

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2015

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

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: GENOVA GE VIA PESCHIERA 16

Codice fiscale: 02264880994

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	37
Capitolo 3 - RELAZIONE AMMINISTRATORI	46
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI	64
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI	69

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	GENOVA
Codice Fiscale	02264880994
Numero Rea	GENOVA GE-4730
P.I.	02264880994
Capitale Sociale Euro	372.972 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
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	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	161.573	155.748
Ammortamenti	111.449	87.150
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	50.124	68.598
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	196.022	191.563
Ammortamenti	170.840	155.960
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	25.182	35.603
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	173.480	172.480
Totale immobilizzazioni finanziarie	173.480	172.480
Totale immobilizzazioni (B)	248.786	276.681
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	1.258.843	1.765.627
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.769.271	1.942.032
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.769	32.689
Totale crediti	1.789.040	1.974.721
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	1.593.875	1.986.202
Totale attivo circolante (C)	4.641.758	5.726.550
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	15.922	19.445
Totale attivo	4.906.466	6.022.676
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	372.972	372.972
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	63	0
V - Riserve statutarie	0	0

v.2.2.4

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

VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	171.915	171.915
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	4	2
Totale altre riserve	171.919	171.917
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.192	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.830	1.255
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	12.830	1.255
Totale patrimonio netto	558.976	546.144
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	25.003	25.003
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	567.287	534.486
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.746.230	4.917.043
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	3.746.230	4.917.043
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	8.970	0
Totale passivo	4.906.466	6.022.676

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.976.827	5.156.379
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(506.784)	(89.686)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(506.784)	(89.686)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	6.945	4.098
Totale altri ricavi e proventi	6.945	4.098
Totale valore della produzione	3.476.988	5.070.791
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.248	5.854
7) per servizi	1.250.410	2.859.326
8) per godimento di beni di terzi	103.828	88.833
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.413.979	1.414.044
b) oneri sociali	444.054	432.160
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	157.208	148.370
c) trattamento di fine rapporto	109.408	99.008
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	47.800	49.362
Totale costi per il personale	2.015.241	1.994.574
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	39.179	39.649
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.299	22.215
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.880	17.434
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	39.179	39.649
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	6.000
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	10.524	13.242
Totale costi della produzione	3.429.430	5.007.478
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	47.558	63.313
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

v.2.2.4

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

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	3.932	4.191
Totale proventi diversi dai precedenti	3.932	4.191
Totale altri proventi finanziari	3.932	4.191
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	1.373	1.668
altri	50	3.328
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.423	4.996
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.509	(805)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	24.592	24.180
Totale proventi	24.592	24.180
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	47.211	24.031
Totale oneri	47.211	24.031
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(22.619)	149
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	27.448	62.657
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.618	61.402
imposte differite	0	0

v.2.2.4

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

imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.618	61.402
23) Utile (perdita) dell'esercizio	12.830	1.255

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa Attivo

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari ad €50.122.

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

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	52.828	0	0	58.617	0	0	44.303	155.748
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.654	0	0	45.947	0	0	30.549	87.150
Valore di bilancio	42.174	0	0	12.670	0	0	13.754	68.598
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	9.979	0	0	6.623	0	0	7.697	24.299
Altre variazioni	0	0	0	5.825	0	0	0	5.825
Totale variazioni	(9.979)	0	0	(798)	0	0	(7.697)	(18.474)
Valore di fine esercizio								
Costo	52.828	0	0	64.442	0	0	44.303	161.573
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.633	0	0	52.570	0	0	38.246	111.449
Valore di bilancio	32.195	0	0	11.872	0	0	6.057	50.124

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €25.182 (€35.603 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	0	6.800	13.530	171.233	0	191.563
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	6.800	6.765	142.395	0	155.960
Valore di bilancio	0	0	6.765	28.838	0	35.603
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	0	8.234	6.646	0	14.880
Altre variazioni	0	0	4.528	(69)	0	4.459
Totale variazioni	0	0	(3.706)	(6.715)	0	(10.421)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	6.800	13.530	175.692	0	196.022
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	6.800	10.471	153.569	0	170.840
Valore di bilancio	0	0	3.059	22.123	0	25.182

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono ad "attrezzature", comprendente l'acquisto, effettuato nel 2012 da A.R.E. s.p.a. di una termocamera per rilevamenti termografici di edifici, e ad "altri beni", che comprendono attrezzature informatiche e arredi

Immobilizzazioni finanziarie

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

I costi di impianto e ampliamento sono rappresentati da costi interamente ammortizzati conferiti dalle società partecipanti alla fusione, nonché da costi relativi alla relazione ex art. 2501-sexies c.c. di congruità del rapporto di cambio sostenuti dalle società partecipanti alla fusione e dai costi sostenuti per l'operazione di costituzione della società tramite fusione.

La voce "concessioni, licenze, marchi e simili" si riferisce a licenze software acquisite dalle società partecipanti alla fusione o acquisite nell'esercizio ed ammortizzate con aliquota 20%.

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

Attivo circolante

Attivo circolante

Rimanenze

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.258.843 (€1.765.627 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, previsto dai principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, e sulla base del criterio della misurazione fisica, vale a dire, in ragione dell'ultimazione delle fasi di lavoro dei contratti.

La valutazione è stata effettuata prudenzialmente e secondo il principio di competenza quale differenza tra gli stati di avanzamento a fine esercizio e gli importi oggetto di fatturazione, se minori. Gli eventuali maggiori importi fatturati a titolo di anticipazione rispetto alla quota di lavori maturata sono stati imputati alla voce del passivo di stato patrimoniale A.5 "Acconti".

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	1.765.627	(506.784)	1.258.843
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti (versati)	0	0	0
Totale rimanenze	1.765.627	(506.784)	1.258.843

Il dettaglio delle rimanenze alla data di chiusura dell'esercizio è riportato nel prospetto seguente

	Descrizione	Rimanenze al 31.12.2015
ENERGIA		
E-5030	Gestione Cons. En. Liguria	41.000
E1105A	IEE - Rescue	21.419
E11090	Marie	18.823
E12070	Diagnosi Energetica	7.377
E14060	Conv.PEAR	- 523
E15000	Certificazione energetica 2015	34.397
E15050	SEAP Sanremo	1.189
E15080	P.T.Val Bormida	3.163
INFRASTRUTTURE	- SANITA'-AMBIENTE	
I0002	Galleria Capo Noli	150.120
I0010	Opere idrauliche Bisagno (*)	1.418
I0020	Rocchetta di vara (**)	4.246
I0022	Pignone (**)	77.747
I0035	Raccordo Ospedale Valloria	2.183
I0042	Revisione PP Bisagno	3.889
I0043	Rilievi e attività propedeutiche	22.881
I0044	PD ponte Torrente Bevera	5.561
I0046	Rio Santa Brigida Celle	8.731
I0047	Teatro della Gioventù	51.759

v.2.2.4

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

I0048	P.P. Aurelia Torretta-Albissola	25.665
I0049	Recupero Via Assarotti-Palazzo Celesia	73.697
I0050	Progetto preliminare Via Pré	18.000
I0051	Capannone ACAM Sarzana	928
I0052	PD Deviatore Rio Vernazza-Chiappeto	18.675
I0053	Ristrutturazione via Crispi	5.314
I0055	PD/PE Adeguamento Rio Ruscarolo	21.663
I0056	PD Deviatore Rio Vernazza-Chiappeto	2.160
I0057	Rii minori Genova	617
RECUPERO -	RIQUALIFICAZIONE	
R0501	RL Progr.2008 Biosostenibilità SH	5.850
R0510	RL Progr.2013 - Progr. Valor. immobili scolastici	5.200
R0512	CoGE - Pr. Val. Cas. Gavoglio	37.709
R0522	CoGE - Ass.Tecn. Programma POGAS	2.746
R0523	RIGE - Servizi aziendali e direzione	30.000
R0524	RIGE - CDQII Ghetto	45.131
R0525	RIGE - ADP Ghetto-Prè	29.991
R0527	RIGE - Via Chiesa di Geminiano 250	71.000
R0528	RIGE - Via Cremeno 37	58.612
R0529	RIGE - Piazza Virgo Potens 1	130.000
R0530	RIGE - Via Minoretti-Chiappeto	57.570
R0531	RIGE - Via Maritano (SPIM)	69.891
R0532	RIGE - Villa Posalunga lotto 1	54.000
R0533	RIGE - Villa Posalunga lotto 2	22.032
R0536	RIGE - cessione Vico Inf. Roso 5	4.950
R0538	RIGE - Via Maddalena 31R-Vico Angeli 1	12.064
	TOTALE	1.258.843

Attivo circolante: crediti

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.789.040 (€1.974.721 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto

v.2.2.4

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

Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	869.201	12.392	0	856.809
Verso Collegate - esigibili entro l'esercizio successivo	143.078	0	0	143.078
Verso Controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo	593.782	0	0	593.782
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	157.353	0	0	157.353
Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo	19.769	0	0	19.769
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	18.249	0	0	18.249
Totali	1.801.432	12.392	0	1.789.040

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile. Si precisa che non vi sono crediti di durata superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.236.138	(379.329)	856.809	856.809	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	142.878	200	143.078	143.078	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	455.071	138.711	593.782	593.782	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	121.885	55.237	177.122	157.353	19.769
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.749	(500)	18.249	18.249	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.974.721	(185.681)	1.789.040	1.769.271	19.769

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

verso clienti-entro es.succ.	
clienti italia	359.693
fatture da emettere clienti italia	509.508
verso imprese collegate entro es.succ.	
crediti commerciali vs imprese collegate	48.519
fatture da emettere vs imprese collegate	94.559
verso imprese controllanti entro es.succ.	
crediti commerciali vs imprese controllanti	22.595
fatture da emettere vs imprese controllanti	571.187
crediti tributari entro es.succ.	
per ritenute subite	1.019

Credito IRES	11.365
Credito IRAP	1.555
acconti IRAP	27.270
IVA a credito	114.399
ritenute d'acconto versate in eccedenza	1.745
crediti tributari oltre es.succ.	
rimborso Ires da Irap	19.769
crediti verso altri entro es.succ.	18.249

I "crediti verso clienti italia" sono rappresentati principalmente dai crediti commerciali verso Regione Liguria (€ 163.035), ASL5 (€ 123.515) e Dipartimento Rhonalpennergie-Environement (€ 39.660).

