

I.R.E. S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31/12/2021**

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2021

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	7.440	11.621
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	13.531	12.087
7) Altre	10.286	15.351
Totale immobilizzazioni immateriali	31.257	39.059
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	1.933.403	1.933.403
2) Impianti e macchinario	1.550	1.975
3) Attrezzature industriali e commerciali	90.916	105.870
4) Altri beni	26.773	22.971
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	17.962	17.962
Totale immobilizzazioni materiali	2.070.604	2.082.181
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	1	63.830
d-bis) Altre imprese	1.000	1.000
Totale partecipazioni (1)	1.001	64.830
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	1.001	64.830
Totale immobilizzazioni (B)	2.102.862	2.186.070
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
3) Lavori in corso su ordinazione	943.901	1.046.044
Totale rimanenze	943.901	1.046.044
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.856.781	2.205.927
Totale crediti verso clienti	1.856.781	2.205.927
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	205.799	157.790
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.281.585	1.281.585
Totale crediti verso imprese controllate	1.487.384	1.439.375
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	402.931	439.881
Totale crediti verso controllanti	402.931	439.881
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	31.523	35.263
Totale crediti tributari	31.523	35.263
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	28.624	20.999

Esigibili oltre l'esercizio successivo	226.082	339.123
Totale crediti verso altri	254.706	360.122
Totale crediti	4.033.325	4.480.568
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	1.002.004	1.323.312
3) Danaro e valori in cassa	51	511
Totale disponibilità liquide	1.002.055	1.323.823
Totale attivo circolante (C)	5.979.281	6.850.435
D) RATEI E RISCONTI	100.711	124.789
TOTALE ATTIVO	8.182.854	9.161.294

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	1.526.691	1.526.691
II - Riserva da soprapprezzo 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	141.313	171.916
Varie altre riserve	479.481	442.835
Totale altre riserve	620.794	614.751
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-43.007	-43.007
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	848	6.044
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-1.549	-1.193
Totale patrimonio netto	2.129.699	2.129.208
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	25.000	25.000
Totale fondi per rischi e oneri (B)	25.000	25.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.042.184	1.093.621
D) DEBITI		
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	74.190	57.021
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.326.494	1.417.621
Totale debiti verso banche (4)	1.400.684	1.474.642
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.286.887	1.363.411
Totale acconti (6)	1.286.887	1.363.411
7) Debiti verso fornitori		

Esigibili entro l'esercizio successivo	430.352	1.218.972
Totale debiti verso fornitori (7)	430.352	1.218.972
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	111.313	57.069
Totale debiti verso controllanti (11)	111.313	57.069
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	393.620	359.111
Totale debiti tributari (12)	393.620	359.111
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	122.685	121.336
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	122.685	121.336
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	699.741	793.504
Totale altri debiti (14)	699.741	793.504
Totale debiti (D)	4.645.282	5.588.045
E) RATEI E RISCOINTI	340.689	325.420
TOTALE PASSIVO	8.182.854	9.161.294

CONTO ECONOMICO

	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.720.651	5.009.113
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-102.143	604.151
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	191.098	352.737
Totale altri ricavi e proventi	191.098	352.737
Totale valore della produzione	5.809.606	5.966.001
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.105	1.679
7) Per servizi	2.873.576	3.046.056
8) Per godimento di beni di terzi	153.158	150.949
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.782.421	1.834.850
b) Oneri sociali	581.137	577.287
c) Trattamento di fine rapporto	179.361	155.077
e) Altri costi	29.292	31.905
Totale costi per il personale	2.572.211	2.599.119
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.924	15.550
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.139	26.935
Totale ammortamenti e svalutazioni	39.063	42.485
14) Oneri diversi di gestione	67.723	69.773
Totale costi della produzione	5.707.836	5.910.061
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	101.770	55.940

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	0	878
Totale proventi diversi dai precedenti	0	878
Totale altri proventi finanziari	0	878
17) Interessi e altri oneri finanziari		
- verso imprese controllanti	104	289
Altri	28.673	31.986
Totale interessi e altri oneri finanziari	28.777	32.275
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-28.777	-31.397
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
19) Svalutazioni:		
a) Di partecipazioni	63.829	13.525
Totale svalutazioni	63.829	13.525
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	-63.829	-13.525
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	9.164	11.018
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	8.316	4.974
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.316	4.974
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	848	6.044

