

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

## Bilancio di esercizio al 31/12/2020

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	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

## Bilancio al 31/12/2020

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	11.621	18.518
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	12.087	2.417
7) Altre	15.351	20.415
Totale immobilizzazioni immateriali	39.059	41.350
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	1.933.403	1.933.403
2) Impianti e macchinario	1.975	2.400
3) Attrezzature industriali e commerciali	105.870	125.968
4) Altri beni	22.971	19.529
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	17.962	17.962
Totale immobilizzazioni materiali	2.082.181	2.099.262
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	63.830	77.355
d-bis) Altre imprese	1.000	1.000
Totale partecipazioni (1)	64.830	78.355
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	64.830	78.355
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.186.070</b>	<b>2.218.967</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) Rimanenze		
3) Lavori in corso su ordinazione	1.046.044	441.893
Totale rimanenze	1.046.044	441.893
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.205.927	3.080.158
Totale crediti verso clienti	2.205.927	3.080.158
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	157.790	55.917
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.281.585	1.281.585
Totale crediti verso imprese controllate	1.439.375	1.337.502
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	439.881	403.095
Totale crediti verso controllanti	439.881	403.095
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	35.263	25.431
Totale crediti tributari	35.263	25.431
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	20.999	13.060

Esigibili oltre l'esercizio successivo	339.123	337.735
Totale crediti verso altri	360.122	350.795
Totale crediti	4.480.568	5.196.981
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	1.323.312	1.051.628
3) Danaro e valori in cassa	511	375
Totale disponibilità liquide	1.323.823	1.052.003
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>6.850.435</b>	<b>6.690.877</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>124.789</b>	<b>134.144</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>9.161.294</b>	<b>9.043.988</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	1.526.691	1.526.691
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	23.636	23.636
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.286	2.286
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva avanzo di fusione	171.916	171.916
Varie altre riserve	442.835	442.834
Totale altre riserve	614.751	614.750
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-43.007	43.437
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.044	-86.444
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-1.193	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.129.208</b>	<b>2.124.356</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
4) Altri	25.000	25.000
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>1.093.621</b>	<b>1.091.452</b>
<b>D) DEBITI</b>		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	200.000	200.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)	200.000	200.000
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	57.021	42.611
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.417.621	1.513.403
Totale debiti verso banche (4)	1.474.642	1.556.014
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.363.411	1.328.557
Totale acconti (6)	1.363.411	1.328.557
7) Debiti verso fornitori		

Esigibili entro l'esercizio successivo	1.218.972	1.079.366
<b>Totale debiti verso fornitori (7)</b>	<b>1.218.972</b>	<b>1.079.366</b>
<b>11) Debiti verso controllanti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	57.069	174.954
<b>Totale debiti verso controllanti (11)</b>	<b>57.069</b>	<b>174.954</b>
<b>12) Debiti tributari</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	359.111	366.820
<b>Totale debiti tributari (12)</b>	<b>359.111</b>	<b>366.820</b>
<b>13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	121.336	126.971
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)</b>	<b>121.336</b>	<b>126.971</b>
<b>14) Altri debiti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	793.504	875.628
<b>Totale altri debiti (14)</b>	<b>793.504</b>	<b>875.628</b>
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>5.588.045</b>	<b>5.708.310</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>325.420</b>	<b>94.870</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>9.161.294</b>	<b>9.043.988</b>

## CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.009.113	5.261.799
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	604.151	-358.260
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	352.737	225.193
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>352.737</b>	<b>225.193</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>5.966.001</b>	<b>5.128.732</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.679	94.928
7) Per servizi	3.046.056	2.103.160
8) Per godimento di beni di terzi	150.949	167.178
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.834.850	1.877.122
b) Oneri sociali	577.287	580.541
c) Trattamento di fine rapporto	155.077	149.301
e) Altri costi	31.905	70.844
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.599.119</b>	<b>2.677.808</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.550	26.521
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.935	54.273
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>42.485</b>	<b>80.794</b>
14) Oneri diversi di gestione	69.773	54.069
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.910.061</b>	<b>5.177.937</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>55.940</b>	<b>-49.205</b>

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:**

16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	878	2.432
Totale proventi diversi dai precedenti	878	2.432
Totale altri proventi finanziari	878	2.432
17) Interessi e altri oneri finanziari		
- verso imprese controllanti	289	489
Altri	31.986	35.401
Totale interessi e altri oneri finanziari	32.275	35.890
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-31.397</b>	<b>-33.458</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
19) Svalutazioni:		
a) Di partecipazioni	13.525	0
Totale svalutazioni	13.525	0
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>-13.525</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>11.018</b>	<b>-82.663</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	4.974	3.781
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.974	3.781
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>6.044</b>	<b>-86.444</b>

**RENDICONTO FINANZIARIO****2020****2019**

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

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

<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>€ 6.044</b>	<b>-€ 86.444</b>
Imposte sul reddito	€ 4.974	€ 3.781
Interessi passivi/(interessi attivi)	€ 31.397	€ 33.458
(Dividendi)	€ 0	€ 0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0	€ 0
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>€ 42.415</b>	<b>-€ 49.205</b>

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

Accantonamenti ai fondi	€ 155.077	€ 149.301
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 42.485	€ 80.794
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari		

**2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn € 197.562 € 230.095**

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 604.151	€ 358.260
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 874.231	-€ 784.061
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 174.460	-€ 32.970
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 9.355	€ 17.856
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 230.550	-€ 39.719
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 362.074	€ 151.461

**3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn € 322.371 -€ 329.173**

Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-€ 31.397	-€ 33.458
(Imposte pagate)	-€ 12.683	-€ 104.059
Dividendi incassati		
Utilizzo dei fondi	-€ 152.908	-€ 47.648

**4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche -€ 196.988 -€ 185.165****Flusso finanziario della gestione reddituale (A) € 365.360 -€ 333.449****B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento**