I crediti per "fatture da emettere vs clienti italia" sono rappresentati principalmente da fatture da emettere per crediti commerciali verso ASL5 (€ 153.948), Regione Liguria per saldo attività I0019-Borghetto Vara (€ 65.288), per saldo attività I0026-Ponte Sardorella (€ 36.956), per saldo attività A0542 Supporto Programmi RUEV (€ 36.885), per saldo attività E14030-Ispezione impianti termici (€ 24.590) e per saldo attività I0045-SDF piste ciclabili (€ 24.294).

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

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

Sede in Genova (GE), Via Peschiera, 16

Capitale Sociale versato Euro 372.972 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 F.I.L.S.E. s.p.a.

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture

contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 12), 14), 15) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile. Vengono invece fornite, seppur non obbligatorie, le informazioni previste dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 13) e 16) dell'art. 2427 del Codice Civile

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio anche con la relazione sulla gestione.

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

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, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 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.

Criteria 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 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, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, 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, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

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.

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.53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino si riferiscono a lavori in corso su ordinazione in esecuzione di commesse ultrannuali,.

I lavori in corso su ordinazione, ricorrendo le condizioni di cui all'OIC 23 par da 45 a. 48, 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 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 sono stati imputati a ricavi di esercizio. Alla data di chiusura dell'esercizio dunque la voce lavori in corso rappresenta effettivamente solo la parte di commesse in corso d'opera e non anche la componente di commessa già terminata e fatturata.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'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 e dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali vi sia 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 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. 16, 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 (classi B, C ed E del conto economico) a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria, finanziaria o straordinaria).

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 ed i versamenti a fondi di previdenza complementare.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

Valori in valuta

Le attività e le passività in valuta, ad eccezione delle immobilizzazioni, 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'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 sono 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.985.349	(393.737)	1.591.612
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	853	1.410	2.263
Totale disponibilità liquide	1.986.202	(392.327)	1.593.875

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €15.922 (€19.445 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
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	0	0	0
Altri risconti attivi	19.445	(3.523)	15.922
Totale ratei e risconti attivi	19.445	(3.523)	15.922

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 558.976 (€ 546.144 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	372.972	0	0	0	0	0		372.972
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	63		63
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	171.915	0	0	0	0	0		171.915
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	2	0	0	0	0	2		4
Totale altre riserve	171.917	0	0	0	0	2		171.919

v.2.2.4

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	1.192	0	0	0		1.192
Utile (perdita) dell'esercizio	1.255	0	(1.255)	-	-	-	12.830	12.830
Totale patrimonio netto	546.144	0	(63)	0	0	65	12.830	558.976

Si specifica che non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi dell'art. 3427 comma 1 n. 20) cod.civ.

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	0	0	0	0
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	
Totale Patrimonio netto	0	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	372.972		372.972
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	0	171.915		171.915
Varie altre riserve	0	2		2
Totale altre riserve	0	171.917		171.917
Utile (perdita) dell'esercizio			1.255	1.255
Totale Patrimonio netto	0	544.889	1.255	546.144

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 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:

v.2.2.4

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	372.972			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	63		Disponibile per copertura perdite	63	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	0			-	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-	-
Riserva avanzo di fusione	171.915		Disponibile per aumento di capitale, copertura perdite o distribuzione ai soci	171.915	0	0
Riserva per utili su cambi	0			-	-	-
Varie altre riserve	4			0	0	0
Totale altre riserve	171.919			171.915	0	0
Utili portati a nuovo	1.192		Disponibile per aumento di capitale, copertura perdite o distribuzione ai soci	1.192	0	0
Totale	546.146			173.170	0	0
Quota non distribuibile				63		
Residua quota distribuibile				173.107		

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

Numero Capitale

Azioni Sociale %

F.I.L.S.E. 294.713 294.713,00 79,017

ARTE GENOVA 27.033 27.033,00 7,248

ARTE SAVONA 10.378 10.378,00 2,783

COMUNE GENOVA 8.635 8.635,00 2,315

ARTE LA SPEZIA 7.365 7.365,00 1,975

ARTE IMPERIA 5.691 5.691,00 1,526

PROVINCIA DI SAVONA 5.596 5.596,00 1,500

UNIGE 5.000	5.000,00	1,341
CCIAA GENOVA 1.894	1.894,00	0,508
COMUNE DI LA SPEZIA 1.193	1.193,00	0,320
COMUNE DI SAVONA 1.193	1.193,00	0,320
COMUNE DI SANREMO 1.193	1.193,00	0,320
PROVINCIA DI LA SPEZIA 596	596,00	0,160
COMUNE DI BADALUCCO 178	178,00	0,048
COMUNE DI FINALE LIGURE 178	178,00	0,048
COMUNE DI OSPEDALETTI 178	178,00	0,048
COMUNE DI ALASSIO 178	178,00	0,048
COMUNE DI CERIALE 178	178,00	0,048
COMUNE DI MONTALTO LIGURE 178	178,00	0,048
COMUNE DI RIVA LIGURE 178	178,00	0,048
COMUNE DI QUILIANO 178	178,00	0,048
COMUNE DI SAN LORENZO AL MARE 178	178,00	0,048
COMUNE DI BALESTRINO 178	178,00	0,048
COMUNE DI BERGEGGI 178	178,00	0,048
COMUNE DI MEZZANEGO 178	178,00	0,048
COMUNE DI BOLANO 178	178,00	0,048
COMUNE DI SARZANA 178	178,00	0,048
372.972,00	372.972,00	100,000

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €25.003 (€25.003 nel precedente esercizio).

Il fondo è composto per Euro 3,49 da Fondo IRES per imposta differita accantonato da A.R.E. s.p.a. e per Euro 25.000 da Fondo rischi controversie legali; quest'ultimo è stato mantenuto in relazione alle possibili spese per vertenze legali in corso o future, ed in particolare alla vertenza inerente la commessa "I0040 Dragaggi Magra" relativa al riconoscimento di maggiori corrispettivi per i lavori eseguiti.

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €567.287 (€534.486 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	534.486
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	32.801
Totale variazioni	32.801
Valore di fine esercizio	567.287

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €3.746.230 (€4.917.043 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	239	0	-239
Acconti	2.634.012	1.904.693	-729.319
Debiti verso fornitori	586.210	401.704	-184.506
Debiti verso imprese collegate	4.513	0	-4.513
Debiti verso controllanti	1.029.895	897.404	-132.491
Debiti tributari	253.305	87.653	-165.652
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	77.507	93.973	16.466
Altri debiti	331.362	360.803	29.441
Totali	4.917.043	3.746.230	-1.170.813

La voce "acconti" è così suddivisa:

Descrizione	valore al 31.12.2015
Anticipi da clienti	(938.999)
Anticipi Reg.Lig. - erogaz. bandi Mini idroeltr.	(89.990)
Anticipi Reg.Lig. - erogaz. bandi Resp.En.Strutt.	(436.681)
Anticipi Reg.Lig. - erogaz. bandi Proc.Produttivi	(182.376)

v.2.2.4

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

Anticipi Reg.Lig. - art. 6 DGR 1149	(145.172)
Anticipi Reg.Lig. - art.3.3 DGR 1139	(111.475)
TOTALE	(1.904.694)

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-erogazione bandi" rappresentano la quota dei fondi affidati da Regione Liguria/Filse, destinati all'erogazione di contributi per specifici progetti, non erogati alla data di chiusura dell'esercizio. Gli "anticipi Regione Liguria art.6 DGR 1139 e art.3.3 DGR 1149 rappresentano la quota dei fondi attribuiti alla Società per l'effettuazione di attività di interesse regionale.