RENDICONTO FINANZIARIO**2021****2020**

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

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

Utile (perdita) dell'esercizio	€ 848	€ 6.044
Imposte sul reddito	€ 8.316	€ 4.974
Interessi passivi/(interessi attivi)	€ 28.777	€ 31.397
(Dividendi)	€ 0	€ 0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 37.941	€ 42.415

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

Accantonamenti ai fondi	€ 179.361	€ 155.077
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 39.063	€ 42.485
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 63.289	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 282.253	€ 197.562

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 102.143	- € 604.151
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 349.146	€ 874.231
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	- € 865.144	€ 174.460
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 24.078	€ 9.355
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 15.269	€ 230.550
Altre variazioni del capitale circolante netto	- € 53.114	- € 362.074
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 427.622	€ 322.371

Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	- € 28.777	- € 31.397
(Imposte pagate)	€ 26.193	- € 12.683
Dividendi incassati		
Utilizzo dei fondi	- € 294.627	- € 152.908
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	- € 297.211	- € 196.988

Flusso finanziario della gestione reddituale (A) € 404.639 € 378.885**B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento**

Immobilizzazioni materiali	- € 15.562	- € 9.854
(Investimenti)	€ 15.562	€ 9.854
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	- € 4.122	- € 13.259
(Investimenti)	€ 4.122	€ 13.259
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0

Immobilizzazioni finanziarie	€ 63.829	€ 13.525
(Investimenti)	€ 0	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 63.829	€ 13.525
Attività Finanziarie non immobilizzate	€ 113.041	- € 1.388
(Investimenti)	€ 113.041	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 1.388
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	€ 157.186	- € 10.976
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 7.169	- € 10.590
Accensione finanziamenti	€ 0	€ 0
Rimborso finanziamenti	- € 91.127	- € 70.782
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	€ 0	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	- € 357	- € 1.192
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	- € 74.315	- € 82.564
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	- € 321.768	€ 271.820
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 1.323.823	€ 1.052.003
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 1.002.055	€ 1.323.823

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 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. 93 del 18/02/2022 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 2021"

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del 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.

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, analogamente a quanto effettuato nell'esercizio 2020, della facoltà prevista per l'esercizio 2021 dall'art. 60 del D.L. 104/2020 e ss.mm.ii. (L. 126/2020 e D.L. 228/2021 come modificato dalla legge di conversione n. 15/2022) 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, analogamente al precedente esercizio, 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. 104/2020 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, analogamente a quanto effettuato nell'esercizio 2020, della facoltà prevista per l'esercizio 2021 dall'art. 60 del D.L. 104/2020 e ss.mm.ii. (L. 126/2020 e D.L. 228/2021 come modificato dalla legge di conversione n. 15/2022) 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, analogamente al precedente esercizio, 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. 104/2020 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 bilancio dell'esercizio 2020 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 bilancio dell'esercizio 2020 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. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

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 € 31.257 (€ 39.059 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 immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	85.949	86.309	111.337	283.595
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	74.328	74.222	95.986	244.536
Valore di bilancio	11.621	12.087	15.351	39.059
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	4.180	2.679	5.065	11.924
Altre variazioni	-1	4.123	0	4.122
Totale variazioni	-4.181	1.444	-5.065	-7.802
Valore di fine esercizio				
Costo	85.949	90.432	111.337	287.718
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	78.509	76.901	101.051	256.461
Valore di bilancio	7.440	13.531	10.286	31.257

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 10.286 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 € 7.440 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 € 2.070.604 (€ 2.082.181 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.933.403	9.800	441.671	288.990	17.962	2.691.826
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	7.825	335.801	266.019	0	609.645
Valore di bilancio	1.933.403	1.975	105.870	22.971	17.962	2.082.181
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	425	23.631	3.083	0	27.139
Altre variazioni	0	0	8.677	6.885	0	15.562
Totale variazioni	0	-425	-14.954	3.802	0	-11.577
Valore di fine esercizio						
Costo	1.933.403	9.800	448.401	297.820	17.962	2.707.386
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	8.250	357.485	271.047	0	636.782
Valore di bilancio	1.933.403	1.550	90.916	26.773	17.962	2.070.604

