

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
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	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
Totale immobilizzazioni (B)	2.186.070	2.218.967
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
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
Totale attivo circolante (C)	6.850.435	6.690.877
D) RATEI E RISCONTI	124.789	134.144
TOTALE ATTIVO	9.161.294	9.043.988

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
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	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
Totale patrimonio netto	2.129.208	2.124.356
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	1.093.621	1.091.452
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	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
Totale debiti verso fornitori (7)	1.218.972	1.079.366
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	57.069	174.954
Totale debiti verso controllanti (11)	57.069	174.954
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	359.111	366.820
Totale debiti tributari (12)	359.111	366.820
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	121.336	126.971
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	121.336	126.971
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	793.504	875.628
Totale altri debiti (14)	793.504	875.628
Totale debiti (D)	5.588.045	5.708.310
E) RATEI E RISCONTI	325.420	94.870
TOTALE PASSIVO	9.161.294	9.043.988

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
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
Totale altri ricavi e proventi	352.737	225.193
Totale valore della produzione	5.966.001	5.128.732
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
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
Totale costi per il personale	2.599.119	2.677.808
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.550	26.521
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.935	54.273
Totale ammortamenti e svalutazioni	42.485	80.794
14) Oneri diversi di gestione	69.773	54.069
Totale costi della produzione	5.910.061	5.177.937
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	55.940	-49.205

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
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-31.397	-33.458
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
19) Svalutazioni:		
a) Di partecipazioni	13.525	0
Totale svalutazioni	13.525	0
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	-13.525	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	11.018	-82.663
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
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	6.044	-86.444

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)

Utile (perdita) dell'esercizio	€ 6.044	-€ 86.444
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
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 42.415	-€ 49.205

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**

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

Immobilizzazioni finanziarie	€ 13.525	-€ 77.355
(Investimenti)	€ 0	€ 77.355
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 13.525	€ 0
Attività Finanziarie non immobilizzate	-€ 1.388	-€ 68.976
(Investimenti)	€ 1.388	€ 68.976
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 10.976	-€ 181.228
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
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
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-€ 82.564	-€ 34.699
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 271.820	-€ 549.376
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 1.052.003	€ 1.601.380
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 1.323.823	€ 1.052.004

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	85.949	73.051	111.337	270.337
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.431	70.634	90.922	228.987
Valore di bilancio	18.518	2.417	20.415	41.350
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	6.897	3.588	5.065	15.550
Altre variazioni	0	13.258	1	13.259
Totale variazioni	-6.897	9.670	-5.064	-2.291
Valore di fine 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

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri 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
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.933.403	9.800	440.421	280.386	17.962	2.681.972
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	7.400	314.453	260.857	0	582.710
Valore di bilancio	1.933.403	2.400	125.968	19.529	17.962	2.099.262
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	425	22.711	3.799	0	26.935
Altre variazioni	0	0	2.613	7.241	0	9.854
Totale variazioni	0	-425	-20.098	3.442	0	-17.081
Valore di fine 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

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	237.700
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	-11.100
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	3.677
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	158.638
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	-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
Totale									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
Lavori in corso su ordinazione	441.893	604.151	1.046.044
Totale rimanenze	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.

Codice	Descrizione	Committente	Rimanenze al 31.12.2020
ENERGIA			
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
INFRASTRUTTURE-AMBIENTE			
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
RECUPERO-RIQUALIFICAZIONE			
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
SANITA'			
NOF	Nuovo Ospedale Felettino	ASL 5 SP	82.513
	TOTALE		1.046.044

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
Totale	2.886.760	1.620.708	4.507.468	26.900	4.480.568

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
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.196.981	-716.413	4.480.568	2.859.860	1.620.708	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	615.034
fatture da emettere clienti Italia	1.617.793
F.do svalutaz. crediti clienti Italia	(26.900)
verso impresa controllata	
crediti vs/IPS per provvista pagamenti per conto IRE	157.790
crediti cs/IPS per acquisto ramo d'azienda	1.281.585
verso impresa controllante	
crediti commerciali vs/controllante	
fatture da emettere vs/controllante	439.881
crediti tributari	
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
Crediti verso altri	
Credito verso SPIM s.p.a. da scissione Ri.geNova s.r.l.	339.123
Altri crediti	20999
	4.480.568

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
Depositi bancari e postali	1.051.628	271.684	1.323.312
Denaro e altri valori in cassa	375	136	511
Totale disponibilità liquide	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
Denaro e valori in cassa	
Cassa Euro	508
Cassa valuta	2

Totale	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
Risconti attivi	134.144	-9.355	124.789
Totale ratei e risconti attivi	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
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	442.834	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

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

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 soprapprezzo 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	
Totale		442.835						

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%
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%
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.

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.

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:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.091.452
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	2.169
Totale variazioni	2.169
Valore di fine esercizio	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:

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

Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	126.971	-5.635	121.336
Altri debiti	875.628	-82.124	793.504
Totale	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:

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

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 31.12.2020
Fornitori Italia	(403.082)
Fatture da ricevere da fornitori	(815.890)
Totale	(1.218.972)

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

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

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	Quota scadente oltre	Di cui di durata superiore a 5
--	-----------------------------------	----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	---------------------------------------

				l'esercizio	l'esercizio	anni
Debiti verso soci per finanziamenti	0	200.000	200.000	200.000	0	0
Debiti verso banche	1.556.014	-81.372	1.474.642	57.021	1.417.621	0
Acconti	1.328.557	34.854	1.363.411	1.363.411	0	0
Debiti verso fornitori	1.079.366	139.606	1.218.972	1.218.972	0	0
Debiti verso controllanti	374.954	-317.885	57.069	57.069	0	0
Debiti tributari	366.820	-7.709	359.111	359.111	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.971	-5.635	121.336	121.336	0	0
Altri debiti	875.628	-82.124	793.504	793.504	0	0
Totale debiti	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.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 € 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
Ratei passivi	6.200	2.222	8.422
Risconti passivi	88.670	228.328	316.998
Totale ratei e risconti passivi	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)
<i>di cui ricavi delle prestazioni Italia</i>	(2.647.956)	
<i>di cui ricavi delle prestazioni a Regione Liguria</i>	(2.103.081)	
<i>di cui ricavi delle prestazioni CEE</i>	(258.076)	
<i>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</i>	(604.151)	
<i>Altri ricavi e proventi</i>	(352.737)	

Totale		(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 2 ^a 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
Totale	2.103.160	942.896	3.046.056

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
Totale	167.178	-16.229	150.949

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
TOTALE	2.599.119

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

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
Totale	32.275

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	755	0	0	0	
IRAP	4.219	0	0	0	
Totale	4.974	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. 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
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", 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
Totale attivo	322.206.830	351.960.845
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
Totale patrimonio netto	29.569.309	29.479.691
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
Totale passivo	322.206.832	351.960.847

	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 accordi 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.

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

Sede in Genova (GE), Via Peschiera, 16,

Capitale Sociale versato Euro 1.526.691 i.v.

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

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02264880994

Partita IVA: 02264880994 - N. Rea: 473022

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

RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO SULLA GESTIONE

RELATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

Signori Soci,

sottoponiamo alla Vostra approvazione il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa e corredato dalla presente Relazione sulla Gestione.

La Società è stata istituita in data 11 giugno 2014 tramite la fusione delle società Agenzia Regionale per l'Energia - A.R.E. Liguria S.p.A., Agenzia Regionale per il Recupero Edilizio - A.R.R.ED. S.p.A. ed Infrastrutture Liguria s.r.l., in attuazione di quanto stabilito dalla Legge Regionale n. 6 del 12 aprile 2011.

La Società svolge attività affidate dalla Regione, dai Soci e dagli Enti del c.d. settore regionale allargato inerenti al settore energetico, alla dotazione infrastrutturale regionale, all'edilizia sanitaria, al recupero edilizio ed urbano e all'edilizia residenziale sociale.