I debiti verso imprese controllanti sono così ripartiti

Descrizione	Valore al 31.12.2015
Debito per finanziamento vs soci	(200.000)
Debiti commerciali vs controllanti	(533.641)
Fatture da ricevere da controllanti	(163.763)

La voce "altri debiti è così dettagliata:

Descrizione	Valore al 31.12.2015
Stipendi e salari da pagare	0
Debiti vs dip. per ferie non godute	(253.682)
Debiti vs dip. per XIV maturata	(60.013)
TFR da liquidare	0
Debiti vs Amministratori per emolumenti	(45.833)
Personale c/nota spese	61
Altri debiti entro l'esercizio successivo	(1.335)
TOTALE	(360.803)

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 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
Debiti verso banche	239	(239)	0	0	0	0
Acconti	2.634.012	(729.319)	1.904.693	1.904.693	0	0
Debiti verso fornitori	586.210	(184.506)	401.704	401.704	0	0
Debiti verso imprese collegate	4.513	(4.513)	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	1.029.895	(132.491)	897.404	897.404	0	0
Debiti tributari	253.305	(165.652)	87.653	87.653	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.507	16.466	93.973	93.973	0	0
Altri debiti	331.362	29.441	360.803	360.803	0	0
Totale debiti	4.917.043	(1.170.813)	3.746.230	3.746.230	0	0

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €8.970 (€0 nel precedente esercizio).

Nota Integrativa Conto economico

Informazioni sul Conto Economico

Valore della produzione

Valore della produzione

Il valore della produzione dell'esercizio è pari ad € 3.476.988 ed è così composto

Descrizione		Valore al 31.12.2015
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		3.976.827
<i>di cui ricavi delle prestazioni Italia</i>	<i>1.561.572</i>	
<i>di cui ricavi delle prestazioni a Regione Liguria</i>	<i>2.243.295</i>	
<i>di cui ricavi delle prestazioni CEE</i>	<i>171.961</i>	
Variazione lavori in corso su ordinazione		- 506.784
Altri ricavi e proventi		6.945
Totale		3.476.988

Il valore della produzione si riferisce a servizi e lavori svolti per conto dei soci o altri committenti (tra cui Commissione Europea) nell'ambito della gestione caratteristica. La diminuzione del valore della produzione rispetto al precedente esercizio è dovuta al minore importo di servizi acquisiti per conto di ASL 5 nella commessa I0001P (€ 35.000 a fronte di € 917.000 nel precedente esercizio in ragione delle spese per la progettazione dell'Ospedale della Spezia conclusa nell'esercizio medesimo) e nel minore importo di lavori eseguiti per conto terzi (€ 90.000 per lavori commessa I0047 - Teatro della Gioventù a fronte di € 600.000 nel precedente esercizio per lavori commessa I0040 - Dragaggi Magra). Di seguito si fornisce un elenco delle principali commesse in termini di valore della produzione 2015 e dei relativi committenti:

Descrizione	Valore della produzione 2015	Committente
E15040 - Ospedali 2015	371.884	Regione
E15000 - Cert.Energetica 2015	338.361	Regione
I0001 - Ospedale La Spezia	250.605	ASL5
E14040 - Ospedali 2014	233.612	Regione
R0502 - RL Supporto AG POR-FESR	179.714	Regione
I0047 - Teatro della gioventù	170.798	Regione
E14000 - Certi Energetica 2014	157.900	Regione
A0542 - R.L.-Supp.progr.RUEV	120.230	Regione
I0052 - PD Deviatore Rio Vernazza-Chiappeto	115.084	Regione

I0041 - Compl.sistemaz.asta term. Canale Verrazza	109.908	Regione
E14030 - Ispezione Impianti termici	93.876	Regione
I0044 - Pd Ponte torrente Bevera	83.323	Regione
E12090 - Transform	81.075	UE
E09140 - Bando Enti Pubblici - bis	76.424	Filse
I0049 - Recupero via Assarotti	68.956	Filse
E14070 - Bando Fotovoltaico 2014	65.599	Filse
I0018 - Arcola-Interventi prima fase	58.752	Filse
E09040 - Bando Enti Pubblici	58.126	Filse
I0046 - PD canale Rio S. Brigida a Celle	50.059	Regione
I0045 - SDF Piste ciclabili	47.082	Regione
A0544 - IPZS - Rett. Gara BUS	44.747	Filse
E05030 - Gestione Cons. En. Liguria	41.000	Altri soggetti
E08010 - Edilizia Scolastica	39.641	Regione
I0040 - Dragaggi fiume Magra	37.777	Regione
E15020 - Dpr 74 Formazione e info	37.360	Regione
I0001P - Ospedale La Spezia - Provvista	35.037	ASL5
R0523 - RIGE - Servizi aziendali e direzione	30.000	Rigenova

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Costi della produzione

I costi per "**B) 6) materie prime e di consumo**" ammontano ad € 10.248 e si riferiscono ad acquisti di materiali, cancelleria ed altro.

I costi "**B) 7) per servizi**" ammontano a complessivi € 1.250.410. Tra i costi per servizi si rilevano in particolare: lavori eseguiti per conto terzi a commessa (€ 103.811, principalmente riferiti al recupero del Teatro della Gioventù, commessa I-0047), prestazioni di terzi acquisite per l'esecuzione delle commesse (€ 750.927), Spese per pubblicazione bandi di gara (€ 38.463), Servizi assicurativi (€ 25.148), Servizi amministrativi e generali (€ 197.724, tra cui servizi logistici e assistenza societaria Filse per € 95.000), Organi sociali (€ 42.584).

I costi "**B) 8) per il godimento beni di terzi**" ammontano ad € 103.828 e sono riferiti a locazione immobili e relative spese di amministrazione, noleggio macchine ufficio e noleggio auto aziendale.

I costi "**B) 9) per il personale**" sono così composti:

Descrizione	Valore al 31.12.2015
Salari e stipendi	1.405.823
Oneri sociali	444.054
T.F.R.	109.408

Altri costi	45.979
TOTALE	2.005.265

Tali voci comprendono l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi gli oneri sociali e previdenziali, il costo delle ferie e permessi non goduti, gli accantonamenti previsti dalle vigenti disposizioni di legge e dalle norme dei contratti collettivi, nonché i buoni pasto dei dipendenti. Sono stati imputati a tale voce i costi relativi ai contratti di somministrazione di lavoro temporaneo, mentre i relativi oneri di intermediazione di agenzia, così come i costi di collaborazione a progetto, sono iscritti alla voce B) 7) costi "per servizi".

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

- Dirigenti 3
- Quadri 7
- Impiegati (di cui a tempo determinato: 4) 24

Il dettaglio della voce "**B) 10) ammortamenti**" è di seguito esposto:

Descrizione	Valore al 31.12.2015
Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	
Costi di impianto e ampliamento	9.979
Concessioni, licenze e simili	6.623
Altre immobilizzazioni immateriali	7.697
Amm.to Immobilizzazioni Materiali	
Attrezzature industr. e comm.li	10.371
Altre immobilizzazioni materiali	4.509

La voce "**B) 14) oneri diversi di gestione**" riguarda spese societarie per deposito bilancio, vidimazione libri sociali, diritti camerali, imposte di bollo e di registro, diritti A.N.A.C., tasse di concessione governativa, quote associative.

Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari

La voce comprende interessi attivi sui c/c bancari e interessi passivi, di cui Euro 1.373 per interessi passivi relativi al finanziamento concesso dalla controllante Fi.l.s.e. s.p.a. di complessivi € 200.000.

Proventi e oneri straordinari

Sono costituiti da sopravvenienze attive derivanti da stime eccedenti di costi o da stime carenti di ricavi effettuate in esercizi precedenti, nonché da sopravvenienze passive derivanti da stime eccedenti di ricavi o carenti di costi effettuate in esercizi precedenti.

Le sopravvenienze attive afferiscono principalmente a storno eccedenza accantonamento IRAP ed IRES 2014 (€ 6.731), storno eccedenza debiti per TFR accantonato in più negli esercizi precedenti (€ 6.500), rimborsi spese di lite liquidate a favore della società in vertenze legali (€ 2.905), storno debiti vs /dipendenti per rimborsi spese già liquidati nell'esercizio precedente (€ 1.898), incasso di sanzioni applicate a partecipanti alle gare indette dalla società (€ 815).

Le sopravvenienze passive afferiscono principalmente a: costi fattura UNIGE per commessa I1505A non imputata ad esercizio di competenza (€ 6.557), riduzione fatture da emettere vs/controlante per commessa R0517 (€ 4.016), storno crediti verso fondi previdenziali e assistenziali vari imputati in eccesso nell'esercizio precedente (€ 10.136), regolazione premio assicurazione infortuni dipendenti esercizio precedente (€ 3.634), spese per utilizzo linea dati di competenza dell'esercizio precedente riaddebitati da Liguria International (€ 2.784).

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	3.290	0	0	0
IRAP	11.328	0	0	0
Totali	14.618	0	0	0

Nota Integrativa Altre Informazioni

Altre Informazioni

Compensi revisore legale o società di revisione

Compensi agli organi sociali

L'ammontare dei compensi annuali spettanti ad amministratori e sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, viene di seguito indicato ai sensi dell'art. 2467, primo comma, n. 16 del Codice Civile

- per n. 1 Amministratore Euro 30.000,00
- per n.3 membri del Collegio Sindacale Euro 8.100.00

Si precisa che attualmente i compensi dell'Amministratore Unico, dipendente della Regione, sono interamente devoluti alla Regione secondo le disposizioni dalla stessa impartite

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale *ovvero* alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile:

- corrispettivi per la revisione legale dei conti annuali: Euro 4.000,00

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

Si specifica ai sensi dell'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile che la Società non ha emesso strumenti finanziari.