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
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	226.600
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	-11.100
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	3.835
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	138.620
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	-6.081

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.001 (€ 64.830 nel precedente esercizio) e sono relative alla partecipazione nella controllata I.P.S. S.c.r.l. (€ 1) 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.r.l. in liquidazione	Savona (SV)	00668900095	50.193	-60.128	63.634	61.012	95,88	1
Totale									1

I dati nella tabella sono riferiti all'ultimo bilancio approvato (al 31.12.2020). La partecipazione è stata svalutata nell'esercizio per € 63.829, assumendo prudenzialmente che la perdita prevista dal progetto di bilancio dell'esercizio 2021 della controllata possa determinare una perdita durevole di valore della quota posseduta. Si segnala che con decorrenza dal 12 gennaio 2021 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.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 943.901 (€ 1.046.044 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
Lavori in corso su ordinazione	1.046.044	-102.143	943.901
Totale rimanenze	1.046.044	-102.143	943.901

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

Codice	Descrizione	Committente	Rimanenze al 31.12.2021
ENERGIA			
E15050	SEAP Sanremo	Com.Sanremo	3.113,06
E16050	Comune di Montalto	Com. Montalto-Carpasio.	648,00
E19050	Bando Energia Imprese 2019	Filse	14.446,00
E19100	Prog. Alpgriids	UE	59.318,00
E20050	T4C	UE	38.280,00
E21040	Ospedali 2021	Micenes	8.953,00
INFRASTRUTTURE-SANITA'-AMBIENTE			
I0055	PD/PE Adeguamento Rio Ruscarolo	Com. GE	66.044,00
I0070	Progetto Europeo UNALAB	UE	71.955,00
I0084	Parco 5 Terre	Parco 5 Terre	997,00
I0091	Rotatoria via Paradiso	Com.Sarzana	10.776,00
I0092	Ponte e Passerella sul Calcandola	Com.Sarzana	100.491,00
I0095	Secondo Lotto argine Parmignola Sarzana	Com.Sarzana	24.464,00
I0098	Distretto Smart comunità savonesi	Prov. SV	7.811,00
I0099	Intervento 773 banchina ed arredi	ASPMALO	99,00
I0100	Intervento 774 pontili zona 4	ASPMALO	19.049,00
I0103	PE ponte di via Falcinello	Com.Sarzana	39.344,00
I0106	PITEM MITO PO p.cicl.IM-Diano-Andora-Cer	RL	22.418,00
I0107	PFTE-piste ciclabili Albisola Superiore	Com. Albisola Superiore	4.722,00
I0110	DL e CSE rio Molinero	Com.Savona	14.860,00
I0111	Parco Alpi Liguri-energia e ris.idriche	Ente Parco Naz.Alpi Lig.	4.272,00
I0115	PD PE Rio Sant'Elena a Vado	ASPMALO	6.107,00
I0116	PE e realizzazione palestra Sarzana	Com.Sarzana	12.028,00
I0117	Pista ciclabile via Pirandello SV	Com.SV	222,00
I0119	CdC litorale Chiavari	Com.Chiavari	1.203,00
I0120	Nuove commesse Sarzana	Com.Sarzana	12.435,00
I0121	Progettazione litorale Voltri per AdSP	ASPMALO	7.398,00
RECUPERO ED.-RIGENERAZIONE URB.			
A0554	Portovenere - gara ERS Fezzano	Com. Portovenere	22.752,00
A0573	Casa dei Cantautori	RL	11.397,00
A0577	POR FESR 2014-2020 - II biennio	RL	81.864,00
A0584	Project Financing Park Cavo Portovenere	Com. Portovenere	13.987,00
A0586	Supporto tecnico Gestionale IPS	IPS	80.000,00
A0589	Fondo Strategico Area mercatale	Com. SV	2.168,00
A0591	Fondo Strategico Aree Verdi	Com. SV	17.371,00
A0592	Fondo Strategico Teatro Chiabrera-Piazza Diaz	Com. SV	189,00
A0594	Commissione gara torre capitolare Portovenere	Com. Portovenere	1.591,00
A0606	PFTE Palazzo della Rovere (S.Chiana)	Com. SV	98.673,00
A0607	Aree V.I.O. Vado Ligure	ASPMALO	3.279,00
A0614	POR FESR 14-20 e 21-27-apr.20-gen.21	RL	25.184,00
A0618	REACT-EU-Riqualfif.Magazzini Abbondanza	Com.GE	16.709,00
A0619	Riqualfificazione Area GE-Sardorella	AMIU	6.273,00
A0620	Riqualfificazione Area GE-Volpara	AMIU	4.649,00
A0621	SUP RUP SUAR Scuola Politecnica Erzelli	RL	512,00
R0501	RL Progr.2008 Biosostenibilità SH	RL	5.850,00
	TOTALE		943.901,06