<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>-€ 9.854</b>	<b>-€ 26.498</b>
(Investimenti)	€ 9.854	€ 26.498
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>-€ 13.259</b>	<b>-€ 8.399</b>
(Investimenti)	€ 13.259	€ 8.399
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0

<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>€ 13.525</b>	<b>-€ 77.355</b>
(Investimenti)	€ 0	€ 77.355
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 13.525	€ 0
<b>Attività Finanziarie non immobilizzate</b>	<b>-€ 1.388</b>	<b>-€ 68.976</b>
(Investimenti)	€ 1.388	€ 68.976
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-€ 10.976</b>	<b>-€ 181.228</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-€ 10.590	-€ 12.389
Accensione finanziamenti	€ 0	€ 0
Rimborso finanziamenti	-€ 70.782	-€ 99.665
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	€ 0	€ 53.719
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-€ 1.192	€ 23.636
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>-€ 82.564</b>	<b>-€ 34.699</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>	<b>€ 271.820</b>	<b>-€ 549.376</b>
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	<b>€ 1.052.003</b>	<b>€ 1.601.380</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>€ 1.323.823</b>	<b>€ 1.052.004</b>

## **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Pur ricorrendo i presupposti per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, il presente bilancio è redatto in forma ordinario in ossequio agli indirizzi impartiti dalla Regione Liguria con la D.G.R. n. 144 del 25/02/2021 recante "D.Lgs 23/06/2011 n. 118 e ss.mm.ii. - Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (allegato n. 4/4) - Direttive per la redazione del bilancio consolidato della Regione Liguria per l'esercizio 2020"

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione 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.

I beni immateriali per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'.

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 5 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 in corso non sono oggetto di ammortamento.

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.

La società si è avvalsa della facoltà prevista per l'esercizio 2020 dall'art. 60 del D.L. 60/2020 come modificato in sede di conversione dalla L. 126/2020 di non effettuare fino al 100 per cento dell'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali. Nell'applicazione della deroga si è tenuto conto di quanto indicato nel Documento interpretativo OIC n. 9/2021. In particolare si precisa che si è proceduto ai fini del presente bilancio ad effettuare nella misura del 50 per cento l'ammortamento annuo delle immobilizzazioni immateriali determinato sulla base dei criteri ordinari, previa verifica che il valore residuo delle medesime immobilizzazioni fosse non inferiore al valore di mercato ovvero al valore recuperabile dall'azienda mediante la loro utilizzazione, non applicando la deroga ove tale condizione non fosse verificata. Le indicazioni richieste dall'art. 60 comma 7-quater del D.L. 60/2020 come modificato in sede di conversione dalla L. 126/2020 sono riportate nella sezione "Altre informazioni" della Nota Integrativa.

### **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.

I cespiti per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della

residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

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 di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte. In particolare non sono stati ammortizzati gli 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 stati ammortizzati e sono stati 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%

La società si è avvalsa della facoltà prevista per l'esercizio 2020 dall'art. 60 del D.L. 60/2020 come modificato in sede di conversione dalla L. 126/2020 di non effettuare fino al 100 per cento dell'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali. Nell'applicazione della deroga si è tenuto conto di quanto indicato nel Documento interpretativo OIC n. 9/2021. In particolare si precisa che si è proceduto ai fini del presente bilancio ad effettuare nella misura del 50 per cento l'ammortamento annuo delle immobilizzazioni materiali determinato sulla base dei criteri ordinari, previa verifica che il valore residuo delle medesime immobilizzazioni fosse non inferiore al valore di mercato ovvero al valore recuperabile dall'azienda mediante la loro utilizzazione, non applicando la deroga ove tale condizione non fosse verificata. Le indicazioni richieste dall'art. 60 comma 7-quater del D.L. 60/2020 come modificato in sede di conversione dalla L. 126/2020 sono riportate nella sezione "Altre informazioni" della Nota Integrativa

## **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.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

## **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.

I crediti sorti nell'esercizio ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

#### Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.91) - derivante dal fatto di essere passata con il presente bilancio dalla redazione del bilancio in forma abbreviata a quella in forma ordinaria - di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2019, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2020. I crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2019 sono valutati al valore di presumibile realizzo.

#### **Crediti tributari**

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 ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

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

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

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

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

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

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

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

In conformità con l'OIC 31 par.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 ai fondi di previdenza complementare effettuati nell'esercizio.

### **Debiti**

I debiti sorti nell'esercizio ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale. 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 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.

#### Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.93) - derivante dal fatto di essere passata con il presente bilancio dalla redazione del bilancio in forma abbreviata a quella in forma ordinaria - di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2019, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2020. I debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2019 sono valutati al valore nominale.

### **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.

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

## **Imposte**

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

## **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, tenendo conto della sostanza delle operazioni e dei contratti;
- 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

#### CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

#### IMMOBILIZZAZIONI

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 39.059 (€ 41.350 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 immobilizzazioni i immateriali	Totale immobilizzazioni i immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	85.949	73.051	111.337	270.337
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	67.431	70.634	90.922	228.987
<b>Valore di bilancio</b>	18.518	2.417	20.415	41.350
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	6.897	3.588	5.065	15.550
<b>Altre variazioni</b>	0	13.258	1	13.259
<b>Totale variazioni</b>	-6.897	9.670	-5.064	-2.291
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	85.949	86.309	111.337	283.595
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	74.328	74.222	95.986	244.536
<b>Valore di bilancio</b>	11.621	12.087	15.351	39.059

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

##### **Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 15.351 si riferisce a spese per ristrutturazione di beni di terzi condotti in locazione o in locazione finanziaria e ammortizzate in base all'effettiva durata del contratto.