Art. 2427, primo comma, n. 19 cod.civ.

La società non ha emesso strumenti finanziari

Art. 2427, primo comma, n. 22-bis cod.civ.

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 pubbliche, opera in via largamente prevalente con soggetti da considerarsi "parti correlate", ovvero sia con la controllante Fi.lse, 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 Filse in forza di specifiche convenzioni, qualificabili come patti parasociali. In

tali casi la società opera quale società "in house" dei propri committenti e le operazioni non sono concluse sulla base delle condizioni di mercato (che rimangono tuttavia necessario parametro di congruità sull'economicità degli affidamenti ricevuti) ma sulla base delle condizioni per la determinazione dei corrispettivi che sono stabilite nelle convenzioni tra i soci di controllo e la Regione, nel rispetto delle vigenti norme applicabili in materia.

Art. 2427-bis, primo comma, n. 1 cod.civ.

La società non detiene strumenti finanziari derivati

Art. 2427, primo comma, n. 22-bis cod.civ.

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciali sono state concluse a condizioni normali di mercato

Art. 2427, primo comma, n. 22-ter cod.civ.

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Informazioni di cui alla l.r. 19/12/2014 n. 40 "legge finanziaria 2015"

Si riportano di seguito i dati relativi alle spese oggetto delle norme di contenimento della spesa contenute nella legge regionale in epigrafe, effettuate dalla nostra Società nel 2015.

Riferimento normativo	Parametri	Euro
Riduzione della spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 8 L.R. 40/2014)	Impegni Spesa assunti nell'anno 2014	-
	Limite spesa 2015 = impegni 2014	-
	Spesa 2015	-
Spesa per sponsorizzazioni (art. 9 L.R. 40/2014)	Limite 2015 = 0	-
	Spesa 2015	-
Riduzione della spesa per trasferte (art. 12 L.R. 40/2014)	Impegni Spesa assunti nell'anno 2014	642,27
	Limite spesa 2015 = impegni 2014	642,27
	Spesa 2015	596,47

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

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

Si riporta di seguito, ai sensi dell'art. 2497 bis del Codice Civile, l'ultimo bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2014 della Controllante **F.I.L.S.E. S.p.A.**, con sede in Genova, via Peschiera n. 16, Codice Fiscale 00616030102, che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Stato patrimoniale	31.12.2014
Cassa	2.911
Crediti verso enti creditizi	165.950.446
Crediti verso enti finanziari	29.111.020
Rimanenze aree da edificare	7.642.970
Crediti verso la clientela	49.622.787
Obbligazioni e altri titoli a reddito fisso	20.672.445
Azioni, quote e altri titoli a reddito variabile	42.272.993
Partecipazioni	24.074.307
Immobilizzazioni immateriali	1.755.932
Immobilizzazioni materiali	9.826.192
Azioni proprie	0
Altre attività	2.955.019
Ratei e risconti attivi	717.269
Totale attivo	354.604.291
Debiti verso enti creditizi	1.442.591
Altre passività	313.708.239
Ratei e risconti passivi	5.258.875
Trattamento di fine rapporto	1.287.178
Fondi per rischi ed oneri	1.013.096
Capitale Sociale	24.700.566
Riserve	7.147.606
<i>Utile d'esercizio</i>	<i>46.140</i>
Totale passivo	354.604.291

Conto economico	31.12.2014
Costi	
Interessi passivi e oneri assimilati	86.625

Spese amministrative	8.569.578
Rettifica valore immobilizzazioni immateriali/materiali	463.971
Costi aree da edificare	845.058
Accantonamento per rischi ed oneri	100.000
Rettifiche di valore su immobilizzazioni finanziarie	108.409
Oneri straordinari	252.413
Imposte sul reddito dell'esercizio	449.303
Utile d'esercizio	46.140
Totale	10.921.497
Ricavi	
Interessi attivi e proventi assimilati	154.866
Dividendi e altri proventi	3.524
Commissioni attive	7.421.921
Profitti da operazioni finanziarie	54.141
Riprese di valore su immobilizzazioni finanziarie	0
Ricavi da vendita di aree valorizzate	94.404
Variazione rimanenze di aree da edificare	834.579
Altri proventi di gestione	1.758.513
Proventi straordinari	599.549
Totale	10.921.497

Nota Integrativa parte finale

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Arcangelo Maria Merella)

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

**Infrastrutture Recupero Energia Agenzia Regionale Ligure
I.R.E. S.p.A.
Sede in Genova, via Peschiera, 16
Capitale sociale Euro 372.972 i.v.
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Genova
Registro Imprese Genova e codice fiscale 02264880994 - N. Rea 473022
Società soggetta alla direzione e coordinamento di FI.L.S.E. S.p.A.**

**VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DI SECONDA
CONVOCAZIONE DI I.R.E. S.p.A. DEL 12 MAGGIO 2016.**

Alle ore 15.10 del giorno 12 maggio 2016 si riunisce in Genova, Piazza De Ferrari 1 – 6° piano, l'Assemblea Ordinaria degli Azionisti per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del Giorno

1. Approvazione della relazione previsionale e Programmatica per il 2016.
2. Bilancio al 31 dicembre 2015, Relazione dell'Amministratore Unico sulla Gestione, Relazione del Collegio Sindacale e delibere conseguenti.
3. Nomina Organo Amministrativo e determinazione compensi.

Assume la presidenza dell'Assemblea, ai sensi dell'articolo 14 dello Statuto, l'Amministratore Unico Arcangelo Maria Merella, il quale chiama la Signora Sabina Ricci a svolgere le funzioni di Segretario.

Partecipa all'Assemblea il Signor Marco Segni, Direttore della Divisione Amministrazione.

L'Amministratore Unico,

premesse

- che con avviso di convocazione prot. n. 1412 del 6 aprile 2016 - trasmesso in pari data- veniva fissata, in prima convocazione, l'Assemblea ordinaria per le ore 14.00 del giorno 29 aprile 2016 e che questa andava deserta;

- che sempre a mezzo del suddetto avviso veniva fissata, in seconda convocazione, per questo giorno, ora e luogo, l'Assemblea ordinaria degli Azionisti;

constatato

- che l'avviso di convocazione è stato inviato nei termini di legge e di Statuto;
 - che per il Collegio Sindacale sono presenti i Signori Roberto Benedetti, Presidente e Paola Capelli Sindaco effettivo;
 - che ha giustificato la propria assenza il Signor Romano Merlo Sindaco effettivo;
 - che sono presenti o rappresentati per esibite deleghe, che vengono ritirate per essere conservate agli atti sociali, gli Azionisti:
 - F.I.L.S.E. S.p.A., titolare di n. 294.713 azioni, in persona del suo Presidente Signor Pietro Codognato Perissinotto;
 - ARTE Genova, titolare di n. 27.033, rappresentata dall'Amministratore Unico Girolamo Cotena;
 - Comune di Genova, titolare di n. 8.635 azioni, rappresentata per regolare delega dall'Assessore Emanuela Fracassi;
 - Università degli Studi di Genova, titolare di n. 5.000 azioni, rappresentato per regolare delega dal Professor Enrico Dassori;
 - Camera di Commercio di Genova, titolare di n. 1.894 azioni, rappresentato per regolare delega dal Dottor Marco Razeto;
 - Comune di Ospedaletti, titolare di n. 178 azioni, rappresentata per regolare delega dal segretario Comunale Tommaso La Mendola;
- per un totale di numero 337.453 azioni sulle numero 372.972 azioni

costituenti l'intero capitale sociale;

- che è altresì presente il Dottor Ugo Ballerini Direttore Generale della F.I.L.S.E. S.p.A.;

dato atto

che l'Assemblea conferma quale Segretario la Signora Sabina Ricci,

dichiara

l'Assemblea stessa validamente costituita ed atta a deliberare sugli argomenti posti all'Ordine del Giorno.

Con il consenso di tutti i presenti l'Amministratore Unico Arcangelo Maria Merella propone di anticipare la trattazione del punto 2) all'ordine del giorno. L'Assemblea all'unanimità concorda.

Punto 2) all'O.d.G. – Bilancio al 31 dicembre 2015, Relazione dell'Amministratore Unico sulla Gestione, Relazione del Collegio Sindacale e delibere conseguenti.

L'Amministratore Unico fa consegnare il progetto di Bilancio al 31 dicembre 2015, Relazione dell'Amministratore Unico sulla Gestione e la Relazione del Collegio Sindacale.

L'Amministratore Unico fa constare che il progetto di Bilancio, la Relazione dell'Amministratore Unico sulla Gestione e la Relazione del Collegio Sindacale sono stati depositati presso la Sede sociale.

L'Amministratore Unico dà quindi lettura della Relazione dell'Amministratore Unico sulla Gestione, mentre, con il consenso dei presenti, vengono dati per letti i prospetti di Stato Patrimoniale e Conto Economico, la Nota Integrativa e la Relazione del Collegio sindacale.

L'Amministratore Unico sottolinea che sul Bilancio di esercizio si è

già espressa favorevolmente la Giunta Regionale, con propria Deliberazione n. 423 del 10 maggio 2016 e ciò ai sensi della convenzione tra F.I.L.S.E. e Regione Liguria mediante la quale quest'ultima, attraverso F.I.L.S.E., esercita "il controllo analogo a quello svolto sui propri servizi" su I.R.E. S.p.A..