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 4.033.325 (€ 4.480.568 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	1.883.681	0	1.883.681	26.900	1.856.781
Verso imprese controllate	205.799	1.281.585	1.487.384	0	1.487.384
Verso controllanti	402.931	0	402.931	0	402.931
Crediti tributari	31.523	0	31.523		31.523
Verso altri	28.624	226.082	254.706	0	254.706
Totale	2.552.558	1.507.667	4.060.225	26.900	4.033.325

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.205.927	-349.146	1.856.781	1.856.781	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.439.375	48.009	1.487.384	205.799	1.281.585	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	439.881	-36.950	402.931	402.931	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.263	-3.740	31.523	31.523	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	360.122	-105.416	254.706	28.624	226.082	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.480.568	-447.243	4.033.325	2.525.658	1.507.667	0

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
verso clienti	
clienti Italia	457.648
fatture da emettere clienti Italia	1.426.033
F.do svalutaz. crediti clienti Italia	(26.900)
verso impresa controllata	
crediti vs/IPS per provvista pagamenti per conto IRE	205.799
crediti cs/IPS per acquisto ramo d'azienda	1.281.585
verso impresa controllante	
crediti commerciali vs/controllante	
fatture da emettere vs/controllante	402.931
crediti tributari	
acconto IRES	3.198
acconto IRAP	8.636
IVA a credito	622
IVA versata in eccedenza	4.573
ritenute versate in eccedenza	1.712
ritenute subite	0
credito d'imposta per spese sanificazione Covid-19	2.143
credito d'imposta ceduto da inquilini locali commerciali	7.800
Crediti verso altri	
Credito verso SPIM s.p.a. da scissione Ri.geNova s.r.l.	226.082
Altri crediti	28.625
	4.030.487

I "crediti verso clienti italia" sono rappresentati principalmente dai crediti commerciali per fatture emesse verso Regione Liguria (€ 345.492), Autorità di Sistema Portuale Genova Savona (€ 59.007), Parco Nazionale 5 Terre (€ 55.728).

I "crediti per fatture da emettere verso clienti italia" sono rappresentati principalmente da fatture da emettere per crediti commerciali verso Consorzio Energia Liguria (€ 125.000), verso Regione Liguria (€ 75.831 per commesse diverse, tra cui E21020 POR 2021-27, A0609 Programmi Innovativi Qualità Abitare, R0525 AdP Ghetto-Prè, A0613 Supporto Oss.Reg.Contr.Pubbl.), verso Comune di Genova (€ 431.297 per commesse R0524 Sperimentazione Contratto di Quartiere Il Ghetto, R0525 ADP Ghetto-Prè, oltre a crediti derivanti dalla scissione della ex partecipata Ri.geNova), 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 (€ 157.613), verso Provincia di Savona (€ 37.415 per I0112 Monitoraggio ACNA e I0113 SDF Ciclabile Ellera-Luceto), verso ASL5 (€ 204.364 per imborso spese legali contenzioso Pessina e per commessa NOF Nuova procedura Ospedale Felettino).