##### **Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo"**

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile si precisa che i "Costi di impianto e ampliamento", pari a € 11.621 sono rappresentati da costi interamente ammortizzati relativi alla relazione ex art. 2501-sexies c.c. di congruità del rapporto di cambio sostenuti dalle società partecipanti alla

fusione del 2014 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.)

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 2.082.181 (€ 2.099.262 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	1.933.403	9.800	440.421	280.386	17.962	2.681.972
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	7.400	314.453	260.857	0	582.710
<b>Valore di bilancio</b>	1.933.403	2.400	125.968	19.529	17.962	2.099.262
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	425	22.711	3.799	0	26.935
<b>Altre variazioni</b>	0	0	2.613	7.241	0	9.854
<b>Totale variazioni</b>	0	-425	-20.098	3.442	0	-17.081
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	1.933.403	9.800	441.671	288.990	17.962	2.691.826
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	7.825	335.801	266.019	0	609.645
<b>Valore di bilancio</b>	1.933.403	1.975	105.870	22.971	17.962	2.082.181

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni circa la composizione delle immobilizzazioni materiali.

- la voce "Fabbricati" comprende gli immobili attribuiti a seguito della scissione della Ri.geNova s.r.l. in data 1.1.2017, tutti siti nel centro storico di 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;
- la voce "Impianti e macchinario" comprende l'impianto telefonico, una termocamera per rilevamenti termografici di edifici, altri impianti e macchinari per uffici, in corso d'ammortamento;



- la voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende 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;
- la voce "Altri beni" comprende attrezzature informatiche e arredi, in corso d'ammortamento;
- la voce "Immobilizzazioni in corso" comprende i lavori di ristrutturazione in corso nell'alloggio di Vico Cavigliere 19/1.

### Operazioni di locazione finanziaria

Nella tabella sottostante vengono riportate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, le informazioni concernenti l'unica operazione di locazione finanziaria in essere, trasferita a seguito della scissione della ex partecipata Ri.geNova s.r.l, relativa al locale commerciale sito nel centro storico di Genova, Via dei Giustiniani 7R-9R.

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	237.700
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	-11.100
<b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>	3.677
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	158.638
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	-6.888

### Immobilizzazioni finanziarie

#### Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 64.830 (€ 78.355 nel precedente esercizio) e sono relative alla partecipazione nella controllata I.P.S. S.c.r.l. (€ 64.830) e in Rete Fidi Liguria (€ 1.000).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

#### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

## 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	Patrimoni o netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	I.P.S. S.C.p.A.	Savona (SV)	00668900095	50.193	13.455	123.764	118.665	95,88	64.830
<b>Totale</b>									64.830

I dati nella tabella sono riferiti all'ultimo bilancio approvato (al 31.12.2019). La partecipazione è stata svalutata nell'esercizio per € 13.525, assumendo prudenzialmente che la perdita prevista dal progetto di bilancio dell'esercizio 2020 della controllata possa determinare una perdita durevole di valore della quota posseduta. Si segnala che con delibera dell'Assemblea Straordinaria della suddetta Società si è proceduto alla trasformazione del tipo societario da Società Consortile per Azioni a Società Consortile a responsabilità limitata ed alla contestuale messa in liquidazione. Tali modifiche hanno decorrenza dal 12 gennaio 2021, data di iscrizione delle stesse sul Registro delle Imprese.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.046.044 (€ 441.893 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 alle voci del passivo di Stato Patrimoniale A.5 "Acconti" e E "Risconti Passivi".

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	441.893	604.151	1.046.044
<b>Totale rimanenze</b>	441.893	604.151	1.046.044

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

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Committente</b>	<b>Rimanenze al 31.12.2020</b>
<b>ENERGIA</b>			
E19100	Prog. Alpgriids	UE	25.888
E19050	Bando Energia Imprese 2019	Filse	15.750
E18120	Qualiporti	Com. SV	10.656
E19020	SECAP Genova	Com.GE	9.185
E15050	SEAP Sanremo	Com.Sanremo	3.113
<b>INFRASTRUTTURE-AMBIENTE</b>			
I0070	Progetto Europeo UNALAB	UE	74.430
I0093	Strada della Ripa - Lotto 2 e 3, seconda Fase	RL	67.870
I0098	Distretto Smart comunità savonesi	Prov. SV	45.000
I0055	PD/PE Adeguamento Rio Ruscarolo	Com. GE	39.763
I0073	Strada della Ripa - Lotto 1	RL	28.231
I0105	CdC per PD e VER opere difesa Chiavari	Com.Chiavari	24.112
I0092	Ponte e Passerella sul Calcandola	Com.Sarzana	23.713
I0057	Rii minori Genova	Com. GE	21.220
I0084	Parco 5 Terre	Parco 5 Terre	20.138
I0095	Secondo Lotto argine Parmignola Sarzana	Com.Sarzana	18.795
I0067	PD/PE Briglia Ferregiano	Com. GE	16.807
I0076	Demolizioni in danno alvei Genova	RL	14.078
I0101	Intervento 775 terrapieno Margonara	ASPMALO	13.253
I0091	Rotatoria via Paradiso	Com.Sarzana	8.166
I0097	Relaz.Idraul.unitaria Chiappeto-Sturla	Com. GE	6.298
I0090	Ripristino Ponte Budella	Com.Sarzana	5.106
I0107	PFTE-piste ciclabili Albisola Superiore	Com. Albisola Superiore	4.662
I0102	CSE Albergo dei Poveri	Sviluppo Genova	3.813
I0089	PE e lavori Piscina Sarzana	Com.Sarzana	2.671
I0109	CdC frane 8, 9 e 10 a Sarzana	Com.Sarzana	505
<b>RECUPERO-RIQUALIFICAZIONE</b>			
A0577	POR FESR 2014-2020 - II biennio	RL	67.000
A0587	Fondo strategico Fontana Pesce	Com. SV	57.053
A0591	Fondo Strategico Aree Verdi	Com. SV	54.590
A0588	Fondo Strategico Torre Brandale	Com. SV	54.279
A0586	Supporto tecnico Gestionale IPS	IPS	50.000
A0560	PE Via Brocchi	Com. GE	46.548,
A0573	Casa dei Cantautori	RL	29.520
A0592	Fondo Strategico Teatro Chiabrera-Piazza Diaz	Com. SV	24.721
A0554	Portovenere - gara ERS Fezzano	Com. Portovenere	22.752
R0520	Istruttorie bandi imprese Filse	Filse	17.184
A0589	Fondo Strategico Area mercatale	Com. SV	13.193
A0607	Aree V.I.O. Vado Ligure	ASPMALO	8.197
R0501	RL Progr.2008 Biosostenibilità SH	RL	5.850
A0590	Fondo Strategico Sala Rossa	Com. SV	5.250
A0584	Project Financing Park Cavo Portovenere	Com. Portovenere	2.580
A0594	Commissione gara torre capitolare Portovenere	Com. Portovenere	1.591
<b>SANITA'</b>			
NOF	Nuovo Ospedale Felettino	ASL 5 SP	82.513
	<b>TOTALE</b>		<b>1.046.044</b>

## Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 4.480.568 (€ 5.196.981 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	2.232.827	0	2.232.827	26.900	2.205.927
Verso imprese controllate	157.790	1.281.585	1.439.375	0	1.439.375
Verso controllanti	439.881	0	439.881	0	439.881
Crediti tributari	35.263	0	35.263		35.263
Verso altri	20.999	339.123	360.122	0	360.122
<b>Totale</b>	<b>2.886.760</b>	<b>1.620.708</b>	<b>4.507.468</b>	<b>26.900</b>	<b>4.480.568</b>

## 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	3.080.158	-874.231	2.205.927	2.205.927	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.337.502	101.873	1.439.375	157.790	1.281.585	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	403.095	36.786	439.881	439.881	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.431	9.832	35.263	35.263	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	350.795	9.327	360.122	20.999	339.123	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.196.981</b>	<b>-716.413</b>	<b>4.480.568</b>	<b>2.859.860</b>	<b>1.620.708</b>	<b>0</b>

## Crediti - Ripartizione per area geografica e ulteriori dettagli

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile si specifica che non vi sono crediti relativi ad aree geografiche diverse dall'Italia.

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

Tipo di credito	Importo
<b>verso clienti</b>	
clienti Italia	615.034
fatture da emettere clienti Italia	1.617.793
F.do svalutaz. crediti clienti Italia	(26.900)
<b>verso impresa controllata</b>	
crediti vs/IPS per provvista pagamenti per conto IRE	157.790
crediti cs/IPS per acquisto ramo d'azienda	1.281.585
<b>verso impresa controllante</b>	
crediti commerciali vs/controllante	
fatture da emettere vs/controllante	439.881
<b>crediti tributari</b>	
acconto IRES	768
acconto IRAP	7.217
IVA a credito	17.836
IVA versata in eccedenza	1.483
ritenute versate in eccedenza	1.745
ritenute subite	2.031
credito d'imposta per spese sanificazione Covid-19	2.143
credito d'imposta ceduto da inquilini locali commerciali	2.040
<b>Crediti verso altri</b>	
Credito verso SPIM s.p.a. da scissione Ri.geNova s.r.l.	339.123
Altri crediti	20999
	<b>4.480.568</b>

I "crediti verso clienti italia" sono rappresentati principalmente dai crediti commerciali per fatture emesse verso Regione Liguria (€ 328.113), Micenes S.c.r.l. (€ 230.559), Comune di Sarzana (€ 30.789), Parco Tecnologico Val Bormida (€ 21.268).

I "crediti per fatture da emettere verso clienti italia" sono rappresentati principalmente da fatture da emettere per crediti commerciali verso Consorzio Energia Liguria (€ 110.000), verso Regione Liguria (€ 168.653 per commesse diverse, tra cui E18030 mobilità elettrica, E16010 Enershift, I0064 Rilievi e Indagini, I0077 Strada della Ripa, A0609 Programmi Innovativi Qualità Abitare), verso Comune di Genova (€ 497.556 per commesse R0524 Sperimentazione Contratto di Quartiere Il Ghetto, R0525 ADP Ghetto-Prè, I0057 Rii Minori Ge, oltre a crediti derivanti dalla scissione della ex partecipata Ri.geNova), verso Micenes S.c.a.r.l. (€ 186.381), 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 (€ 303.968), verso Comune di Savona (€ 36.885 per A0586 Area mercatale), verso ASL5 (€ 30.784 per imborso spese legali contenzioso Pessina).

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 (€ 157.790) 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 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. (€ 339.123)

### Attività finanziarie

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

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.323.823 (€ 1.052.003 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.051.628	271.684	1.323.312
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	375	136	511
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.052.003	271.820	1.323.823

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 31.12.2020
BNL c/c 6968	2.697
C.Dep.Risp. Carige n. 383953/93	186.131
C.Dep.Risp. Carige n. 383982/93	127.294
C.Dep.Risp. Carige n. 383983/93	80.779
C.Dep.Risp. Carige n. 383984/93	50.757
Banca Carige c/c 7142380	861.134
Banca Carige c/c 7200980	1.035
Banca Carige c/c 7391380	13.485
<b>Denaro e valori in cassa</b>	
Cassa Euro	508
Cassa valuta	2

<b>Totale</b>	1.323.822
---------------	-----------

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 124.789 (€ 134.144 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
<b>Risconti attivi</b>	134.144	-9.355	124.789
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	134.144	-9.355	124.789

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.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specifica che nell'esercizio:

- non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile);
- non sono state effettuate 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' (art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile);
- non sono state effettuate 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali' (art. 10 legge 72/1983).

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.129.208 (€ 2.124.356 nel precedente esercizio).