Essa è altresì individuata quale centrale di committenza per gli interventi di interesse regionale ai sensi dell'art.2 dalla Legge Regionale n. 6 del 12 aprile 2011.

Nella presente Relazione vengono forniti brevi cenni sulle principali attività svolte e sui principali fatti societari avvenuti nell'esercizio nonché sui fatti di rilievo avvenuti nei primi mesi del 2021 e sulle prospettive per la gestione.

Nel prosieguo si rende conto delle principali attività svolte nell'esercizio dalla Società nei settori di propria competenza.

A) ATTIVITÀ RELATIVE AI SETTORI ENERGIA E PROGETTI EUROPEI

Le attività svolte nel 2020 riguardano le seguenti macro aree:

- a) “Contratto Calore ospedali”
 - b) Convenzione annuale con la Regione Liguria per il settore energetico
 - c) Progetti europei
 - d) Pianificazione energetica
 - e) Altre attività
- a) Per quanto riguarda la commessa “**Contratto Calore**” per le **Strutture Ospedaliere Liguri** la Divisione Energia di IRE è stata impegnata nell’ordinaria gestione degli incarichi di coordinamento e controllo assegnati per convenzione dalla Regione. Tutti gli incarichi dell’ufficio di coordinamento sono stati relazionati alla Regione Liguria mediante appositi report bimestrali.

Nel 2020 l’Organismo di controllo ha ricevuto e valutato circa 268 fatture per un valore di circa 63 M€ (tra acconti a canone, conguagli e lavorazioni extra canone), e 257 computi metrici estimativi. È stata inoltre fitta ed intensa la collaborazione con Micenes e le SSL per tutte le questioni tecniche ed amministrative che riguardano il contratto. Al contempo l’organismo di controllo ha effettuato oltre 200 attività di verifica (prevalentemente documentali in conseguenza della pandemia), per accertare il corretto adempimento del contratto da parte dell’assuntore. Laddove necessario sono conseguite, in sinergia con l’ufficio di coordinamento, contestazioni di inadempienza ed applicazioni di penalità. La Regione è stata informata delle attività IRE attraverso specifiche relazioni mensili e bimestrali.

Nel corso del 2020 IRE ha supportato ALISA per il processo di verifica delle offerte ricevute nell’ambito della nuova procedura di aggiudicazione del servizio al fine di fornire supporto tecnico al RUP in caso di necessità ciò al fine di addivenire quanto prima ad una proposta di aggiudicazione. Il supporto ad ALISA e Regione è stato garantito anche per quanto riguarda i ricorsi alla giustizia amministrativa proposti dagli operatori economici che hanno ritenuto lesivi gli effetti delle proroghe del contratto Micenes che si sono rese necessarie in attesa dell’aggiudicazione della nuova procedura. Allo stato i ricorsi non hanno dato esiti contrari all’attività dell’Amministrazione Regionale e, per riflesso, di IRE.

- b) Relativamente alla **Convenzione annuale con RL in materia di efficienza energetica** nel corso del 2020 IRE ha svolto le verifiche sul 2% degli APE trasmessi nel 2019 al SIAPEL (banca dati regionale) ed ha continuato a svolgere e coordinare tra loro tutte le attività inerenti la gestione del processo di Certificazione sul territorio. Tra le attività di maggior rilievo si citano l’iscrizione dei soggetti abilitati al rilascio degli APE nell’elenco regionale, il supporto tecnico/amministrativo ai certificatori, i test sul

software CELESTE, le analisi statistiche sui dati degli APE presenti in SIAPEL, l'organizzazione di un tavolo tecnico condiviso con gli Ordini ed i Collegi professionali e la partecipazione ai tavoli tecnici nazionali organizzati dal CTI. IRE ha inoltre proseguito il supporto tecnico alla Regione Liguria per le attività del Coordinamento Tecnico Ambiente ed Energia. Relativamente ai temi riguardanti la manutenzione ed ispezione degli impianti termici, nel 2020 IRE ha analizzato le richieste di intervento ricevute da parte degli Enti competenti e dei manutentori svolgendo studi di fattibilità tecnico-economica in collaborazione con Liguria Digitale e definendo una priorità di intervento condivisa attraverso i tavoli di confronto. IRE ha proseguito a fornire supporto tecnico per il corretto utilizzo del sistema CAITEL da parte degli attori coinvolti nel processo. Nel novembre 2020 IRE ha rendicontato la convenzione in essere ed acquisito la nuova convenzione in materia di energia con la Regione Liguria.

- c) Relativamente ai **progetti europei** il 2020 ha visto la prosecuzione del progetto Horizon 2020 Smart City "UNALAB", sulla dimostrazione di soluzioni naturalistiche per la resilienza nell'area della ex Caserma Gavoglio a Genova. IRE ha inoltre avviato le attività previste dal progetto H2020 "HUB IN" sulla rigenerazione dei centri storici attraverso lo sviluppo dell'imprenditoria locale innovativa, in collaborazione con il Comune di Genova, anch'esso partner. Sempre in ambito del programma Horizon 2020, IRE ha partecipato a tre proposte progettuali.

Per quanto concerne la partnership europea Climate-KIC, sono stati portati a termine i lavori del progetto Climate-KIC "SUSHI", centrato sulla progettazione smart dei distretti storici di sei città del Mediterraneo (tra cui Savona) e del progetto Climate-KIC "Act on NBS", centrato sulla promozione e implementazione di soluzioni di ingegneria naturalistica (NBS) nelle città europee. Sono inoltre iniziate le attività del progetto "Transform4Climate", centrato sulla trasformazione delle agenzie per l'energia europee in agenzie per l'energia e il clima.

In ambito Interreg, IRE ha avviato le attività relative al progetto ALPGRIDS, finanziato dal Programma Spazio Alpino e focalizzato sulla diffusione e sviluppo delle micro-grid e delle Comunità energetiche e ha inoltre supportato il Comune di Savona nella presentazione del progetto (MARE DI AGRUMI)², nell'ambito del Programma Italia-Francia Marittimo 2014-2020.

Nel 2020 IRE ha proseguito le attività di natura amministrativa del progetto Interreg Marittimo "SIGNAL", centrato sul tema del GNL nei porti liguri, e ha inoltre fornito servizi tecnici nel settore dell'efficienza energetica degli edifici alla Provincia di Imperia nell'ambito del progetto ALCOTRA "PaysEcogetiques".

IRE ha infine concluso le attività relative al progetto Interreg Marittimo "Adapt" supportando i Comuni

di Savona e Vado Ligure sul tema dell'adattamento al cambiamento climatico e ha proseguito le attività relative al progetto "Qualiporti" supportando il Comune di Savona sul tema del corretto smaltimento dei rifiuti portuali.

Il settore dei Progetti europei si conferma un settore strategico per il valore aggiunto che può dare alla società ed alle attività a favore dei Soci, in termini sia di qualità e innovazione che di implementazione dei finanziamenti ottenibili tramite la presentazione di progetti alla UE. Inoltre si rileva che i progetti UE assegnati hanno contribuito al valore della produzione della Società con un importo medio nell'ultimo biennio di circa 200.000 Euro annui. In ragione di ciò anche nell'esercizio 2020 è stato confermato il distacco di una unità di personale dalla società Liguria International, del gruppo FI.L.S.E.

- d) Con riferimento alla **pianificazione energetica** nel corso del 2020 IRE ha avviato le attività di supporto all'**Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale** per l'attuazione del programma di interventi del "Documento di Pianificazione Energetico Ambientale del Sistema Portuale", redatto da IRE nel corso del 2019. Correlativamente IRE ha supportato l'Autorità nella definizione di una gara d'appalto per la gestione del sistema di distribuzione dell'energia e la manutenzione degli impianti presenti nei porti di Savona e Vado.