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 (€ 205.799) 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" (€ 402.931) 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. (€ 226.082)

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 € 1.002.055 (€ 1.323.823 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	1.323.312	-321.308	1.002.004
Denaro e altri valori in cassa	511	-460	51
Totale disponibilità liquide	1.323.823	-321.768	1.002.055

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 31.12.2021
BNL c/c 6968	1.265
C.Dep.Risp. Carige n. 383953/93	185.937
C.Dep.Risp. Carige n. 383982/93	127.670
C.Dep.Risp. Carige n. 383983/93	81.018
C.Dep.Risp. Carige n. 383984/93	50.907
Banca Carige c/c 7142380	541.021
Banca Carige c/c 7200980	888
Banca Carige c/c 7391380	13.296
Denaro e valori in cassa	
Cassa Euro	48
Cassa valuta	2
Totale	1.002.052

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 100.711 (€ 124.789 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	124.789	-24.078	100.711
Totale ratei e risconti attivi	124.789	-24.078	100.711

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 delle immobilizzazioni materiali e immateriali' (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 € 2.129.699 (€ 2.129.208 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
Capitale	1.526.691	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	23.636	0	0	0
Riserva legale	2.286	0	0	0
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	171.916	0	0	0
Varie altre riserve	442.835	0	0	0
Totale altre riserve	614.751	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-43.007	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	6.044	0	-6.044	0
Riserva negativa per azioni	-1.193	0	0	0

proprie di portafoglio				
Totale Patrimonio netto	2.129.208	0	-6.044	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	-30.603		141.313
Varie altre riserve	0	36.646		479.481
Totale altre riserve	0	6.043		620.794
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-43.007
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	848	848
Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio	0	-356		-1.549
Totale Patrimonio netto	0	5.687	848	2.129.699

	Descrizione	Importo
	Avanzo da annullamento partecipazione Ri.geNova s.r.l.	105.099
	Avanzo da concambio scissione Ri.geNova s.r.l.	337.735
	Riserva indisponibile art.60 c.7ter D.L. 104/2020	36.647
Totale		479.481

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	1.526.691	0	0	0
Riserva da sopraprezzo delle azioni	23.636	0	0	0
Riserva legale	2.286	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	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 soprapprezzo 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

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	141.313		A, B, C	0	0	30.603
Varie altre riserve	479.481		A, B, C, E	0	0	0
Totale altre riserve	620.794			0	0	30.603
Utili portati a nuovo	43.437		A, B, C	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-1.549			0	0	0
Totale	2.215.295			0	0	30.603
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 partecipazione Ri.geNova s.r.l.	105.099	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	
Riserva indisponibile art.60 c.7ter D.L. 104/2020	36.647	A copertura ammortamenti non effettuati esercizi 2020 e 2021 per emergenza pandemia Covid-19	E	0	0	0	
Totale	479.481						

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

Azionisti IRE	Numero azioni	Capitale Sociale	%
FI.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%
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 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%
I.R.E. S.P.A. (azioni proprie)	1.549	1.549,00	0,147%
TOTALE	1.526.691	1.526.691,00	100,00000%

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

Riserve di rivalutazione

Non sono presenti riserve di rivalutazione .

Riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

La composizione della riserva indisponibile è la seguente:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Ammontare teorico della riserva indisponibile	74.072	36.647
Riserva effettiva (utili e riserve disponibili di esercizi precedenti e utile corrente)	36.647	0
Quota ammortamento residuo non coperto dalle riserve	37.425	36.647
Assorbimento derivato dal recupero degli ammortamenti sospesi	0	0

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
Valore di inizio esercizio	0	0	0	25.000	25.000
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio	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.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.042.184 (€ 1.093.621 nel precedente esercizio).

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

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.093.621
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	-51.437
Totale variazioni	-51.437
Valore di fine esercizio	1.042.184

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.645.282 (€ 5.588.045 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	200.000	0	200.000
Debiti verso banche	1.474.642	-73.958	1.400.684
Acconti	1.363.411	-76.524	1.286.887
Debiti verso fornitori	1.218.972	-788.620	430.352
Debiti verso controllanti	57.069	54.244	111.313
Debiti tributari	359.111	34.509	393.620
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	121.336	1.349	122.685
Altri debiti	793.504	-93.763	699.741
Totale	5.588.045	-942.763	4.645.282

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:

Descrizione	Valore al 31.12.2021
Anticipi da clienti	(829.093)
Anticipi Reg.Lig. - erogaz. bandi Resp.En.Strutt.	(269.602)
Anticipi Reg.Lig. - erogaz. bandi Proc.Produuttivi	(183.485)
Anticipi Reg.Lig. - art.3.3 DGR 1139/08	(3.807)
Acconti da inquilini per locazioni	(899)
TOTALE	(1.286.886)