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
<b>Capitale</b>	1.526.691	0	0	0
<b>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>	23.636	0	0	0
<b>Riserva legale</b>	2.286	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	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	43.437	0	-86.444	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-86.444	0	86.444	0
Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	2.124.356	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		1.526.691
Riserva da sopraprezzo delle azioni	0	0		23.636
Riserva legale	0	0		2.286
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	0	0		171.916
Varie altre riserve	0	1		442.835
Totale altre riserve	0	1		614.751
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-43.007
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	6.044	6.044
Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio	0	-1.193		-1.193
Totale Patrimonio netto	0	-1.192	6.044	2.129.208

	Descrizione	Importo
	Avanzo da annullamento partecipazione Ri.geNova s.r.l.	105.100
	Avanzo da concambio scissione Ri.geNova s.r.l.	337.735
<b>Totale</b>		<b>442.835</b>

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	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 soprapprezzo 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

### 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 soprapprezzo 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	442.835		A, B, C	0	0	0
Totale altre riserve	614.751			0	0	0
Utili portati a nuovo	-43.007		A, B, C	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-1.193			0	0	0
Totale	2.123.164			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								
----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

	Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
	Avanzo da annullamento o partecipazione Ri.geNova s.r.l.	105.100	scissione totale della partecipata Ri.geNova s.r.l. con efficacia dal 1.1.2017	A, B, C	0	0	0	
	Avanzo da concambio scissione Ri.geNova s.r.l.	337.735	idem	A, B, C	0	0	0	
<b>Totale</b>		<b>442.835</b>						

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

Azionisti IRE	Numero azioni	Capitale Sociale	%
F.I.L.S.E.	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%
UNIGE	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%
I.R.E. S.P.A. (azioni proprie)	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%
<b>TOTALE</b>	<b>1.526.691</b>	<b>1.526.691,00</b>	<b>100,00000%</b>

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	0	0	0	25.000	25.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Valore di fine esercizio</b>	0	0	0	25.000	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.

Si ricorda 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 altamente improbabile e, più in generale, che il presumibile esito finale della controversia dovrebbe essere favorevole alle 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 ricorda, 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.

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.093.621 (€ 1.091.452 nel precedente esercizio).

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

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

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.091.452
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Altre variazioni</b>	2.169
<b>Totale variazioni</b>	2.169
<b>Valore di fine esercizio</b>	1.093.621

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.588.045 (€ 5.708.310 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	0	200.000	200.000
<b>Debiti verso banche</b>	1.556.014	-81.372	1.474.642
<b>Acconti</b>	1.328.557	34.854	1.363.411
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.079.366	139.606	1.218.972
<b>Debiti verso controllanti</b>	374.954	-317.885	57.069
<b>Debiti tributari</b>	366.820	-7.709	359.111

<b>Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	126.971	-5.635	121.336
<b>Altri debiti</b>	875.628	-82.124	793.504
<b>Totale</b>	5.708.310	-120.265	5.588.045

La voce "debiti verso banche " è costituita da finanziamenti ipotecari di durata pluriennale, di cui viene fornito il dettaglio nello specifico paragrafo relativo ai "Debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali".

La voce "Acconti" è così suddivisa:

<b>Descrizione</b>	<b>Valore al 31.12.2020</b>
Anticipi da clienti	(901.031)
Anticipi Reg.Lig. - erogaz. bandi Risp.En.Strutt.	(268.756)
Anticipi Reg.Lig. - erogaz. bandi Proc.Produttivi	(183.777)
Anticipi Reg.Lig. - art.3.3 DGR 1139/08	(9.846)
<b>TOTALE</b>	<b>(1.363.410)</b>

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 fornitori sono così ripartiti:

<b>Descrizione</b>	<b>Valore al 31.12.2020</b>
Fornitori Italia	(403.082)
Fatture da ricevere da fornitori	(815.890)
<b>Totale</b>	<b>(1.218.972)</b>

I debiti verso imprese controllanti sono costituiti da debiti verso Fi.I.s.e. s.p.a. e sono così ripartiti:

<b>Descrizione</b>	<b>Valore al 31.12.2020</b>
Debito verso soci per finanziamenti	(200.000)
Debiti commerciali verso controllanti	0
Fatture da ricevere da controllanti	(57.069)
<b>Totale</b>	<b>(257.069)</b>

### **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:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro</b>	<b>Quota scadente oltre</b>	<b>Di cui di durata superiore a 5</b>
--	-----------------------------------	----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	---------------------------------------

				l'esercizio	l'esercizio	anni
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	0	200.000	200.000	200.000	0	0
<b>Debiti verso banche</b>	1.556.014	-81.372	1.474.642	57.021	1.417.621	0
<b>Acconti</b>	1.328.557	34.854	1.363.411	1.363.411	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.079.366	139.606	1.218.972	1.218.972	0	0
<b>Debiti verso controllanti</b>	374.954	-317.885	57.069	57.069	0	0
<b>Debiti tributari</b>	366.820	-7.709	359.111	359.111	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	126.971	-5.635	121.336	121.336	0	0
<b>Altri debiti</b>	875.628	-82.124	793.504	793.504	0	0
<b>Totale debiti</b>	5.708.310	-120.265	5.588.045	4.170.424	1.417.621	0

### Debiti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile si specifica che tutti i debiti sono relativi all'area geografica Italia.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti e le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Descrizione	scadenza	tasso int.	garanzie reali	importo al 31.12.2020 - entro es. succ.	importo al 31.12.2020 - oltre es. succ
CARIGE - Mutuo trentennale a rate costanti	30.06.2041	fisso 3,473%	ipoteca su fabbricato Via Gramsci 9 - Genova	(19.067)	(557.521)
CARIGE - Apertura di credito in c/c ipotecario ventennale n. 7308530	29.06.2031	variabile Euribor 3 m. + 1,75%	ipoteca su fabbricato Via Gramsci 9 - Genova	(15.176)	(615.000)
BNL - Apertura di credito in c/c ipotecario ventennale n. 2849	31.12.2026	variabile Euribor 1 m. + 1,20%	ipoteca su locale commerciale Via S. Bernardo 28R-30R - Genova	0	(190.300)
BNL - Apertura di credito in c/c ipotecario ventennale	31.10.2026	variabile Euribor 1 m. + 1,20%	ipoteca su locale commerciale Via dei Giustiniani 15R - Genova	(5.500)	(54.800)
				(39.743)	(1.417.621)

### Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si precisa che non vi sono debiti derivanti da

operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine

### Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile si specifica che il finanziamento erogato da Fi.I.s.e s.p.a. ha scadenza entro l'esercizio successivo e non ha clausole di postergazione rispetto agli altri creditori.