Interviene, quindi, il Presidente del Collegio Sindacale Roberto Benedetti il quale, dopo aver illustrato brevemente la relazione del Collegio Sindacale sui risultati dell'esercizio chiuso 31.12.2015, ringrazia la Società per il lavoro svolto in questo anno e rivolge un sentito ringraziamento, oltre che all'Amministratore Unico Arcangelo Merella, ai Direttori delle tre divisioni della Società il Dott. Marco Segni, l'Ing. Simona Brun e la Dott.ssa Maria Fabianelli che in questo primo intero esercizio di funzionamento autonomo della Società hanno dimostrato elevate capacità professionali e gestionali che hanno consentito ad I.R.E. di raggiungere risultati importanti.

Interviene, infine il rappresentante del Socio F.I.L.S.E. il quale esprime la propria valutazione positiva sull'operatività e l'efficienza di I.R.E..

L'Assemblea, quindi, all'unanimità,

delibera

- 1) di approvare il Bilancio al 31 dicembre 2015 nella impostazione proposta, dando ampio scarico all'Amministratore Unico per la gestione trascorsa;
- 2) di destinare l'utile netto di Euro 12.829,92 come segue:
 - il 5%, pari ad Euro 641,50 a riserva legale;
 - la restante parte, pari ad Euro 12.188,42 a nuovo.

Punto 1) all'O.d.G. – Approvazione della relazione previsionale e

Programmatica per il 2016.

L'Amministratore Unico fa consegnare e porre agli atti la Relazione Previsionale e Programmatica per il 2016 che costituirà specifico capitolo della Relazione Previsionale e Programmatica di F.I.L.S.E., che dovrà essere approvata dalla Giunta regionale.

L'Amministratore Unico illustra ai presenti la Relazione Previsionale e Programmatica 2016.

L'Assemblea quindi, all'unanimità, per alzata di mano,

delibera

di approvare la Relazione Previsionale e Programmatica per il 2016 nel testo consegnato ai presenti e posto agli atti, dando mandato all'Amministratore Unico ad apportare alla stessa le eventuali modifiche che si rendessero necessarie, e di trasmetterla ai Soci.

Punto 3) all'O.d.G. – Nomina Organo Amministrativo e determinazione compensi.

L'Amministratore Unico ricorda che l'Assemblea del 13 novembre 2015 chiamata a procedere alla decisione circa la composizione dell'Organo Amministrativo ai sensi dell'articolo 18 dello ha deliberato di nominare Amministratore Unico della Società, sino alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del Bilancio al 31/12/2015, il Signor Arcangelo Maria Merella.

L'Amministratore Unico ricorda che l'Assemblea, deve procedere, ai sensi dell'art. 18 dello statuto, alla decisione circa la composizione dell'Organo Amministrativo. Lo statuto prevede, infatti, che la Società può essere amministrata alternativamente, su decisione dei Soci da un

Amministratore Unico o da un Consiglio di Amministrazione composto da tre o cinque membri nominato in conformità alle vigenti disposizioni in materia di società controllate da pubbliche amministrazioni e di parità di accesso agli organi di amministrazione e controllo.

Interviene, quindi, il rappresentante del socio F.I.L.S.E., il quale informa che ai sensi della convenzione tra F.I.L.S.E. e Regione Liguria mediante la quale quest'ultima, attraverso F.I.L.S.E., esercita "il controllo analogo a quello svolto sui propri servizi" con note prot. n. 1511 dell'11 aprile u.s. e n. 1967 del 20 aprile u.s. ha chiesto indicazione in merito alla nomina dell'Organo Amministrativo.

Il rappresentante del Socio F.I.L.S.E., sulla base delle indicazioni fornite da Regione Liguria con nota prot.n. 99750 del 10 maggio u.s., propone di nominare, quale Organo Amministrativo della Società un Amministratore Unico.

Il rappresentante del Socio F.I.L.S.E., sulla base delle indicazioni fornite da Regione Liguria con la nota sopra citata propone di nominare quale Amministratore Unico della Società, il Signor Paolo Piacenza, nato a Savona (SV) il 27/04/1979 e residente in Via Barrili n. 10, Carcare (SV), codice fiscale PCNPLA79D27I480S, cittadino italiano, che durerà in carica per tre esercizi, fino alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio al 31/12/2018.

Il rappresentante del Socio F.I.L.S.E. S.p.A. legge il curriculum del Signor Paolo Piacenza.

Il rappresentante del Socio F.I.L.S.E. S.p.A. riferisce, altresì, che il Signor Paolo Piacenza ha rilasciato la dichiarazione ai sensi del D.Lgs. n.

39/2013 di assenza di cause di inconferibilità/incompatibilità con l'incarico sopra indicato, nonché la dichiarazione sostitutiva di atto notorio relativa al casellario giudiziale e carichi pendenti, messe a disposizione dei presenti e poste agli atti della Società.

L'Assemblea, quindi, tenuto conto della sopra citata nota di Regione prot. n. 99750 del 10 maggio u.s., della dichiarazione ai sensi del D.Lgs. n. 39/2013 di assenza di cause di inconferibilità/incompatibilità nonché della dichiarazione sostitutiva di atto notorio relativa al casellario giudiziale e carichi pendenti rilasciate dal Signor Paolo Piacenza attestanti che la proposta di nomina di cui sopra assicura il rispetto delle vigenti disposizioni di legge e dello statuto in materia di accesso agli organi di amministrazione in Società controllate da pubbliche amministrazioni, all'unanimità, per alzata di mano,

delibera

di nominare Amministratore Unico della Società, che durerà in carica per tre esercizi, fino alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio al 31/12/2018, Signor Paolo Piacenza, nato a Savona (SV) il 27/04/1979 e residente in Via Barrili n. 10, Carcare (SV), codice fiscale PCNPLA79D27I480S, cittadino italiano;

conferendo

allo stesso oltre alla rappresentanza della Società di fronte ai terzi ed in giudizio i più ampi poteri di ordinaria e di straordinaria amministrazione.

Il Presidente ricorda che l'Assemblea è, altresì, chiamata a determinare l'ammontare dei compensi da corrispondersi ai sensi dell'art. 22 dello Statuto.

A tale riguardo il rappresentante del Socio F.I.L.S.E. S.p.A., preso atto delle indicazioni di Regione di individuare lo stesso nei limiti massimi previsti dalla legge effettuate le decurtazioni da essa previste, ricorda che ai sensi dell'art. 4 del D.L. n. 95/2012 a decorrere dal 1° gennaio 2015, il costo annuale sostenuto per i compensi degli amministratori, non può superare l'80 % del costo complessivamente sostenuto nell'anno 2013.

A tale riguardo il rappresentante del Socio F.I.L.S.E. S.p.A., considerato che il costo sostenuto nell'anno 2013 per gli organi amministrativi delle Società A.R.E. Liguria S.p.A., A.R.R.ED. S.p.A. e Infrastrutture Liguria S.r.l. confluite in I.R.E. S.p.A. con atto di fusione in data 6 giugno 2014, risulta pari ad Euro 84.875, effettuate le decurtazioni previste dalla sopra richiamata norma, propone di riconoscere all'Amministratore Unico Paolo Piacenza, un compenso annuo pari ad Euro 67.900.

Il rappresentante del Socio F.I.L.S.E. S.p.A., ricorda peraltro che l'emanando decreto legislativo rubricato "*Testo Unico delle Società a partecipazione pubblica*", da adottare nell'ambito della delega contenuta nella Legge n. 124/2015 (cd. Legge Madia di Riforma della PA), prevede l'abrogazione parziale dei commi 4 e 5 dell'art. 4 del richiamato D.L. n. 95/2012 e, contestualmente, rinvia ad un decreto ministeriale la determinazione dei criteri ai fini della quantificazione dei compensi massimi da riconoscere agli amministratori delle società pubbliche. Considerato che il contesto normativo di riferimento presenta aspetti in corso di definizione e tenuto conto dell'esiguità dei compensi in ragione dell'oggetto sociale della Società e delle complesse funzioni dalla stessa svolte, in precedenza facenti capo a tre soggetti giuridici distinti, si rinvia ad una successiva

istruttoria l'eventuale integrazione di detto compenso rispetto ai criteri che saranno stabiliti dagli emanandi provvedimenti normativi.

Il rappresentante del Socio Università degli Studi di Genova, udito quanto sopra proposto, chiede se tale compenso è congruo con il budget 2016 della Società.

Il rappresentante del Socio F.I.L.S.E. S.p.A., conferma che ci sono i margini per coprire tale attribuzione di compensi.

L'Assemblea, quindi, all'unanimità, per alzata di mano,

delibera

di riconoscere all'Amministratore Unico Paolo Piacenza, per le motivazioni illustrate, un compenso annuo pari ad Euro 67.900, oltre al rimborso delle spese documentate.

Il rappresentante del Socio F.I.L.S.E. rivolge un sentito ringraziamento all'Amministratore Unico uscente Arcangelo Maria Merella per l'elevata professionalità e le capacità dimostrate in questi anni che hanno consentito alla Società di crescere e di affermare il proprio ruolo nell'ambito delle Società controllate da Regione.