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:

Descrizione	Valore al 31.12.2021
Fornitori Italia	(266.894)
Fatture da ricevere da fornitori	(163.458)
Totale	(430.352)

I "debiti verso soci per finanziamenti" sono costituiti dal debito verso la controllante Fi.l.s.e. s.p.a. pre un finanziamento pari ad Euro € (200.000)

I "debiti verso imprese controllanti" sono costituiti da debiti verso Fi.l.s.e. s.p.a., ulteriori rispetto al finanziamento di cui sopra, e sono così ripartiti:

Descrizione	Valore al 31.12.2021
Debiti commerciali verso controllanti	(51.893)
Fatture da ricevere da controllanti	(59.420)
Totale	(111.313)

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 soci per finanziamenti	200.000	0	200.000	200.000	0	0
Debiti verso banche	1.474.642	-73.958	1.400.684	74.190	1.326.494	0
Acconti	1.363.411	-76.524	1.286.887	1.286.887	0	0
Debiti verso fornitori	1.218.972	-788.620	430.352	430.352	0	0
Debiti verso controllanti	57.069	54.244	111.313	111.313	0	0
Debiti tributari	359.111	34.509	393.620	393.620	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	121.336	1.349	122.685	122.685	0	0
Altri debiti	793.504	-93.763	699.741	699.741	0	0
Totale debiti	5.588.045	-942.763	4.645.282	3.318.788	1.326.494	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 31.12.2021 entro es. succ.	al - 31.12.2021 - oltre es. succ
CARIGE - Mutuo trentennale a rate costanti	30.06.2041	fisso 3,473%	ipoteca su fabbricato Via Gramsci 9 - Genova	(17.690)	(539.820)
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	(25.000)	(585.575)
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	(25.000)	(152.800)
BNL - Apertura di credito in c/c ipotecario ventennale	31.10.2026	variabile Euribor 1 m. + 1,20%	ipoteca su locale commerciale Via dei Giustinianee 15R - Genova	(6.500)	(48.300)
				(74.190)	(1.326.495)

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.l.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 € 340.689 (€ 325.420 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
Ratei passivi	8.422	-2.318	6.104
Risconti passivi	316.998	17.587	334.585
Totale ratei e risconti passivi	325.420	15.269	340.689

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 6.984 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 il restante importo 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 31.12.2021
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		(5.720.651)
di cui ricavi delle prestazioni italia	(3.841.643)	
di cui ricavi delle prestazioni a Regione Liguria	(1.827.578)	
di cui ricavi delle prestazioni CEE	(51.430)	
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	102.143	
Altri ricavi e proventi	(191.098)	
Totale		(5.720.651)

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, Ente Parco Reg. Alpi Liguri, Associazione Start 4.0) nell'ambito della gestione caratteristica.

Di seguito si fornisce un elenco delle principali commesse/centri di ricavo in termini di valore della produzione 2021 e dei relativi committenti:

Descrizione		Valore della produzione 2021	Committente
10093	Lavori strada della Ripa (SP)	1.019.126	Regione