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 325.420 (€ 94.870 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
<b>Ratei passivi</b>	6.200	2.222	8.422
<b>Risconti passivi</b>	88.670	228.328	316.998
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	94.870	230.550	325.420

#### Composizione dei ratei passivi:

I ratei passivi sono composti principalmente da interessi passivi e spese bancarie di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione numeraria nel 2021.

#### Composizione dei risconti passivi:

I risconti passivi sono composti per Euro 32.584 da contributi in conto impianti relativi alle attrezzature "cella climatica" e "LIF-PIV" acquisite con il ramo d'azienda di IPS, che vengono portati pro-quota a conto economico in funzione della vita utile delle attrezzature stesse, e per Euro 284.414 da ricavi di competenza dell'esercizio successivo compresi in fatture rimosse nell'esercizio.

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE e Ripartizione dei Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività e per area geografica

Il valore della produzione dell'esercizio è pari ad € **5.954.489** ed è suddiviso come illustrato nella tabella seguente, che contiene altresì le informazioni di cui all'art. 2427 comma 1 numero 10 del Codice Civile.

Descrizione		Valore al 31.12.2020
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		(5.009.113)
di cui ricavi delle prestazioni italia	(2.647.956)	
di cui ricavi delle prestazioni a Regione Liguria	(2.103.081)	
di cui ricavi delle prestazioni CEE	(258.076)	
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	(604.151)	
Altri ricavi e proventi	(352.737)	

<b>Totale</b>		(5.009.113)
---------------	--	-------------

Il valore della produzione si riferisce ai servizi e lavori svolti per conto dei soci (in particolare Filse, Provincia di Savona, Comuni di Sarzana, Savona, Genova e Chiavari, Autorità di Sistema Portuale del Mare Ligure Occidentale), della Regione Liguria e di Enti appartenenti al settore regionale allargato (in particolare ASL5 e ALISEO), o di altri committenti (tra cui Commissione Europea, Consorzio Energia Liguria, Ente Parco 5 Terre) nell'ambito della gestione caratteristica.

Di seguito si fornisce un elenco delle principali commesse/centri di ricavo in termini di valore della produzione 2020 e dei relativi committenti:

Descrizione		Valore della produzione 2020	Committente
I0093	Lavori strada della Ripa (SP) Lotti II e III 2ª fase	1.437.872	Regione
E20040	Ospedali 2020	597.341	Regione
E20000	Certificazione Energetica 2020	525.033	Regione
A0579	Manutenzione straordinaria immobile PTVB	268.401	Filse
NOF	Nuova procedura Ospedale Felettino	235.688	ASL5
A0601	PE ex Clinica Chirurgica	206.471	Aliseo
I0094	Monitoraggio ACNA Cengio	163.938	Provincia Savona
E19040	Ospedali 2019	129.893	Regione
A0603	PD-PE Scuole Poggi-Carducci Sarzana	126.258	Comune Sarzana
I0087	Manutenzione copertura BIC	110.029	filse
A0577	Supporto POR FESR LIGURIA 2014/2020 -II° BIENNIO	106.385	Regione
I0088	Interventi Rio Molinero	80.623	Comune Savona
E16050	Gestione Cons. En. Liguria	80.000	CEL
A0561	Gestione immobili ex RigeNova	77.416	Altri soggetti
I0092	Sarzana/Passerella Calcandola	73.227	Comune Sarzana
I0001 (I0096)	SA I° sem.2020 Ospedale La Spezia	69.151	ASL5
I0066	D.L. realizzazione nuovo ospedale Felettino	67.691	ASL5
R0520	Filse - Ass. Tecn. Bandi agevolazione imprese	61.896	Filse
E 20050	T4C - Agenzia Clima	59.509	UE
E18060	CK-Sushi - Verardo	58.805	UE
A0587	Fondo strategico Fontana Pesce	57.053	Comune Savona
A0591	Fondo strategico aree verdi	54.590	Comune Savona
A0588	Fondo strategico Torre Brandale	54.279	Comune Savona
E19020	SECAP Genova	47.705	Comune Genova
I0101	int.775 Margonara	46.937	ASPMALO
E19100	ALP GRIDS	43.538	UE
A0602	CPI Via D'Annunzio Filse - Seconda fase	42.321	Filse