Sono state inoltre completate le attività di cui alla Convenzione con il **Comune di Genova** per la redazione del Piano d'Azione per l'Energia Sostenibile ed il Clima (SECAP) e sono proseguite le attività di supporto tecnico per la redazione dei SECAP dei comuni di Vado Ligure e Montalto Carpasio.

- e) Con riferimento alle **ulteriori attività** è proseguita la gestione del **Consorzio Energia Liguria**. Nel 2020 è stata pubblicata la gara per la fornitura di energia elettrica per il biennio 2021-2023 e sono proseguite le attività ordinarie collegate ai contratti in corso per il gas e per l'energia. Il Consorzio conta oggi 127 soci e negli ultimi anni, con il supporto di IRE, ha ottenuto risparmi interessanti relativamente all'acquisto di vettori energetici.

Si ricordano altre attività per cui IRE ha supportato Regione Liguria nel corso del 2020:

- gestione delle richieste di liquidazione a valere sul bando per la concessione di contributi per la realizzazione di impianti fotovoltaici mediante l'installazione di pannelli assegnati ai Comuni dall'Agenzia delle Dogane;
- IRE, su incarico di Regione Liguria, ha proseguito le attività relative al "Programma per la realizzazione di Infrastrutture di Ricarica per Veicoli Elettrici in Liguria";

- IRE ha fornito supporto a FILSE nella fase di istruttoria e liquidazione di diversi bandi di finanziamento dedicati all'efficientamento energetico di edifici pubblici e alla riduzione dei consumi energetici e delle emissioni climalteranti delle imprese;
- nel corso del 2020 IRE ha inoltre acquisito tre incarichi per svolgere il ruolo di Commissione di Verifica per i contratti di concessione realizzati nell'ambito del Programma della Comunità Europea IEE-ELENA aventi ad oggetto l'efficientamento degli impianti di illuminazione pubblica dei comuni di Celle Ligure, Quiliano ed Orco Feglino (15 anni di durata complessiva della concessione). Sempre nell'ambito del Programma IEE-ELENA IRE ha presentato una proposta analoga al Comune di Albenga.

Si segnala, inoltre, che IRE svolge un importante ruolo internazionale anche in quanto socio di FEDARENE, la Federazione Europea della Agenzie e le Regioni per l'Ambiente e l'Energia, di cui, con la Dott.ssa Fabianelli, IRE assume la vice presidenza per l'Efficienza Energetica nel Consiglio di Amministrazione. Questo consente di entrare in contatto e di realizzare progetti con i più importanti enti di ricerca e agenzie europee che operano nel settore.

Fatti di rilievo avvenuti nei primi mesi del 2021 e prospettive per la gestione relativamente al settore energia:

- a) In virtù della Convenzione annuale sottoscritta al termine del 2020, durante i primi mesi del 2021 IRE ha proseguito le attività in favore della Regione in materia di efficienza energetica. IRE inoltre ha collaborato con il Servizio Energia per la stesura delle disposizioni per l'attuazione della Legge Regionale 6 luglio 2020, n.13 "Promozione dell'istituzione delle comunità energetiche";
- b) Nel 2021 IRE supporterà FILSE nella valutazione tecnica delle domande di finanziamento pervenute nell'ambito del bando Regionale "Interventi per il miglioramento della prestazione energetica dei condomini" finalizzato al miglioramento delle prestazioni energetiche dei condomini;
- c) Attività promosse sul territorio dalla sede di Savona:
 - nella prima parte del 2021 IRE ha ottenuto da Provincia di Savona l'incarico per l'attuazione del "Programma sperimentale nazionale di mobilità sostenibile casa-scuola e casa-lavoro" finanziato dal Ministero dell'Ambiente;
 - nell'ambito del Programma IEE-ELENA IRE ha acquisito un incarico con il Comune di Celle Ligure ed ha in corso di acquisizione un incarico con il Comune di Andora per svolgere il ruolo di Commissione di Verifica per i contratti di concessione aventi ad oggetto l'efficientamento di edifici;

- d) È in corso la formalizzazione dell'incarico da parte della Regione Liguria per attività di supporto tecnico in materia di Energia dell'Autorità di Gestione relativamente al Programma Operativo Regionale 2021-27, finalizzata all'individuazione di ambiti prioritari di intervento per il prossimo ciclo di programmazione in relazione all'efficienza energetica di strutture pubbliche ed imprese, ad interventi pilota di demolizione e ricostruzione ed all'economia circolare;
- e) Su richiesta, sono state definite proposte commerciali verso ARTE GE per il supporto nella razionalizzazione delle potenze elettriche impegnate presso gli edifici di ERP e verso il Comune di Finale Ligure per il supporto nella valutazione di una proposta di PPP su istanza di privati, al fine di riqualificare e gestire gli impianti di pubblica illuminazione per 18 anni;

All'inizio del 2021 IRE ha partecipato a due proposte progettuali nell'ambito della Call Green Deal di Horizon2020: CRITERIA, centrato sulla cocreazione, validazione e implementazione di "innovation packages" per rendere le infrastrutture europee resilienti al clima e WESUSTAIN, sul tema del coinvolgimento dei cittadini sulle tematiche del cambiamento climatico e ha inoltre supportato i Comuni di Savona e Vado Ligure nella predisposizione della proposta di capitalizzazione del progetto INTERREG Marittimo ADAPT, che si propone di sviluppare attività funzionali e strettamente complementari a quanto già realizzato nel progetto di origine.

B) ATTIVITÀ RELATIVE AI SETTORI INFRASTRUTTURE E TUTELA DEL TERRITORIO

Nel corso del 2020 in questo settore sono stati acquisiti e/o sono in corso di esecuzione i seguenti incarichi:

Da Regione Liguria:

- stazione appaltante e attività tecniche SP31 **Strada della Ripa, primo lotto**: i lavori della galleria artificiale sono stati conclusi;
- progettazione interventi in danno area *Ex Ipodec*; l'attività risulta sospesa in attesa della disponibilità delle aree private;
- stazione appaltante e attività tecniche per la progettazione e realizzazione dei **lotti II, III e IV della SP 31 Strada della Ripa**: conclusa la progettazione e l'iter di autorizzazione, è stata avviata la procedura di affidamento dei lavori che si è conclusa positivamente nel 2020 con la consegna dei lavori in data 12 maggio; si prevede la conclusione dei lavori entro l'estate 2021
- progettazione interventi in danno su aree demanio fluviale della Provincia di Genova su rii Chiaravagna e Lerone: la progettazione è conclusa e si attende l'avvio della fase autorizzativa; IRE è in attesa di ricevere l'incarico da Regione;
- attività di progettazione dei percorsi ciclabili tra Cervo e Imperia nell'ambito del progetto PITEM MITO

Da Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale

- assistenza tecnico – amministrativa per le attività previste dal “**Programma straordinario di interventi urgenti per la ripresa e lo sviluppo del porto** e delle relative infrastrutture di accessibilità e per il collegamento intermodale dell’aeroporto Cristoforo Colombo con la città di Genova” allegato al Decreto del Commissario Straordinario n. 2 del 15/01/2019.
- Attività di progettazione e centrale di committenza per le attività 773, 774 e 775 del programma degli **interventi urgenti** conseguenti alla mareggiata del 2018 nel **porto di Savona** e zone limitrofe (ripristino banchine e arredi, ripristino pontili Zona 4, ripristino terrapieno Margonara);

Da Commissione Europea:

- progettazione UNALAB parco Urbano Caserma Gavoglio: conclusa la progettazione esecutiva e avviato il cantiere, IRE continua nelle attività affidate dal progetto europeo;

Da Comune di Savona:

- progettazione definitiva e esecutiva degli interventi **messa in sicurezza del Rio Molinero** e affidamento del servizio di verifica: predisposta la progettazione definitiva; successivamente all’espletamento della gara dei lavori, sarà effettuata la direzione dei lavori;

Da Provincia di Savona:

- attività di monitoraggio delle **aree Ex ACNA**; concluse le attività del 2019, le attività del 2020 sono continuate regolarmente;
- attività di progettazione e centrale di committenza previste dal “Programma sperimentale nazionale di mobilità sostenibile casa-scuola e casa-lavoro” di cui all’art. 5 della legge 28 dicembre 2015, n° 221 denominato **Distretto Smart Comunità savonesi**;
- redazione di SDF del percorso ciclabile Luceto - Ellera

Da **Comune di Sarzana**:

- attività di centrale di committenza per l’affidamento congiunto della progettazione e i lavori della nuova piscina comunale; affidato l’appalto e sottoscritto il contratto da parte del Comune, è in corso la progettazione esecutiva;
- attività di centrale di committenza per la progettazione e i lavori dell’intervento di ripristino del ponte Budella; sono state concluse le attività afferenti alla progettazione e l’affidamento dei lavori;
- attività di centrale di committenza per la progettazione e i lavori della rotatoria di via Paradiso; conclusa la progettazione definitiva, il Comune deve avviare l’iter autorizzativo.
- attività di centrale di committenza per la progettazione e i lavori del ponte e della passerella sul Calcandola; è stata sviluppata la fase di progettazione definitiva;

- attività di centrale di committenza per la progettazione e l'affidamento dei lavori del secondo lotto dell'argine del Parmignola;
- attività di centrale di committenza per l'affidamento dei lavori relativi alle frane 8, 9 e 10;
- attività di progettazione esecutiva del ponte di via Falcinello;
- attività di stazione appaltante per la ricollocazione della Palestra in tensostruttura, nell'area dello stadio.

Da Filse:

- incarico per interventi di manutenzione straordinaria dell'edificio BIC a Genova; conclusa l'esecuzione dei lavori.

Da Sviluppo Genova:

- attività di coordinamento alla sicurezza in fase di esecuzione per lavori di manutenzione nell'edificio Albergo dei Poveri;

Dal **Comune di Chiarari**:

- attività di centrale di committenza per l'affidamento della progettazione delle opere di difesa del litorale;

Dal Parco Alpi Liguri:

- attività di diagnosi e progettazione finalizzati al miglioramenti energetico e all'utilizzo delle risorse idriche

Da Parco delle Cinque Terre:

- attività di centrale di committenza per la progettazione degli interventi di **adeguamento della galleria Monterosso-Levanto** ai fini della viabilità ciclabile.

Fatti di rilievo previsti per il 2021:

Si segnalano quali fatti di rilievo per l'evoluzione delle attività della società in questi settori per il 2021:

- la previsione di acquisire le seguenti commesse:
 - da Autorità Sistema Portuale M.L.O.: progettazione delle opere di sistemazione del **Rio S. Elena a Vado Ligure**; progettazione del rifiorimento della scogliera VTE porto di Voltri; SDF opere di protezione del litorale di Voltri
 - da Comune di Arenzano: centrale di committenza per l'affidamento dei lavori della nuova Scuola Secondaria di 1° grado;
 - da Comune di Albisola: progettazione dei percorsi ciclabili per raggiungere l'asse costiero.

- la previsione di avviare le attività che saranno richieste da Regione Liguria tra quelle individuate a valere sul Fondo Strategico e individuate dal Comitato di Indirizzo.

- la previsione di avviare le attività che saranno richieste da Regione Liguria nell'ambito degli interventi relativi al rischio idrogeologico.

C) ATTIVITÀ RELATIVE AL SETTORE DELL'EDILIZIA SANITARIA

Appalto risolto per il nuovo ospedale Felettino SP: a seguito della sottoscrizione dell'Accordo di Programma il 23 gennaio 2012, la società era stata individuata quale soggetto attuatore per la realizzazione del nuovo ospedale della Spezia. In seguito alla risoluzione del contratto da parte di IRE del 6 novembre 2019, IRE ha avviato le attività relative alla difesa in giudizio conseguente all'atto di citazione da parte di Pessina, che ha contestato la risoluzione medesima, con la predisposizione di accurate memorie difensive.

Sono proseguite le trattative per la soluzione le problematiche di rapporto con ASL5 in relazione al mancato riconoscimento dei costi sostenuti a fronte delle attività svolte nel periodo 2018-2019 in attuazione del mandato ricevuto con la convenzione del 2013; nel secondo semestre ASL5 ha riconosciuto le spese sostenute da IRE oggetto di trattative, nella misura che era stata iscritta nel bilancio 2019 di IRE.

Nuova procedura per la realizzazione mediante forma di partenariato pubblico privato (PPP) del nuovo Ospedale Felettino: IRE, sulla base degli indirizzi formulati con la DGR 123/2020, ha effettuato d'intesa con ASL5 e Regione Liguria le attività per l'aggiornamento del progetto di fattibilità tecnico economica dell'ospedale, che è stato assoggettato a verifica e validazione a gennaio 2021. Nel contempo è stato sottoscritto un protocollo di intesa con Cassa Depositi e Prestiti s.p.a. (CDP), Regione e ASL5 per lo sviluppo degli aspetti di fattibilità economico-finanziaria del PPP, per il quale è stata individuata quale forma più idonea il contratto di concessione di costruzione e gestione, nel quale comprendere esclusivamente la realizzazione e la gestione impiantistica ed edilizia delle opere, con esclusione dei servizi agli utenti sia di carattere sanitario che non sanitario che rimarranno ad esclusiva gestione pubblica.

Si segnala quale fatto di rilievo per il 2021 la consegna a marzo, nei tempi richiesti da Regione, della documentazione completa per l'avvio della procedura di gara per l'affidamento della concessione, predisposta con il supporto di CDP per quanto riguarda gli aspetti di fattibilità economico finanziaria. Si prevede nel primo semestre l'avvio della procedura di gara, previo apposito incarico ad IRE.

D) ATTIVITÀ RELATIVE AI SETTORI RECUPERO EDILIZIO E URBANO E POLITICHE PER LA CASA

Le attività svolte nel periodo relativamente a questo settore hanno riguardato:

- Convenzione annuale per il supporto all'Ufficio Programmi Urbani Complessi ed Edilizia della Regione Liguria sui temi della riqualificazione urbana, dell'edilizia sociale e dei contratti pubblici: nel 2020 l'attività è stata indirizzata a promuovere l'acquisizione di finanziamenti a favore del territorio regionale per la realizzazione di programmi complessi di rigenerazione urbana ed edilizia residenziale sociale, con specifico riferimento ai bandi nazionali in corso di emanazione per il finanziamento dei **"programmi innovativi per la qualità dell'abitare (c.d. PInQUA)"** di cui all'art. 1, comma 437 e ss. della L. 160/2019 e dei **"progetti di rigenerazione urbana dei comuni"** di cui all'art. 1, comma 42 e ss. della L. 160/2019 e ss.mm.ii. A seguito dell'attività di informazione/animazione e dell'analisi delle progettualità presenti sul territorio svolta con la Regione, l'attività è stata finalizzata allo sviluppo dei contenuti dei PInqua del centro storico della Pigna di Sanremo (IM) e del borgo di Marinella di Sarzana (SP);
- Redazione dei report periodici, annuale e quadrimestrali, sull'andamento dei contratti pubblici nel territorio regionale sulla base dei dati disponibili sul portale regionale degli appalti;
- supporto a FILSE per la gestione dei contributi dei Programmi di riqualificazione, Edilizia Residenziale Sociale e valorizzazione patrimonio pubblico finanziati nel 2015 e 2017, dei precedenti dei **Programmi locali per la casa di Social Housing**, dei Programmi per la riqualificazione urbana e l'ERS nei piccoli comuni dell'entroterra; supporto per la gestione del bando 2020 di contributi ai Comuni liguri per attività di progettazione per l'individuazione e la disciplina degli ambiti urbani di cui all'articolo 2 della L.R. 23/2018 "Disposizioni per la rigenerazione urbana ed il recupero del territorio agricolo";
- attività di sostegno alla progettualità regionale relativa alla città, ai centri storici, all'edilizia ed al territorio urbanizzato, supportando lo sviluppo di programmi di valorizzazione e la progettazione e realizzazione di interventi su specifici ambiti o compendi immobiliari; in particolare si segnala quanto segue:
 - IRE è stata individuata con DGR n. 388/2020 quale supporto tecnico per l'attuazione del Protocollo d'Intesa tra Regione, Comune di Genova, Municipio Centro-Ovest, Soprintendenza e Segreteria MIBAC della Liguria per lo sviluppo di un **programma integrato per la rigenerazione del quartiere di Sampierdarena** a Genova – Municipio Il Centro Ovest, ai sensi dell'art. 15 della L. n. 241/1990;
 - progettazione, su incarico del Settore Cultura della Regione, delle opere e forniture per la realizzazione e l'allestimento della **"Casa dei Cantautori"**, individuato quale museo di interesse