	Lotti II e III 2 ^a fase		
E21040	Ospedali 2021	626.136	Regione
E21000	Certificazione Energetica 2021	510.661	Regione
NOF	Nuova procedura Ospedale Felettino	476.232	ASL5
A0603	PD-PE Scuole Poggi-Carducci Sarzana	255.256	Comune Sarzana
A0601	PE ex Clinica Chirurgica	205.508	Aliseo
I0116	Ricollocazione tensostruttura Sarzana	165.069	Comune Sarzana
I0112	Monitoraggio ACNA Cengio	155.637	Provincia SV
E20040	Ospedali 2020	155.555	Regione
I0092	Sarzana/Passerella Calcandola	147.185	Comune Sarzana
A606	PFTE Palazzo Della Rovere	125.970	Comune SV
E 20070	Pianificazione ASPMALO 2020	114.266	ASPMALO
E16050	Gestione Cons. En. Liguria	80.000	CEL
A0609	Supporto programmi rigenerazione 2020	79.243	Regione
I0096	Rimborsi spese contenzioso Pessina	78.210	ASL5
I0115	I0115 PD-PE Rio S.Elena Vado L.	65.114	ASPMALO
I0100	int. 774 Pontili zona 4	63.482	ASPMALO
A0561	Gestione immobili ex RigeNova	60.000	<i>Proventi immobiliari</i>
A0615	Scuola Poggi Carducci 1° lotto	58.745	Comune Sarzana
A0598	Distacco x Centro Competenza Star 4.0	58.420	Ass. Start. 4.0
A0614	Supporto POR FESR LIGURIA - apr 2021-feb 2022	57.971	Regione
I0087	Manutenzione copertura BIC	55.892	filse
I0098	Smart Mobility Comunità Savonesi	55.571	Provincia SV
E19100	ALP GRIDS	54.132	UE
E21020	POR 2021-2027 - Energia	49.588	Regione
R0520	Filse - Ass. Tecn. Bandi agevolazione imprese - Segni	47.400	Filse
I0106	RL - PITEM-MITO (Piste cicl. Imperia/Cervo)	45.721	Regione
I0103	Sarzana - PE Ponte via Falcinello	45.228	Comune Sarzana
E22000	Certificazione Energetica 2022	43.387	Regione
A0602	CPI Via D'Annunzio Filse - Seconda fase	41.878	Filse
I011	ALCOTRA baite IM	41.523	Parco Reg. Alpi Liguri
E 20050	T4C - Agenzia Clima	38.280	UE
I0110	DL e CSE Rio Molinero SV	37.396	Comune SV
A0589	Fondo strategico Area Mercatale	34.352	Comune SV
A0573	PE Casa dei Cantautori	31.176	Regione
E 20010	HUB IN	30.728	UE
A0586	Supporto societario IPS da maggio 2019	30.000	IPS
A0587	Fondo strategico Fontana Pesce	29.674	Comune SV
A605	Distacco Albisola servizi	29.616	Albisola Servizi

I0119	CdC Litorale Chiavari	28.023	Comune Chiavari
A0616	FSUE 2022	26.500	filse
I0055	PD/PE Adeguamento Rio Ruscarolo - Barbieri	26.281	Comune GE
E18120	Qualiporti	24.623	Comune SV
I0085	Interventi urgenti Porto di Genova	23.897	ASPMALO
I0099	int. 773 banchine	21.198	ASPMALO
A0618	REACT EU _Magazzini Abbondanza	16.709	Comune GE
E 20030	SECAP Vado Ligure	16.470	Comune di Vado Ligure
I0113	SDF ciclabile Ellera-Luceto	16.393	Provincia SV
I0117	Via Pirandello Sv	16.379	Comune SV
I0101	int.775 Margonara	15.075	ASPMALO

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 191.098 (€ 352.737 nel precedente esercizio).

Tale importo è costituito principalmente da fitti attivi (€ (61.264)), rimborsi di costi di personale dell'azienda in distacco presso altri soggetti (€ (88.950)), recupero spese sostenute per conto terzi (€ (13.686)).

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.873.576 (€ 3.046.056 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Lavorazioni esterne	1.765.378	-722.604	1.042.774
Servizi e consulenze tecniche	831.972	508.668	1.340.640
Compensi agli amministratori	67.900	-2.849	65.051
Compensi a sindaci e revisori	15.285	475	15.760
Spese e consulenze legali	109.622	45.949	155.571
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	9.815	-171	9.644
Spese telefoniche	13.506	5.288	18.794
Assicurazioni	36.589	-1.893	34.696
Spese di viaggio e trasferta	871	947	1.818
Altri	195.118	-6.290	188.828
Totale	3.046.056	-172.480	2.873.576

Si precisa in particolare che la voce "lavorazioni esterne" 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 € 153.158 (€ 150.949 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Canoni di leasing beni mobili	9.843	-1.369	8.474
Altri	141.106	3.578	144.684
Totale	150.949	2.209	153.158

La voce "Canoni di leasing beni mobili" è riferita a noleggio machine ufficio e auto aziendale. La voce "Altri" comprende principalmente i costi per la locazione degli uffici della sede operativa di Genova in Via xx settembre e della sede operativa di Savona presso il campus universitario (complessivamente € 97.658) e 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 (complessivamente € 23.998).