I0055	PD/PE Adeguamento Rio Ruscaroloi	39.210	Comune Genova
I0095	Sarzana/Argine Parmignola	35.104	Comune Sarzana
A606	PFTE Palazzo Della Rovere	31.719	Comune Savona
E19050	Bando imprese Filse 2019	30.900	Filse
(I0096)	Rimborsi spese contenzioso Pessina	30.784	ASL5
E 21000	Certificazione energetica 2021	30.323	Regione
I0085	Interventi urgenti Porto di Genova	30.307	ASPMALO
A0586	Supporto societario IPS da maggio 2019	30.000	IPS
A0573	PE Casa dei Cantautori	29.520	Regione
I0098	Smart Mobility Comunità Savonesi	28.789	Provincia SV
I0105	Litorale Chiavari Punta Grazie-Porto	28.153	Comune Chiavari
A0592	Fondo Strategico Chiabrera - P.zza Diaz	27.498	Comune Savona
I0099	int. 773 banchine	27.266	ASPMALO
I0100	int. 774 Pontili zona 4	26.882	ASPMALO
E18120	Qualiporti - Pera	25.534	Comune Savona
A600	Istruttorie Rigenerazione Urbana 2020	25.000	Filse
E19030	KiC ACT-NBS	23.610	UE
I0106	RL - PITEM-MITO (Piste cicl. Imperia/Cervo)	21.735	Regione
I0103	Sarzana - PE Ponte via Falcinello	20.345	Comune Sarzana
I0084	PFTE Sentiero Azzurro	20.138	Ente Parco 5 terre
E 20010	HUB IN	18.804	UE
I0073	Strada della RIPA SA e RUP 1° lotto	17.565	Regione
I0091	Sarzana/Rotatoria Via Paradiso	16.993	Comune Sarzana
A0599	Rigenerazione Sampierdarena	26.629	Regione
I0089	App.Integr. Piscina Sarzana	14.227	Comune Sarzana
A0589	Fondo strategico Area Mercatale	13.193	Comune Savona
I0064	Rilievi e Indagini 2017	13.112	Regione
E18030	Mobilità elettrica 2_Prima Fase	11.724	Regione
E18050	Bando piccoli comuni	11.300	Filse
A0609	Supporto programmi rigenerazione 2020	10.921	Regione
A0593	CPI Via D'Annunzio Filse - Prima fase	10.128	Filse
R0514	Filse - Monitoraggio PLC Social Housing 2009	10.000	Filse

### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €

352.737 (€ 225.193 nel precedente esercizio).

Tale importo è costituito principalmente da fitti attivi (€ (75.755)), rimborsi di costi di personale dell'azienda in distacco presso altri soggetti (€ (87.534) ), sopravvenienze attive ordinarie (€ (87.600) ), recupero spese sostenute per conto terzi (€ (42.843) ).

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.046.056 (€ 2.103.160 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Lavori c/terzi committenti	584.228	1.181.150	1.765.378
Servizi e consulenze tecniche	1.145.327	-313.355	831.972
Compensi agli amministratori	67.900	0	67.900
Compensi ad Organi di controllo	15.600	-315	15.285
Spese e consulenze legali	50.885	58.737	109.622
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	9.745	70	9.815
Spese telefoniche	11.355	2.151	13.506
Assicurazioni	35.185	1.404	36.589
Spese di viaggio e trasferta	3.969	-3.098	871
Altri	178.966	16.152	195.118
<b>Totale</b>	<b>2.103.160</b>	<b>942.896</b>	<b>3.046.056</b>

Si precisa in particolare che la voce "lavori c/terzi" si riferisce ad appalti di lavori effettuati per conto dei committenti; la voce "servizi e consulenze tecniche" si riferisce a prestazioni di terzi acquisite per l'esecuzione delle diverse commesse, la voce "altri" comprende servizi amministrativi e generali (tra cui assistenza societaria Filse per € 51.500), spese di pubblicazione bandi/ANAC, servizi di assistenza sistemistica e sw.

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 150.949 (€ 167.178 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	104.109	-44	104.065
Canoni di leasing beni mobili	9.654	189	9.843
Altri	53.415	-16.374	37.041
<b>Totale</b>	<b>167.178</b>	<b>-16.229</b>	<b>150.949</b>

### Costi per il personale

I costi per il personale sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.599.119 (€ 2.677.808 nel precedente esercizio) e sono così composti:

Descrizione	Valore al 31.12.2020
Salari e stipendi	1.834.850
Oneri sociali	577.287
T.F.R.	155.077
Altri costi	31.905
<b>TOTALE</b>	<b>2.599.119</b>

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 nel 2020 con Liguria International S.c.p.A., appartenente al gruppo F.I.L.S.E.

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 69.773 (€ 54.069 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Imposte di bollo</b>	940	-237	703
<b>ICI/IMU</b>	2.212	1.157	3.369
<b>Imposta di registro</b>	2.625	-50	2.575
<b>Diritti camerali</b>	530	65	595
<b>Sopravvenienze e insussistenze passive</b>	29.558	16.747	46.305
<b>Altri oneri di gestione</b>	18.204	-1.978	16.226
<b>Totale</b>	<b>54.069</b>	<b>15.704</b>	<b>69.773</b>

La voce "Affitti e locazioni" è riferita alla locazione degli uffici della sede operativa di Genova in Via xx settembre e della sede operativa di Savona presso il campus universitario. La voce "Canoni di leasing beni mobili" è riferita a noleggio machine ufficio e auto aziendale. La voce "Altri" riguarda canoni di locazione finanziaria di immobili attribuiti alla Società a seguito della scissione totale della ex partecipata Ri.geNova s.r.l. a partire dal 2017.

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	31.953
Altri	322
<b>Totale</b>	<b>32.275</b>

## RICAVI E COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si specifica che non sono presenti ricavi o costi di entità o incidenza eccezionali:

## 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
<b>IRES</b>	755	0	0	0	
<b>IRAP</b>	4.219	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>4.974</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) del codice civile si precisa che nell'esercizio non vi sono state differenze temporanee che hanno comportato la necessità di rilevare imposte differite o anticipate.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. b) del codice civile si precisa che non vi sono imposte anticipate contabilizzate in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti. Con riferimento alla perdita dell'esercizio precedente la mancata imputazione di imposte anticipate è motivata prudenzialmente in ragione delle specifiche modalità di determinazione dell'equilibrio economico delle attività *in house* svolte dalla Società, secondo le quali i corrispettivi sono quantificati in misura pari ai costi sostenuti per lo svolgimento degli incarichi ricevuti, sicché non è prevedibile la determinazione di utili, e quindi di imposte, rilevanti, negli esercizi successivi alla perdita.