- nazionale nel Piano strategico “Grandi Progetti Culturali” del MIBAC: è proseguita l’attività di sviluppo del PFTE del museo, in parallelo con la progressiva definizione dei contenuti da esporre nell’ambito del Gruppo di lavoro tra MIBAC, Regione e Comune;
- su incarico del Comune di Savona sono state svolte le attività previste per l’attuazione degli interventi di recupero edilizio ed urbano compresi nel “**Programma strategico di riqualificazione urbana e valorizzazione turistico culturale e sviluppo commerciale-produttivo dell’area centrale del comune di Savona**”, finanziati con il Fondo Strategico regionale:
 - Valorizzazione turistica della Torre del Brandale: è stata conclusa la progettazione a cura degli uffici di IRE e d’intesa con la Soprintendenza, ed appaltati e realizzati i lavori della nuova bussola d’ingresso alla Torre;
 - Efficientamento tecnologico e valorizzazione culturale della Sala rossa del palazzo comunale: è stata conclusa la progettazione, sulla base della quale il Comune ha affidato e realizzato i lavori nel 2020;
 - Riqualificazione piazza Marconi con valorizzazione della fontana del Pesce: sono state svolte le previste attività di progettazione, appalto e realizzazione dei lavori di riqualificazione
 - Programma Integrato per la valorizzazione del Teatro Chiabrera e la riqualificazione ambientale di Piazza Diaz: è stato sviluppato il PFTE degli interventi previsti dal programma;
 - Riqualificazione ambientale ed inclusiva del sistema delle aree verdi attrezzate comunali: è stato concluso il progetto esecutivo del 1° lotto dei giardini di Corso Colombo;
 - Sistemazione ed innovazione tecnologica area mercatale del centro: è stato consegnato il progetto definitivo;
 - Progetto di Fattibilità Tecnico Economica dell’intervento di valorizzazione del “**Palazzo S.Chiara**”, incarico acquisiti e avviato nell’esercizio.
 - Su incarico Comune di Sarzana: attività di stazione appaltante della redazione del progetto definitivo ed esecutivo dell’**intervento di sostituzione edilizia del plesso scolastico Poggi-Carducci**, sulla base del progetto pilota di fattibilità tecnico economica redatto nel 2019 da IRE.
 - Altri interventi di recupero/riqualificazione
 - stazione appaltante per la progettazione esecutiva delle nuove **residenze universitarie nella ex clinica chirurgica universitaria** di Genova: consegnato nei termini richiesti dal MIUR il PE del 1° lotto di intervento;
 - incarico da Filse per attività finalizzate al conseguimento del certificato prevenzione incendi della torre uffici di Via D’Annunzio in Genova;

- attività di stazione appaltante per la progettazione e realizzazione intervento di manutenzione straordinaria capannone “edificio 10” a Ferrania di proprietà di Parco Tecnologico Val Bormida, su incarico di Filse, finalizzato all’insediamento di nuove attività produttive nell’area di crisi complessa di Savona: sono stati conclusi i lavori di bonifica e riqualificazione dell’immobile;
- supporto agli uffici regionali del Dipartimento Sviluppo Economico e Attività Produttive per la gestione della programmazione FESR 2014-2020, con riferimento in particolare al tema dell’Agenda Urbana (Obiettivo tematico 6 “Città”): sono state svolte continuativamente le attività di assistenza previste dalla convenzione in essere;

Si segnala infine la fornitura del supporto tecnico e gestionale a IPS per la gestione societaria e per la commercializzazione degli immobili a destinazione produttiva/terziaria del Parco Doria a Savona, nonché la redazione per l’Autorità di Sistema Portuale M.L.O. della valutazione tecnico estimativa delle aree da acquisire dall’Interporto di Vado Ligure.

Fatti di rilievo previsti per il 2021

Nel 2021 si prevede di sviluppare le numerose commesse avviate nel 2020 e acquisire incarichi relativi alle fasi di realizzazione degli interventi. Si segnalano in particolare: attività stazione appaltante per la realizzazione dell’intervento di sostituzione edilizia del plesso - scolastico Poggi Carducci (da Comune Sarzana), delle residenze universitarie nell’Ex Clinica Chirurgica di San Martino (da Aliseo), della “Casa dei Cantautori” (da Regione). Si segnala, altresì, il supporto all’Autorità di gestione della Regione Liguria per l’elaborazione dei contenuti dello sviluppo urbano sostenibile e dell’Obiettivo di Policy 5 del POR FESR 2021-2027

Si prevede inoltre quale fatto di particolare rilievo l’avvio delle attività a favore dell’Università di Genova quale stazione appaltante per la realizzazione della **nuova scuola politecnica della Facoltà di Ingegneria nell’area di Erzelli** a Genova.

E) ALTRE ATTIVITÀ: CENTRALE DI COMMITTENZA IN ALTRI SETTORI E GESTIONE IMMOBILI DI PROPRIETÀ

Nel 2021 la società è stata infine impegnata in attività di supporto a Filse e ad altri enti per l’effettuazione di specifici affidamenti di servizi agli stessi necessari (in particolare: supporto generale a Filse per affidamento servizi di funzionamento, supporto specifico per l’individuazione della società di revisione contabile). E’ stata effettuata la gestione degli immobili di proprietà acquisiti a seguito della ex Ri.geNova s.r.l.; si segnala, come meglio dettagliato in Nota Integrativa, che in ragione della situazione di emergenza

connessa alla pandemia da Covid-19 la società ha concesso nel 2020 riduzioni sui canoni di locazione agli inquilini le cui attività sono state sospese/ridotte a seguito della pandemia (in particolare con riferimento agli immobili nel centro storico di Genova locati come residenze universitarie ad ALISEO, in ragione del mancato utilizzo delle stesse da parte degli studenti).