Alle ore 16.20 esaurita la trattazione degli argomenti posti all'Ordine del Giorno, la riunione ha termine previa approvazione del presente verbale.

IL SEGRETARIO

(Sabina Ricci)

IL PRESIDENTE

(Arcangelo Maria Merella)



Bilancio dell'Esercizio 2015

**Assemblea Infrastrutture Recupero Energia
Agenzia Regionale Liguria I.R.E. S.p.A.**

Genova, 12 Maggio 2016

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

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

Capitale Sociale versato Euro 372.972 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 F.I.L.S.E. s.p.a.

RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO SULLA GESTIONE

RELATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2015

Signori Soci,

sottoponiamo alla Vostra approvazione il bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 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 e dai Soci inerenti il settore energetico, la dotazione infrastrutturale regionale, l'edilizia sanitaria, il recupero edilizio ed urbano e l'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

Il 2015 è stato il primo intero esercizio di funzionamento della società autonomo della Società.

Nell'esercizio si è completato il processo di riorganizzazione funzionale, amministrativa e logistica degli uffici, dando corso nel contempo all'attuazione delle misure via via emanate in materia di funzionamento e contenimento dei costi delle società pubbliche. In particolare si segnala quanto segue:

- alla fine dell'esercizio è stato completato il processo di unificazione degli uffici presso la sede di Via XX settembre in Genova, in locazione dalla capogruppo Filse, dismettendo gli uffici di Via Peschiera,

MS

S

ove rimane la sola sede legale. Con l'unificazione sarà possibile ottimizzare nell'esercizio 2016 la gestione amministrativa della società, rendendo altresì più agevole il processo di interscambio e collaborazione tra le differenti competenze e professionalità confluite nella società, il cui carattere interdisciplinare rappresenta una ricchezza da mettere a frutto.

- è stato completato il processo per l'unificazione e razionalizzazione dei servizi di carattere generale (assicurativi, fiscali, utenze, etc.);

- è stato adottato, in coordinamento con la capogruppo Filse, il modello organizzativo ex L. 231/2001, nonché il piano triennale di prevenzione della corruzione ai sensi della L. n. 190/2012;

- è stata adottata la programmazione triennale per il contenimento dei costi del personale in adempimento a quanto stabilito dalla D.G.R. n. 497 del 27.03.2015 ad oggetto "atto di indirizzo alla F.I.L.S.E. s.p.a. relativo all'adozione di misure di contenimento della spesa ai sensi dell'art.1, comma 557, L. 27.12.2013 n. 147 (legge di stabilità 2014)";

- è stato impostato e adottato un sistema di programmazione e gestione delle commesse coordinato con il sistema di contabilità industriale, che permette di rispondere sia alle esigenze aziendali di controllo di gestione sia alle esigenze di rendicontazione ai committenti secondo i criteri del "controllo analogo" per gli affidamenti *in house*;

Nel prosieguo vengono forniti brevi cenni sulle principali attività svolte nell'esercizio nonché sui fatti di rilievo avvenuti nei primi mesi del 2016.

Attività relative al settore Energia

Le attività svolte nel 2015 riguardano quattro macro aree:

- a) "Contratto calore ospedali"
 - b) Convenzione annuale con la Regione Liguria per il settore energetico
 - c) Progetti europei
 - d) 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 assegnatili per convenzione dalla Regione. Tutti gli incarichi dell'ufficio di coordinamento sono stati relazionati alla Regione Liguria mediante appositi report bimestrali. Sono state verificate 17 richieste di subappalto per un valore di circa 1,2 M€, è stato fornito supporto alla Committenza per la

valutazione di problematiche specifiche, prime tra tutte l'atto di citazione presso il tribunale civile di Genova per il riconoscimento di maggiori importi derivanti dalle prestazioni fornite per contratto. L'Organismo di controllo ha ricevuto e valutato circa 150 fatture per un valore di quasi 70 M€ (tra acconti a canone, conguagli e lavorazioni extra canone), e 446 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 (sia documentali sia sul campo), per accertare il corretto adempimento del contratto da parte dell'assuntore. Tali verifiche hanno rilevato una sostanziale conformità dell'operato, seppure non sempre omogeneamente sul territorio. Sono state rilevate inoltre diverse carenze di tipo documentale. 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 dell'Organismo di Controllo attraverso specifiche relazioni mensili.

Da segnalare che a seguito dell'annullamento parziale da parte del TAR della gara del Facility Management per le strutture minori, le stesse sono oggi ancora in capo a Micenes. IRE, in collaborazione con la Regione, sarà quindi impegnata nel supportare la Regione per la definizione di una modalità di applicazione della Spending Review al contratto.

- b) Relativamente alla Convenzione annuale con Regione Liguria di cui alla D.G.R. n. 1674 del 22/12/2014, I.R.E. S.p.A ha continuato a supportare la Regione nelle attività di gestione del processo di Certificazione Energetica degli Edifici e nelle attività di formazione ed informazione connesse al recepimento del DPR n. 74/2013 ed alla creazione del Catasto degli Impianti Termici. Sono state portate avanti le attività di iscrizione dei soggetti abilitati al rilascio dell'Attestato di Prestazione Energetica nell'apposito elenco, il supporto tecnico/amministrativo ai certificatori e sono state condotte 200 verifiche degli Attestati di Prestazione Energetica degli edifici come previsto dalla normativa regionale e dalla Convenzione sopra citata; è stato inoltre fornito supporto tecnico per la messa in linea del nuovo software regionale per la Certificazione Energetica degli Edifici Celeste 2.0. Nel corso del 2015 sono state condotte le attività di formazione ed informazione relative alle Disposizioni Regionali per l'esercizio, il controllo, la manutenzione e l'ispezione degli impianti termici, attraverso l'organizzazione di incontri ed eventi rivolti a manutentori, installatori, associazioni di categoria e cittadini.

li)

Y'

Le attività di analisi delle informazioni contenute nella Banca Dati analitica degli Attestati di Prestazione Energetica, finalizzate alla caratterizzazione delle prestazioni del parco edilizio regionale, proseguiranno nel corso del 2016.

- c) Relativamente ai progetti europei nel 2015 si sono tecnicamente conclusi i progetti "RESCUE" e Genova SMART Cities "TRANSFORM". Sono invece proseguite le attività sui progetti EIE "COOPENERGY", "PRIMES", "Data4Action" e "ITOWN". La proposta progettuale denominata "EnerSHIFT" nell'ambito del programma Horizon 2020, elaborata da IRE per la RL (Ufficio Programmi Urbani Complessi), è stata valutata positivamente dalla Commissione UE e pertanto hanno avuto inizio le attività per la firma del contratto (data prevista per l'avvio delle attività: febbraio 2016). EnerSHIFT ha come obiettivo la riqualificazione energetica degli edifici ARTE nelle quattro province liguri attraverso un finanziamento tramite ESCo. IRE ha inoltre partecipato ad altre proposte progettuali: ha collaborato con FILSE per la partecipazione ad un progetto Horizon capofilato da ANFIR (Associazione Nazionale Finanziarie Regionali) sulla creazione di una piattaforma nazionale per la promozione dei finanziamenti innovativi per l'efficienza energetica in edilizia; ha partecipato alla proposta progettuale "Lighthouse" a supporto del Comune di Genova; ha inoltre partecipato a due proposte progettuali del bando Interreg Central (una capofilata da Unige e l'altra dalla Bocconi) e ad una del bando MED sullo sviluppo della biomassa nelle aree interne liguri. Rispetto a nuove iniziative per il 2016, IRE ha iniziato a supportare le città di Savona e Genova nella partecipazione ad Horizon 2020 rispettivamente nei bandi "Lighthouse" e "Nature based solutions". IRE ha infine effettuato attività di supporto alla Provincia di Savona per l'avvio del programma ELENA denominato "PROSPER" e ha iniziato una collaborazione con il Comune di Genova e la Città Metropolitana per la loro candidatura al programma ELENA.

- d) Con riferimento alle ulteriori attività, è proseguita la gestione del Consorzio Energia Liguria. Nel 2015 è stata attivata la convenzione per la fornitura di GAS naturale aggiudicata da parte di Energetic SPA. La terza gara per l'energia elettrica ha finalmente avuto successo (7 offerte), ed è stato aggiudicato l'accordo quadro per la fornitura di energia elettrica ad Enel Energia SPA. Il contratto ha avuto inizio il 01.07.2015. IRE è attualmente impegnata nella gestione tecnica ed amministrativa del consorzio.

Sono inoltre proseguite le attività di istruttoria di bandi di finanziamento sia in supporto a F.I.L.S.E.; sulle misure POR FESR Asse 2 energia (2 bandi per gli enti pubblici e 3 per l'industria) e POR FESR Asse 1 Innovazione e competitività (1 bando per le imprese) sia gestite direttamente con strumenti regionali (2 bandi dedicati rispettivamente alle imprese ed alle strutture sportive).



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 e di partecipare ad eventi di rilevante portata come ad esempio il COP 21 svoltosi a dicembre 2015 a Parigi.