Costi per il personale

I costi per il personale sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.572.211 (€ 2.599.119 nel precedente esercizio) e sono così composti:

Descrizione	Valore al 31.12.2021
Salari e stipendi	1.782.421
Oneri sociali	581.137
T.F.R.	179.361
Altri costi	29.292
TOTALE	2.572.211

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.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 67.723 (€ 69.773 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	703	278	981
ICI/IMU	3.369	3.467	6.836
Imposta di registro	2.575	-1.677	898
Diritti camerali	595	-9	586
Sopravvenienze e insussistenze passive	46.305	-14.568	31.737

Altri oneri di gestione	16.226	10.459	26.685
Totale	69.773	-2.050	67.723

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	28.627
Altri	151
Totale	28.778

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE

Si segnala che la partecipazione in I.P.S. S.C.rl. in liquidazione è stata svalutata nell'esercizio per € 64.829, assumendo prudenzialmente che la perdita prevista dal progetto di bilancio dell'esercizio 2021 della controllata possa determinare una perdita durevole di valore della quota posseduta

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
IRES	3.856	0	0	0	
IRAP	4.460	0	0	0	
Totale	8.316	0	0	0	0

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.

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 (pari a 39 Unità Lavorative Equivalenti tenuto conto dei contratti *part time*), così ripartite:

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

Si segnala inficche che una dipendente è assegnata in distacco ad altra società pubblica (Albisola Servizi s.r.l.) ed un ulteriore dipendente è stato assegnato in distacco parziale nell'ultimo trimestre al "Centro di competenza Start 4.0" costituito da CNR, Università ed altri soggetti per la gestione di fondi ministeriali per l'innovazione.

Compensi agli organi sociali

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
Compensi	67.900	8.100
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	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
Revisione legale dei conti annuali	4.160
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	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", ovvero sia con la controllante Fi.I.s.e. S.p.a., con la Regione Liguria, con soggetti del settore regionale quali le ASL e con soci che, seppure di minoranza, esercitano un controllo sulla società congiuntamente a Fi.I.s.e. S.p.a. in forza dello Statuto sociale e dei patti parasociali. In tali casi la società opera quale società "in house" dei propri committenti e le operazioni non sono concluse sulla base delle condizioni di mercato (che rimangono tuttavia necessario parametro di congruità sull'economicità degli affidamenti ricevuti) ma sulla base delle condizioni per la determinazione dei corrispettivi che sono stabilite nelle convenzioni tra la Fi.I.s.e., la Regione Liguria e gli altri soci di controllo, nel rispetto delle vigenti norme applicabili in materia.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto richiesto dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 ter del codice civile, si precisa che la società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale i quali comportino rischi e benefici significativi per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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 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 2021 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 € 37.425, di cui € 11.924 relativi alle immobilizzazioni immateriali ed € 25.501 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	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	47.980.019	47.046.839
C) Attivo circolante	304.967.297	274.998.433
D) Ratei e risconti attivi	156.507	161.558
Totale attivo	353.103.823	322.206.830
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	24.700.566	24.700.566
Riserve	4.754.358	4.668.871
Utile (perdita) dell'esercizio	271.544	199.872
Totale patrimonio netto	29.726.468	29.569.309
B) Fondi per rischi e oneri	3.475.088	3.363.860
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.711.047	1.596.065
D) Debiti	303.816.560	272.857.283
E) Ratei e risconti passivi	14.383.660	14.820.315
Totale passivo	353.112.823	322.206.832

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	10.088.116	9.288.779
B) Costi della produzione	9.534.113	9.350.608
C) Proventi e oneri finanziari	28.074	27.336
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-84.204	137.693
Imposte sul reddito dell'esercizio	226.329	-96.672
Utile (perdita) dell'esercizio	271.544	199.872

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 **€ 847,84** alla costituzione della riserva indisponibile di cui all'art. 60, comma 7-ter del D.L. 104/2020 e ss.mm.ii..

Proponiamo altresì di implementare la medesima riserva indisponibile con l'utilizzo dell'importo di € **36.577,16** della Riserva da Avanzo di Fusione.

L'Organo Amministrativo

(Dott. Stefano Federico Baggio)

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.