ALTRI FATTI DI RILIEVO ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Si ricorda che la Regione Liguria, nel Piano di razionalizzazione approvato con D.G.R. n. 1198 del 28.12.2018, considerato che IRE e Sviluppo Genova svolgono attività simili, ha previsto la possibilità di fusione/incorporazione tra le Società, mentre la Nota di aggiornamento al DEFR 2019-2021 approvata con D.C.R. n. 28 del 21.12.2018 ha precisato che Regione intende verificare le determinazioni del Comune di Genova in merito a possibili azioni di aggregazione di Sviluppo Genova con altre società del perimetro pubblico, *“anche in considerazione della necessità di razionalizzazione delle Stazioni Uniche Appaltanti disegnata dal protocollo firmato in data 22 ottobre 2018 da regione Liguria, Comune di Genova, Città Metropolitana di Genova e le Prefetture, a fronte del quale possono essere valutate operazioni di fusione/incorporazione con I.R.E. S.p.A. in qualità di articolazione funzionale della SUAR regionale”*. In proposito si segnala che Regione Liguria con la D.G.R. n. 737/2020 ha formulato l’indirizzo a FI.L.S.E. S.p.A. e I.R.E. S.p.A. di avviare le attività propedeutiche alla realizzazione del processo di integrazione tra Sviluppo Genova S.p.A. e I.R.E. S.p.A., secondo le modalità descritte nello studio di fattibilità allegato alla delibera, che prevede, in particolare, di procedere in una prima fase alla cessione del ramo d’azienda di Sviluppo Genova S.p.A. relativo alle attività tecniche, al valore determinato attraverso un’apposita *due diligence*; parallelamente il Comune di Genova con D.G.C. n. 122/2020 ha formulato l’indirizzo a Sviluppo Genova di procedere all’operazione di cessione del ramo d’azienda relativo alle attività tecniche, al valore determinato attraverso l’apposita *due diligence* disposta da un soggetto terzo indipendente. Si segnala che, a fronte della *due diligence* nel frattempo svolta e sulla base di valutazioni di opportunità in corso relativamente agli aspetti economico-finanziari dell’aggregazione, nel 2021 è possibile che l’operazione venga effettuata secondo lo schema alternativo della fusione societaria.

Infine, in osservanza del disposto dell’art. 2428 comma 3 c.c., precisiamo che:

- la Società non ha sostenuto costi di ricerca e sviluppo;

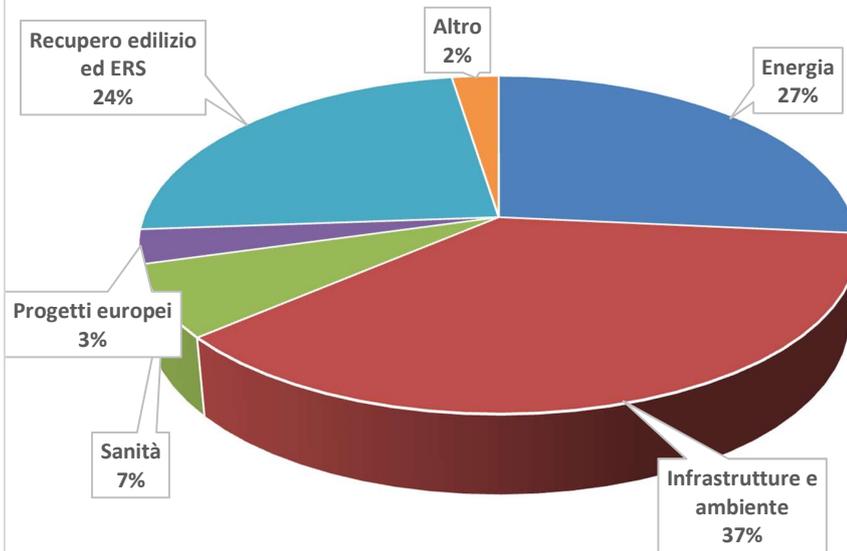
- la Società ha una sede secondaria a Savona, presso il campus universitario, istituita a seguito dell'acquisizione del ramo d'azienda tecnico di I.P.S.;
- la Società possiede n. 1.193 azioni proprie rappresentanti lo 0,078% del capitale sociale; la Società detiene n. 14.808 azioni di I.P.S. S.C.p.A., rappresentanti il 95,88% del capitale sociale di quest'ultima società;
- la Società non ha utilizzato e non utilizza strumenti finanziari alternativi al credito bancario ordinario;
- la Società non ha subito sanzioni o pene per reati o danni ambientali. La Società non ha avuto infortuni gravi del personale sul lavoro. Il personale è coperto dalle previste forme assicurative di legge e da polizze di infortunio integrative. Non vi sono stati comportamenti omissivi, colposi o dolosi del personale.

Indicatori economici di sintesi

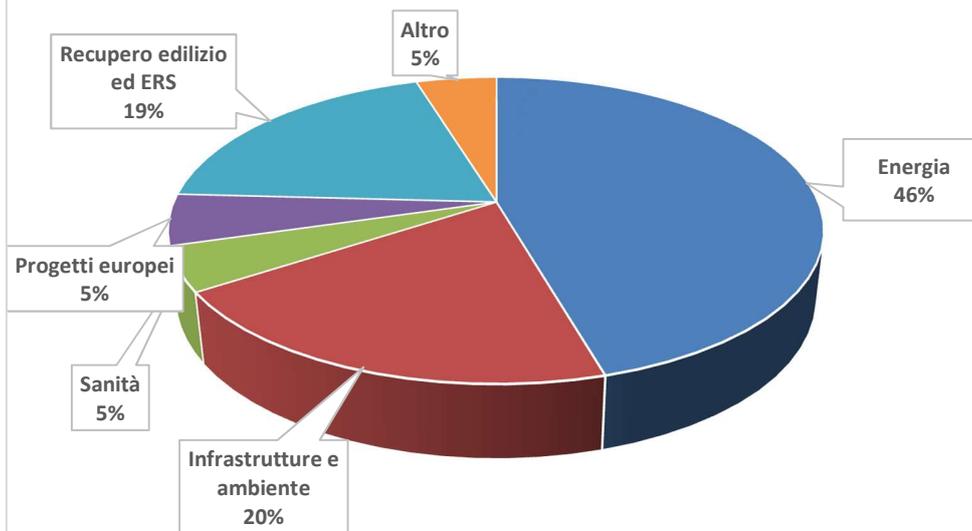
Si riportano nelle pagine seguenti i grafici relativi alla suddivisione del valore della produzione per settore di attività e per committente, nonché del valore aggiunto prodotto, inteso come differenza tra valore della produzione e costi diretti esterni.

Tale secondo indicatore rappresenta il margine a disposizione dell'azienda per coprire i costi interni e di struttura ed i costi riconducibili ad altre gestioni oltre a quella caratteristica.

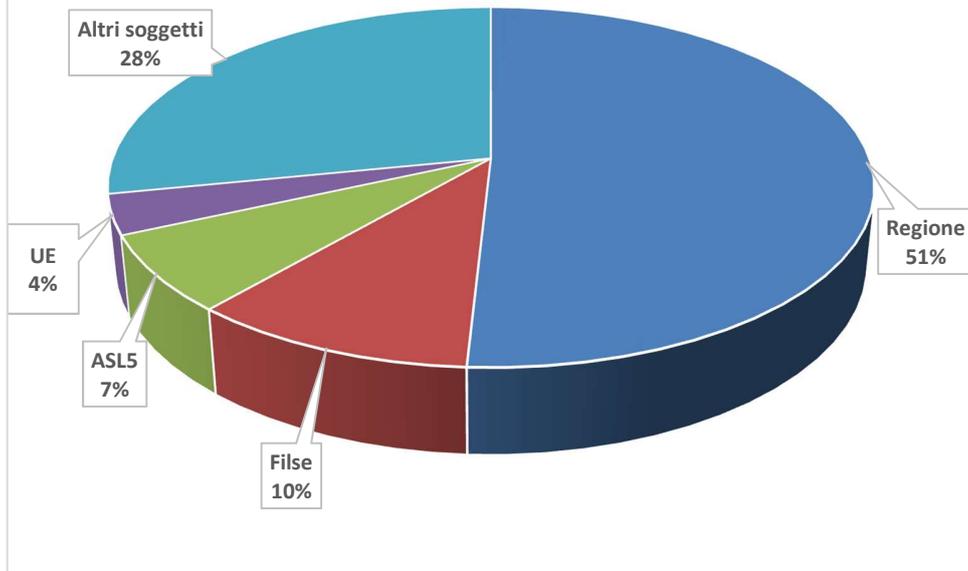
Ripartizione del valore della produzione per settore di attività