Altri fatti di rilievo avvenuti nei primi mesi del 2016 nell'ambito della Divisione Energia:

- a) Per quanto riguarda il contratto tra Micenes ed SSL la divisione Energia di IRE ha in particolare fornito supporto a Regione nella gestione del contenzioso avviato dall'Appaltatore nei confronti di Regione Liguria e delle SSL, a seguito del quale, su richiesta della Giunta Regionale, una nuova trattativa volta a verificare la possibilità di giungere ad una soluzione extragiudiziale del contenzioso attraverso un accordo di natura tecnico economica.
- b) In data 28/12/2015 è stato siglato il "Disciplinare d'incarico in house affidato ad I.R.E. S.p.A per lo svolgimento di attività previste dall'art. 6 bis c. 2 L.R. n. 22/2007 e ss.mm.ii. in materia di certificazione energetica degli edifici anno 2016" e sono state avviate le attività di gestione amministrativa e tecnica del processo di certificazione energetica degli edifici, oltre all'estrazione dei 200 Attestati di Prestazione Energetica da sottoporre a verifica nel corso dell'anno.
- c) Nuovi progetti Europei: IRE si sta inoltre occupando del supporto alle seguenti nuove proposte progettuali:
 - i. Progetto Horizon 2020 Lighthouse come partner del Comune di Savona
 - ii. progetto Horizon 2020 "Nature based solutions" come partner del Comune di Genova (città primaria)
 - iii. progetto Horizon 2020 "Nature based solutions" come partner del Comune di La Spezia (città secondaria).

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 ottenibile tramite la presentazione di progetti alla UE. In ragione di ciò nell'esercizio 2016 si è provveduto ad implementare la struttura dedicata a queste attività facendo ricorso a distacco di una unità di personale dalla società del gruppo Liguria International.

U
U

8

- d) IRE ha ricevuto l'incarico dal Comune di Genova, Struttura di Staff Energy Manager, di fornire il proprio supporto tecnico per la progettazione della Banca Dati Energia del Comune, quale strumento conoscitivo di supporto alle decisioni relative alle politiche energetiche comunali. IRE ha inoltre siglato un contratto con il Comune di Genova e la Città Metropolitana come consulente tecnico per la loro candidatura al programma ELENA ed ha ricevuto l'incarico dal Comune di Sanremo per la redazione del SEAP (Sustainable Energy Action Plan) nell'ambito del Patto di Sindaci.

Attività relative ai settori Infrastrutture, edilizia sanitaria, recupero edilizio e urbano ed edilizia residenziale sociale

Per quanto attiene al settore infrastrutture e recupero le attività svolte riguardano le seguenti macro aree:

- a) edilizia sanitaria
- b) infrastrutture viarie e ambiente
- c) recupero edilizio e urbano e politiche per la casa
- d) supporto tecnico operativo alla partecipata Ri.genova s.r.l.

Le attività nelle suddette aree sono di seguito dettagliate

a) Edilizia sanitaria

Nuovo ospedale Felettino: Nel corso del primo semestre 2015 si è conclusa la procedura di gara per l'affidamento della progettazione esecutiva, dei lavori e del servizio di gestione degli impianti e delle opere edili. In data 21 giugno IRE ha sottoscritto il contratto di appalto con il raggruppamento capogruppo Pessina Costruzioni SpA – Gruppo PSC SpA – Coop Service Sooc. Coop. Il 2015 ha visto lo sviluppo della Progettazione Esecutiva; IRE si è avvalsa della società Conteco Check Srl, individuata tramite apposita procedura di gara, per l'attività di verifica del Progetto Esecutivo.

Si evidenzia che, contrariamente a quanto indicato nella Relazione Previsionale 2015, nell'esercizio non si è pervenuti ad alcun nuovo affidamento alla società di attività per l'attuazione della programmazione regionale in materia di edilizia sanitaria.

b) Infrastrutture e ambiente

6

La società ha continuato a svolgere le attività tecniche per l'avvio di infrastrutture strategiche; in particolare:

- attività connesse alla progettazione della Nuova Aurelia;
- attività tecniche connesse al ripristino/miglioramento di viabilità in aree soggette a rischio/danno idrogeologico;
- altre attività per il miglioramento della viabilità esistente;
- attività per il ripristino della navigabilità del fiume Magra;

Di seguito l'elenco delle commesse in essere nel 2015 afferenti alla Regione – Direzione programmi regionali, porti, trasporti, lavori pubblici e edilizia

- Progetto Definitivo ponti di Borghetto Vara;
- Nuova viabilità a Pignone;
- Progetto Definitivo ponte a Sant'Olcese;
- Progetto preliminare proseguimento Aurelia bis a Albissola;
- Progetto Preliminare e Definitivo adeguamento di un tratto dello Sturla;
- Progetto definitivo raccordo ospedale Valloria ad Albissola;
- Studio di fattibilità variante Aurelia Beverino;
- Progetto preliminare viabilità torrente Letimbro a Savona;
- Dragaggio per la navigabilità della foce del Magra;
- Supporto alla progettazione definitiva della galleria di Vernazza
- Revisione del Progetto Preliminare del tratto di Bisagno;
- Attività di rilievi e indagini per le progettazioni;
- Progetto definitivo ponte a Ventimiglia;
- Studio di fattibilità rete ciclabile del ponente ligure;
- Progetto Definitivo canale S. Brigida a Celle;
- Progetto preliminare adeguamento viabilità Savona – Albissola;
- Revisione Progetto preliminare deviatore rio Vernazza a Genova;
- Progetto definitivo deviatore rio Vernazza a Genova;
- Progetto preliminare e parte progetto definitivo opere di messa in sicurezza della Strada della Ripa;

Di seguito l'elenco delle commesse in essere nel 2015 afferenti al Comune di Genova – Direzione opere idrauliche sanitarie

Mej

§ 7

- Progetto definitivo e esecutivo adeguamento Rio Ruscarolo a Genova;

Si segnala che, nell'ambito dell'attività relativa al "dragaggio per la navigabilità del fiume Magra", i cui lavori si sono regolarmente conclusi, l'appaltatore ha iscritto riserva in contabilità sul SAL finale, avviando una vertenza per il riconoscimento di maggiori corrispettivi per i lavori eseguiti. Tale vertenza, sfociata in ricorso giurisdizionale a marzo 2016, è in corso e gli eventuali maggiori corrispettivi che dovessero essere riconosciuti faranno carico al committente.

Nel corso del 2015 si è svolta la gara per l'affidamento dei lavori di rimozione delle fondazioni del ponte della Colombiera distrutto dall'evento alluvionale del 2011.

Con riferimento alla Regione – Risorse strumentali, finanziarie e controlli IRE ha affidato i lavori per il ripristino Teatro della Gioventù danneggiato dagli eventi alluvionali. I lavori sono stati conclusi a gennaio 2016.

Con riferimento agli affidamenti di Filse sono state svolte le seguenti attività:

- riqualificazione area ex Metalli e Derivati di Arcola: la Società ha sottoscritto il contratto di appalto nel dicembre 2015 e proseguito con le attività tecnico-amministrative e di coordinamento generale;
- ristrutturazione di palazzo Celesia in via Assarotti: sono state avviate le attività previste di esecuzione degli interventi urgenti, nelle more dell'ottenimento dell'autorizzazione edilizia e dell'assenso di Filse alla progettazione definitiva/esecutiva e alle successive fasi per la concreta realizzazione dell'intervento.

Il settore del risanamento idrogeologico si conferma di interesse strategico per la società in considerazione delle esigenze specifiche espresse dal territorio ligure. In ragione di ciò, avuta conferma dell'acquisizione di commesse in tale settore, in particolare da parte del Comune di Genova nell'ambito degli interventi finanziati dal piano nazionale "Italia sicura", si è provveduto a consolidare la struttura tecnica di progettazione della società in tale settore, assumendo a tempo indeterminato, tramite apposita procedura di selezione di evidenza pubblica, un ingegnere idraulico, coprendo la posizione già prevista nell'organigramma della società e precedentemente coperta con personale a tempo determinato.

c) Recupero edilizio e urbano e politiche per la casa

Le attività svolte nell'esercizio relativamente a questa area hanno riguardato:

ke)

8

8

- attività di redazione degli Studi di Fattibilità dei "Programmi di rigenerazione urbana, valorizzazione del patrimonio pubblico ed edilizia residenziale sociale" finanziati dalla Regione ai sensi della D.G.R. n. 995/2014, che prevedono circa 17 milioni di Euro di investimenti; IRE ha predisposto 17 studi di fattibilità relativi ai Comuni sopra i 1.000 abitanti ammessi a contributo, distribuiti sull'intero territorio regionale. Tutti gli studi di fattibilità sono stati redatti da IRE ed adottati dai Comuni entro 7 mesi dall'approvazione della graduatoria regionale, consentendo la conferma da parte della Regione dei finanziamenti localizzati;
- supporto a FILSE per l'erogazione dei finanziamenti ed il monitoraggio dei Programmi locali per la casa di Social Housing, dei Programmi ricettività diffusa, dei Programmi per la riqualificazione urbana e l'ERS nei piccoli comuni dell'entroterra;
- attività di supporto agli uffici regionali per la conduzione del Portale appalti, per il quale sono stati predisposti i report periodici sui dati dell'Osservatorio Regionale dei Contratti Pubblici, e per l'impostazione del prezzario regionale delle opere pubbliche;
- 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 studi di fattibilità su ambiti o compendi immobiliari di interesse regionale: in particolare è proseguita, secondo le tempistiche dettate dall'articolato percorso di partecipazione condotto dal Comune di Genova, l'attività per la configurazione del Programma di Valorizzazione delle aree ex Caserma Gavoglio, finalizzato all'assegnazione delle aree al Comune nell'ambito del c.d. "federalismo demaniale culturale";
- attività di supporto agli uffici regionali per la gestione delle misure del POR 2007-2013 relative alla riqualificazione urbana ed alle infrastrutture culturali, nonché per la definizione della nuova programmazione FESR 2014-2020 in tema di Agenda Urbana, nell'ambito della quale è stato fornito supporto per i rapporti con le Autorità urbane e lo sviluppo di modalità attuative dell'"Asse Città" coerenti con le strategie europee in materia di programmazione partecipata, sostenibilità ambientale, fattibilità, nonché con quanto definito negli Obiettivi Tematici prescelti dal POR.

d) Supporto tecnico operativo alla partecipata Ri.geNova s.r.l.