## 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 43 unità, così ripartite:

- Dirigenti	3
- Quadri	12
- Impiegati (di cui a tempo determinato: 2)	28

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 ed altri soggetti per la gestione di fondi ministeriali per l'innovazione.

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	67.900	8.100
<b>Anticipazioni</b>	0	0
<b>Crediti</b>	0	0
<b>Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate</b>	0	0

### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	4.160
<b>Altri servizi di verifica svolti</b>	0
<b>Servizi di consulenza fiscale</b>	0
<b>Altri servizi diversi dalla revisione contabile</b>	0
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	4.160

### Categorie di azioni emesse dalla società

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile si precisa che il capitale sociale è composto da n. 1.526.691 del valore nominale di € 1,00 cadauna e che nell'esercizio non sono state sottoscritte nuove azioni.

### Titoli o strumenti finanziari emessi dalla società

Si specifica ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numeri 18 e 19 del codice civile che la Società non ha emesso titoli o 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 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**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che abbiano avuto apprezzabili effetti patrimoniali, finanziari o economici

### **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 FI.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 di cui all'art. 60 comma 7-quater del D.L. 60/2020

Nel seguito di forniscono le informazioni di cui all'art. 60 comma 7-quater del D.L. 60/2020 come modificato in sede di conversione dalla L. 126/2020.

- a) Gli ammortamenti non sono stati effettuati su tutte le immobilizzazioni materiali e immateriali nella misura pari al 50% dell'aliquota ordinaria, ritenendo che la vita utile delle immobilizzazioni fosse estendibile per ulteriori sei mesi rispetto a quanto originariamente previsto nel piano economico di ammortamento delle stesse. Si è proceduto a verificare che il valore residuo delle medesime immobilizzazioni fosse non inferiore al valore di mercato ovvero al valore recuperabile dall'azienda mediante la loro utilizzazione, non applicando la deroga ove tale condizione non fosse verificata.
- b) La ragione che ha indotto ad avvalersi della deroga è di compensare alcuni effetti negativi determinati dalla pandemia sui redditi dell'Azienda e quindi non incorrere in una perdita operativa determinata dalla pandemia stessa che non si ritiene rappresentativa della reale operatività del complesso economico aziendale. In particolare si evidenzia che a seguito della pandemia si è registrata nell'esercizio una riduzione di circa € 38.000 nei ricavi da locazioni immobiliari, determinata prevalentemente dalla riduzione concessa sui canoni di locazione agli inquilini le cui attività sono state sospese/ridotte a seguito della pandemia (l'impatto prevalente riguarda la riduzione dei canoni delle residenze universitarie concesse ad ALISEO, a fronte del mancato utilizzo delle stesse da parte degli studenti).
- c) L'impatto della deroga in termini economici e patrimoniali ha comportato minori ammortamenti per complessivi € 36.647, di cui € 12.044 relativi alle immobilizzazioni immateriali ed € 24.603 relativi alle immobilizzazioni materiali.

### Informazioni circa l'utilizzo delle Misure di sostegno finanziario alle micro, piccole e medie imprese colpite dall'epidemia di COVID-19 di cui all'art. 56 del D.L. 18/2020

La Società non si è avvalsa delle misure di sostegno in oggetto, ed in particolare non si è avvalsa della sospensione del pagamento delle rate dei mutui e dei canoni di leasing prevista dall'art. 56, comma 2, lett. c) del D.L. 18/2020 e ss.mm.ii.

### 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:

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	47.046.839	47.326.098
C) Attivo circolante	274.998.433	304.148.364
D) Ratei e risconti attivi	161.558	486.383
<b>Totale attivo</b>	<b>322.206.830</b>	<b>351.960.845</b>
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	24.700.566	24.700.566
Riserve	4.668.871	3.768.934
Utile (perdita) dell'esercizio	199.872	1.010.191
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>29.569.309</b>	<b>29.479.691</b>
B) Fondi per rischi e oneri	3.363.860	3.829.508
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.596.065	1.519.223
D) Debiti	272.857.283	301.914.766
E) Ratei e risconti passivi	14.820.315	15.217.659
<b>Totale passivo</b>	<b>322.206.832</b>	<b>351.960.847</b>

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	9.288.779	8.353.854
B) Costi della produzione	9.350.608	8.655.696
C) Proventi e oneri finanziari	27.336	36.682
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	137.693	1.800.000
Imposte sul reddito dell'esercizio	-96.672	524.649
Utile (perdita) dell'esercizio	199.872	1.010.191

### Informazioni di cui alla L.R. 32/2019 “Legge di stabilità della Regione Liguria per l'anno finanziario 2020”

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 2020

Riferimento normativo	Parametri	Euro
Spesa per sponsorizzazioni (art. 2 comma 20 L.R. 32/2019)	Limite 2020=0	0
	Spesa 2020	0
Spesa per trasferte (art. 2 comma 14, 15, 16 L.R. 32/2019*)	Impegni Spesa assunti nell'anno 2009	vedi nota (1)
	Limite spesa 2020 = 60%impegni 2009	vedi nota (1)
	Spesa 2020	871



*(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. 32/2019 (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.

Ai sensi del comma 17 le disposizioni di cui ai commi 14, 15, 16 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 programmatici approvati dalla Regione.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio, pari ad **€ 6.044,48** alla costituzione della riserva indisponibile di cui all'art. 60, comma 7-ter del D.L. 60/2020 come modificato in sede di conversione dalla L. 126/2020.

Proponiamo altresì di implementare la medesima riserva indisponibile con l'utilizzo dell'importo di **€ 30.602,52** della Riserva da Avanzo di Fusione

### **L'Organo Amministrativo**

(Avv. Alberto Pozzo)

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.