Debiti verso altri finanziatori	
	Totale debiti verso altri finanziatori	0

	6) Acconti	
	Totale acconti	0
	7) Debiti verso fornitori	
	- esigibili entro l'esercizio successivo	1.497.418
	Totale debiti verso fornitori	1.497.418
	8) Debiti rappresentati da titoli di credito	
	Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0
	9) Debiti verso imprese controllate	
	- esigibili entro l'esercizio successivo	544.891
	Totale debiti verso imprese controllate	544.891
	10) Debiti verso imprese collegate	
	- esigibili entro l'esercizio successivo	173.293
	Totale debiti verso imprese collegate	173.293
	11) Debiti verso controllanti	
	- esigibili entro l'esercizio successivo	198.749.045
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	82.175.246
	Totale debiti verso controllanti	280.924.291
	11bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
	- esigibili entro l'esercizio successivo	130.805
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	
	Totale debiti verso controllanti	130.805
	12) Debiti tributari	
	- esigibili entro l'esercizio successivo	175.684
	Totale debiti tributari	175.684
	13) Debiti v/ istituti previd. e sicur. sociale	
	- esigibili entro l'esercizio successivo	323.025
	Totale debiti v/ istituti previd. e sicur. sociale	323.025
	14) Altri debiti	
	- esigibili entro l'esercizio successivo	8.858.550
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	2.512.555
	Totale altri debiti	11.371.105
D	TOTALE DEBITI	313.473.569
E	RATEI E RISCONTI	
	ratei e risconti passivi	4.678.511
E	TOTALE RATEI E RISCONTI	4.678.511
	TOTALE PASSIVO	352.192.056

CONTI D'ORDINE	31.12.2016
Rischi assunti dall'impresa	
Fideiussioni	0
a imprese controllate	0
a imprese collegate	0
a imprese controllanti	0
a imprese controllate da controllanti	0
ad altre imprese	
Avalli	0
a imprese controllate	0
a imprese collegate	0
a imprese controllanti	0
a imprese controllate da controllanti	0
ad altre imprese	0
Altre garanzie personali	0
a imprese controllate	0
a imprese collegate	0
a imprese controllanti	0
a imprese controllate da controllanti	0
ad altre imprese	0
Garanzie reali	695.514
a imprese controllate	0
a imprese collegate	0
a imprese controllanti	0
a imprese controllate da controllanti	0
ad altre imprese	695.514
Altri rischi	0
crediti ceduti	0
altri	0
Totale rischi assunti dall'impresa	695.514
Impegni assunti dall'impresa	19.177.329
Beni di terzi presso l'impresa	0
merci in conto lavorazione	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comadato	0
beni presso l'impresa a titolo in pegno o cauzione	0
altro	
Altri conti d'ordine	0
TOTALE CONTI D'ORDINE	19.872.843

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La Società non detiene azioni proprie né di società controllanti

Informazioni di cui alla L.R. 34/2016 "Legge di stabilità della Regione Liguria per l'anno finanziario 2017"

Si riportano di seguito i dati relativi alle spese oggetto delle norme di contenimento della spesa contenute nella legge regionale in epigrafe, effettuate dalla nostra Società nel 2017

Riferimento normativo	Parametri	Euro
Riduzione della spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 3 comma 10 L.R. 34/2016*)	Impegni Spesa assunti nell'anno 2011	vedi nota (1)
	Limite spesa 2017 = 50% impegni 2011	vedi nota (1)
	Spesa 2017	312
Spesa per sponsorizzazioni (art. 3 comma 22 L.R. 34/2016)	Limite 2017=0	0
	Spesa 2017	0
Riduzione della spesa per trasferte (art. 3 commi 17-19 L.R. 34/2016**)	Impegni Spesa assunti nell'anno 2009	vedi nota (1)
	Limite spesa 2017 = 60%impegni 2009	vedi nota (1)
	Spesa 2017	380

(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. 27/2015 (anni 2009 e 2011)

* La disposizione non si applica alla spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza sostenuta con imputazione a carico di fondi comunitari o nazionali vincolati, né alla pubblicità avente carattere legale o finanziario e derivante da obblighi normativi (art. 3, comma 11 L.R. 34/2016).

** 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 (art. 3, comma 19 L.R. 34/2016).

Le disposizioni di cui ai commi 17 e 19 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 Pezzo)

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società