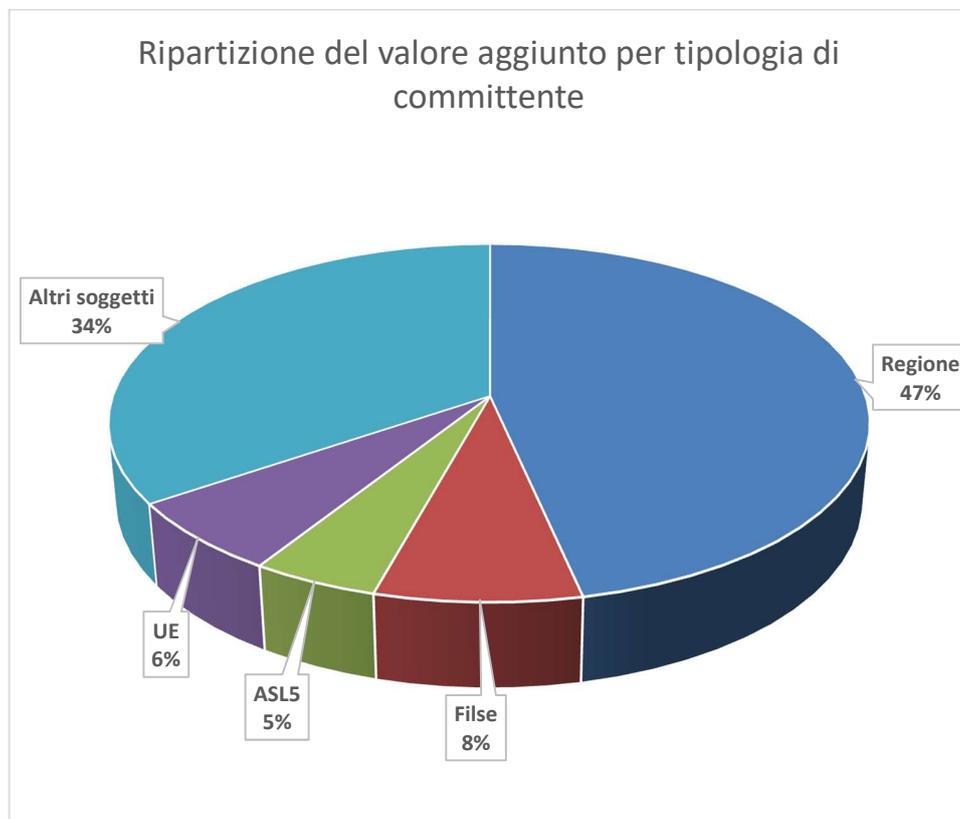
Ripartizione del valore aggiunto per settore di attività



Ripartizione del valore della produzione per tipologia di committente



Ripartizione del valore aggiunto per tipologia di committente



Si forniscono, inoltre, i seguenti indicatori economici di sintesi:

	31/12/2020	31/12/2019
	Euro	Euro
Ricavi per prestazioni	5.009.113	5.261.799
Variazione delle rimanenze	604.151	- 358.260
Altri ricavi	352.737	225.193
Valore della produzione operativa	5.966.001	5.128.732
Costi esterni operativi e di funzionamento	502.374	583.701
Costi per il personale	2.599.119	2.677.808
Costi per prestazioni tecniche a commessa	2.766.083	1.835.634
Margine operativo lordo	98.425	31.589
Ammortamenti ed accantonamenti	42.485	80.794
Risultato operativo	55.940	- 49.205
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	878	2.432
Ebit normalizzato	46.818	- 46.773
Risultato dell'area straordinaria	- 13.525	-
Ebit integrale	43.293	- 46.773
Oneri finanziari	32.275	35.890
Risultato lordo	11.018	- 82.663
Imposte sul reddito	4.974	3.781
Risultato netto	6.044	- 86.444

	31/12/20120 Euro	31/12/2019 Euro
MEZZI PROPRI	2.123.164	2.210.800
ROE Lordo	0,52%	-3,74%
ROE Netto	0,22%	-3,91%
Capitale investito	9.161.294	9.043.988
Liquidità immediate	1.323.823	1.052.003
Passività correnti	4.170.436	4.194.907
Quoziente di indebitamento	1,96	1,90
Margine di tesoreria	0,32	0,25

Per quanto attiene agli indirizzi in materia di spese di funzionamento di cui alla DGR n. 293/2018, come aggiornate con DGR n. 181/2020, in forza dei quali le società controllate dalla Regione Liguria devono perseguire l'obiettivo dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale e devono tendere ad una riduzione dell'incidenza delle spese di funzionamento sul valore della produzione rispetto al valore dell'anno precedente, con valore minimo il suo mantenimento, nonché con riferimento agli ulteriori indirizzi di cui alla D.C.R. n. 33/2019, si rappresenta quanto segue:

- con riferimento all'obiettivo dell'equilibrio economico dell'esercizio 2020, la società nell'esercizio 2020 ha posto in essere le opportune misure di controllo e contenimento dei costi e di raggiungimento degli obiettivi di produttività e redditività necessari a perseguire l'equilibrio richiesto. In esito all'attenta gestione aziendale il risultato di esercizio è stato portato in utile (utile ante imposte € 11.018 a fronte di una perdita 2019 di € 82.663), mentre è stato mantenuto l'equilibrio finanziario e patrimoniale;
- con riferimento all'obiettivo della riduzione dell'incidenza delle spese di funzionamento sul valore della produzione per l'anno 2020 rispetto all'anno precedente, si rileva, nel rispetto dell'indirizzo regionale, una riduzione dell'indice da 99,07 del 2019 a 97,40 del 2020; l'indice è calcolato al netto degli acquisti di beni e servizi effettuati per conto di enti terzi in qualità di centrale di committenza, come disposto dalla DGR 181/2020;

PROGRAMMAZIONE SPESE DI FUNZIONAMENTO

SOCIETA': Infrastrutture Recupero Energia I.R.E. S.p.A.

CONTO ECONOMICO		BILANCIO		BILANCIO 2020
		2018	2019	
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.328.227	5.261.799	5.009.113
2	Variazioni delle rimanenze prodotti			
3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	- 741.755	- 358.260	604.151
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
5	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto es.	287.691	225.192	352.737
	Totale Valore della produzione	3.874.163	5.128.731	5.966.001
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.002	94.542	1.679
7	per servizi	1.305.294	2.103.547	3.046.056
8	per godimento di beni di terzi	170.666	167.178	150.949
9	per il personale	2.238.556	2.677.808	2.599.119
	a) salari e stipendi			
	b) oneri sociali			
	c) trattamento di fine rapporto			
	d) trattamento di quiescenza e simili			
	e) altri costi			
10	ammortamenti e svalutazioni	38.469	80.793	42.485
11	variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	-	-	-
12	accantonamento per rischi	-	-	-
13	altri accantonamenti	-	-	-
14	oneri diversi di gestione	51.735	54.069	69.773
	Subtale B6+B7+B8+B9+B14			
	Totale Costi della produzione	3.808.722	5.177.936	5.910.061
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		65.441	- 49.205	55.940
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15	proventi da partecipazioni	-		-
16	altri proventi finanziari	2.753	2.433	878
17	interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	47.246	35.890	32.275
17 bis	utili e perdite su cambi			-
	Totale (15+16-17+-17 bis)	- 44.493	- 33.458	- 31.397
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE			
18	rivalutazioni	-	-	-
19	svalutazioni	-	-	13.525
	Totale (18-19)	-	-	- 13.525
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)		20.948	- 82.663	11.018
20	imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.605	3.781	4.974
21	utile (perdite) dell'esercizio	10.343	- 86.444	6.044
SPESE DI FUNZIONAMENTO (voci B6+B7+B8+B9+B14)		3.770.253	5.097.143	5.867.576
INCIDENZA SPESE DI FUNZIONAMENTO SUL VALORE DELLA PRODUZIONE (B6+B7+B8+B9+B14) / (A1+A2+A3+A4+A5) * 100		97,32	99,38	98,35
ACQUISTI BENI E SERVIZI PER ENTI (CENTRALE COMMITTENZA)		625.216	1.719.550	2.177.123
INCIDENZA SPESE DI FUNZIONAMENTO SUL VALORE DELLA PRODUZIONE (al netto acquisti beni e servizi per Enti)		96,80	99,07	97,40

Signori Soci,

il bilancio al 31 dicembre 2020 si chiude con un utile di € 6.044,48, che si propone di destinare 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.

Vi ringrazio per la fiducia accordatami e Vi invito ad approvare il bilancio dell'esercizio 2020.

Genova, 14 giugno 2021

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Avv. Alberto Pozzo)

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010 n. 39

INFRASTRUTTURE RECUPERO ENERGIA AGENZIA REGIONALE LIGURE S.P.A. - I.R.E. S.P.A.

Al bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020

INFRASTRUTTURE RECUPERO ENERGIA AGENZIA REGIONALE LIGURE S.P.A. - I.R.E. S.P.A.

Sede legale in Genova – Via Peschiera, 16

Capitale Sociale Euro 1.526.691 interamente versato

Iscrizione Registro Imprese di GENOVA e codice fiscale n. 02264880994

Iscrizione R.E.A. di GENOVA n. 473022

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE

ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Agli azionisti di I.R.E. S.p.a.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di I.R.E. S.p.a., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di I.R.E. S.p.a. al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Richiami d'informativa

Come indicato nella nota integrativa, nel paragrafo fondi per rischi e oneri, si evidenzia che nel dicembre 2019 è stato avviato un rilevante contenzioso da Pessina Costruzioni S.p.a. nei confronti della Società e della ASL 5.

Il contenzioso riguarda il contratto di appalto che prevedeva la realizzazione del nuovo ospedale del Felettino di La Spezia – risolto da IRE – nel quale la società svolgeva ruolo di Stazione Appaltante, finalizzato ad accertare l'inadempimento del contratto di appalto della stessa I.R.E. e alla condanna, in solido con la ASL 5, Committente dei lavori, al risarcimento dei danni cagionati dall'attore appaltatore e quantificati in euro 45.956.904.

La convenzione relativa alla gestione dell'appalto di cui trattasi, stipulata tra I.R.E. e ASL 5, prevede il rimborso alla Società, in aggiunta al corrispettivo pattuito, delle spese non comprese nel Quadro



Economico dell'intervento, quali costi e le spese di gestione di eventuali contenziosi, richiesta di copertura già attivata da I.R.E..

Il legale incaricato dalla Società, l'Avv. Tomaso Galletto del Foro di Genova, con comunicazione al sottoscritto revisore del 10 febbraio 2021 ritiene che il rischio di soccombenza di I.R.E. S.p.a. in proprio, pur astrattamente possibile, 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. Inoltre, essendo regolati i rapporti tra I.R.E. S.p.a. e ASL 5 dalle norme sul mandato, dovrebbe trovare applicazione la disposizione di cui all'art. 1720 secondo comma C.C. a mente del quale il mandante (ASL 5) deve risarcire i danni che il mandatario (I.R.E. S.p.a.) ha subito a causa dell'incarico.

L'Avv. Galletto termina la sua nota ribadendo che il rischio di soccombenza di I.R.E. S.p.a. può essere classificato "*remoto*".

Pertanto la Società, alla luce delle suddette considerazioni rese dal proprio legale, non ha previsto alcun fondo rischi.

La valutazione eseguita dalla Società è conforme al principio contabile OIC 31.

Tuttavia l'eventuale difformità di decisione del Tribunale di Genova potrebbe determinare un significativo elemento di rischio di continuità aziendale nella prospettiva futura.

Elementi di base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità dell'Amministratore Unico per il bilancio d'esercizio

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.



L'Amministratore Unico è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità di funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per un'adeguata informativa in materia. L'Amministratore Unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

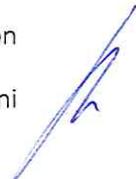
Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi;
- ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni



intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

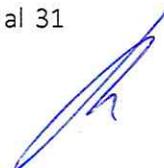
Ho comunicato ai responsabili delle attività di governance identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'articolo 14, comma 2 lettera e), del DLgs 39/10

L'Amministratore Unico di I.R.E. S.p.a. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della società al 31 dicembre 2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di I.R.E. S.p.a. al 31



dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di I.R.E. S.p.a. al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Genova, 14 giugno 2021

Massimo Lusuriello
(Revisore Legale)



**INFRASTRUTTURE RECUPERO ENERGIA AGENZIA REGIONALE
LIGURE – I.R.E. s.p.a.**

Via Peschiera, 16 – 16122 Genova
Capitale sociale 1.526.691,00 €
Iscritta al registro delle Imprese di Genova
Codice Fiscale e Partita Iva 02264880994
REA GE – 473022

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2020**

Redatta ai sensi degli articoli 2403 e 2409 del Codice Civile

Signori Azionisti,

Premessa

Il Collegio Sindacale ha svolto sia le funzioni previste dagli artt.2403 e seguenti C.C. sia quelle previste dall'art.2409 *bis* C.C. nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

La presente relazione contiene la "Relazione ai sensi dell'art.2429, comma 2, C.C."

Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

2. In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Abbiamo partecipato alle assemblee dei Soci svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla Legge ed allo Statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dall'Amministratore Unico sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Possiamo

ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla Legge ed allo Statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le deliberazioni assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

4. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.

5. L'Amministratore Unico, nella sua relazione sulla gestione, indica e illustra in maniera adeguata le principali operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate.

6. Il Collegio Sindacale ha esaminato la relazione del governo societario, ricevuta contestualmente al progetto di bilancio al 31 dicembre 2020, che fornisce una situazione completa ed esaustiva ai sensi del d.l. 175/2016.

7. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

8. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.

9. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi dell'articolo 2437 *ter* comma 2 del Codice Civile.

10. Ricevuto il 14 giugno 2021 il progetto di bilancio al 31.12.2020 approvato con delibera n.115 dell'Amministratore Unico del 14 giugno 2021 abbiamo esaminato lo stesso. Il bilancio d'esercizio al 31.12.2020 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'art.14, primo comma, lettera a) del D. Lgs. n. 39/2010 come dalla Relazione al Bilancio del Revisore Dottor Massimo Lusuriello del 14 giugno 2021 senza rilievi. Il Collegio rinuncia ai termini di Legge.

11. L'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di Legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

12. Lo Stato Patrimoniale evidenzia un utile di € 6.044,00 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	9.161.294
Passività	Euro	7.032.086
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	2.123.164
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	6.044

Di seguito si riporta il riepilogo dei principali dati da Conto Economico:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	5.966.001
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	5.923.586
Differenza	Euro	42.415
Proventi e oneri finanziari	Euro	(31.397)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	0
Risultato prima delle imposte	Euro	11.018



Imposte sul reddito

Euro 4.974

Utile (Perdita) dell'esercizio

Euro 6.044

13. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

14. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2020.

Genova, 14 giugno 2021

Il Collegio Sindacale

Presidente del Collegio Sindacale Dott. Enrico Vassallo

Sindaco Effettivo Dott.ssa Paola Carbonaro

Sindaco Effettivo Dott.ssa Alessandra Ferrara