Le attività sono riferite, oltre che alla complessiva gestione societaria ed all'amministrazione del patrimonio immobiliare della Società (partecipata da IRE con una quota del 25,2926% e per la restante quota controllata dal Comune di Genova), allo sviluppo ed all'attuazione di iniziative e programmi di

uy

10

9

riqualificazione urbana ed edilizia di competenza di Ri.geNova nel territorio del Comune di Genova, in particolare:

- interventi edilizi per il recupero del centro storico negli ambiti della Maddalena (recupero di locali a piano terra ad uso associativo con il progetto europeo "Ports"), del Ghetto e di Prè (interventi del Contratto di Quartiere II e del Programma Sperimentale del Ghetto e di Prè); tutti gli interventi di recupero di tali programmi sono sostanzialmente conclusi;
- riconversione ad ERS e valorizzazione di quattro ex scuole comunali conferite al capitale di Ri.geNova e interventi di riuso di due immobili ecclesiastici da destinare ad ERS a canone moderato (canonica Virgo Potens a Sestri P. e chiostro del Chiappeto a Borgoratti).

Le attività hanno inoltre riguardato:

- coordinamento della progettazione dell'intervento per la realizzazione di 50 alloggi ERS in Via Maritano da parte di SPIM spa;
- schedatura ed analisi delle suscettività d'uso di un complesso di beni confiscati alla criminalità organizzata siti nel quartiere della Maddalena nel centro storico, propedeutico alle valutazioni per la richiesta di assegnazione dei beni stessi da parte del Comune.

Altre Attività

Su incarico di Filse, sulla base dell'Accordo sottoscritto con la Regione e le aziende di trasporto regionali a maggio 2015, è stata svolta l'attività per l'affidamento di accordi quadro per la fornitura di autobus destinati alle medesime aziende. A seguito delle procedure, l'ultima delle quali si è conclusa a febbraio 2016, sono stati aggiudicati tre dei quattro lotti previsti, nell'ambito dei quali potranno essere forniti complessivamente 110 autobus.

Infine, su incarico di A.T.P.L. s.p.a., è stato assunto il compito di responsabile del procedimento per l'affidamento del servizio regionale di trasporto pubblico locale.

Altri fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione

Si segnalano i seguenti fatti/attività di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio:

- sulla base dell'indirizzo stabilito dal Comune di Genova con D.C.C. n 15/2015, che dà attuazione a quanto previsto dalla Legge di Stabilità 2015 in materia di riduzione di società pubbliche, la partecipata Ri.geNova s.r.l. ha predisposto il progetto di scissione sulla base del quale il

patrimonio della società verrà suddiviso tra i due soci. L'esercizio 2016 dovrebbe quindi vedere la conclusione del processo di scissione. Con la delibera citata il Comune ha stabilito che "in futuro il ruolo di supporto tecnico al Comune e alle partecipate comunali per le iniziative di edilizia sociale e di recupero urbano, oggi svolto da Ri.geNova, potrà essere svolto da I.R.E.". Vi è quindi l'esigenza di definire con il socio Comune di Genova, d'intesa con la capogruppo Filse, le modalità con cui verrà sviluppato il predetto ruolo;

- su richiesta di ASL5 e d'intesa con Regione Liguria, è stata formulata una proposta per l'affidamento alla società delle attività di Direzione Lavori e Coordinamento della sicurezza in fase di Esecuzione relative al nuovo Ospedale del Felettino alla Spezia, attività non comprese nella convenzione in essere per l'attuazione dell'intervento; l'affidamento non si è tuttavia ancora concretizzato per problematiche amministrative da parte di ASL 5, che per questo affidamento – a differenza di quanto applicato nella convenzione già in essere per l'attività di stazione appaltante – non condivide la possibilità di comprendere nel corrispettivo la quota parte di spese generali secondo quanto previsto nella convenzione FILSE/Regione per l'esercizio del controllo analogo su IRE. Si segnala che la mancata costituzione di un idoneo ufficio di direzione lavori può comportare evidenti criticità nell'esecuzione dei lavori e quindi nell'attività di stazione appaltante già affidata ad IRE.

Per quanto riguarda l'assetto organizzativo si confermano le criticità legate alla rigidità dei limiti di spesa previste in materia di società pubbliche a fronte invece delle esigenze di supporto che i Soci esprimono nei settori di competenza. In proposito rimane quindi centrale l'obiettivo di ottimizzare l'uso delle risorse esistenti, utilizzare al meglio i limiti di spesa che la Società deve rispettare e ricorrere ad affidamenti esterni nei limiti in cui ciò è necessario a garantire la corretta gestione della società e lo svolgimento delle commesse affidate dai Soci. In tal senso si riferisce che nell'esercizio 2016, come più sopra accennato, si è provveduto ad acquisire due risorse di personale in distacco annuale dalla società del gruppo Liguria International, di cui una destinata al settore dei Progetti europei ed una a supporto della segreteria generale.

Per quanto concerne l'evoluzione della gestione si prevede che le commesse acquisite ed in corso di acquisizione potranno garantire l'equilibrio economico anche nell'esercizio 2016. Inoltre si ritiene che potranno assumere significativo rilievo le seguenti prospettive di attività, di cui si coltiverà lo sviluppo nell'esercizio 2016:

8

ll)

- supporto alla Regione per le attività propedeutiche alle future procedure di affidamento della gestione calore ed energia delle strutture ospedaliere liguri, al fine di predisporre una base conoscitiva idonea a garantire il migliore risultato in termini di efficienza, qualità ed economicità alle medesime procedure;
- potenziamento del processo di certificazione energetica degli edifici secondo quanto previsto dai Decreti del Ministero dello Sviluppo Economico 26 Giugno 2015 e promozione dell'efficienza energetica nel settore civile, con particolare riferimento al patrimonio regionale di edilizia residenziale, a cominciare dal patrimonio ERP, per il quale deve proseguire l'azione per la ricerca di risorse europee e di modalità innovative di finanziamento per la riqualificazione energetica degli edifici delle ARTE liguri.
- attività di centrale di committenza nei settori di competenza della società, per la quale il nuovo quadro normativo in via di approvazione con il nuovo Codice degli Appalti, attuativo della Direttiva 2014/24/UE, da un lato fornisce nuovo impulso alla centralizzazione degli affidamenti e dall'altro prevede l'emanazione di nuovi criteri di qualificazione delle stazioni appaltanti, aspetti rispetto ai quali occorrerà definire il posizionamento ed il ruolo della società in un quadro organico concordato con la Regione;
- attività tecniche e gestionali per la realizzazione del sistema delle piste ciclabili del ponente ligure, per le quali la società ha predisposto lo studio complessivo di fattibilità. Si tratta di un'infrastruttura che, come dimostrano le tratte già realizzate, ha carattere strategico per lo sviluppo turistico e la riqualificazione ambientale delle aree interessate;
- attività tecnico-amministrative per l'attuazione di interventi per conto della Regione e dei Comuni soci nel settore del risanamento idrogeologico, notoriamente strategico in ragione della fragilità del territorio regionale.
- attività tecnico-amministrative per l'attuazione di interventi per conto della Regione e dei Comuni soci nel settore della messa in sicurezza e/o bonifica di siti soggetti a procedimenti ambientali; assistenza tecnico-amministrativa a Regione per gli adempimenti di competenza;
- attività tecnico-amministrative di supporto alla Regione Liguria nella attività di programmazione dell'adeguamento delle strutture ospedaliere attraverso la redazione di studi di fattibilità e attività accessorie;



- attività attinenti la riqualificazione urbana in relazione alla necessità di valorizzazione dei compendi pubblici dismessi presenti sul territorio regionale e alla recente ripresa di interesse per il recupero urbano nella programmazione nazionale e comunitaria testimoniata dai programmi per la riqualificazione urbana e sociale dei quartieri degradati (D.L. 78/2015 e legge di Stabilità 2015) e dal nuovo programma europeo Urban Innovation Action.

Infine in osservanza del disposto dell'art.2428 comma 2 c.c. precisiamo che:

- la Società non ha sostenuto costi di ricerca e sviluppo;
- la Società possiede una partecipazione nella società collegata Ri.geNova s.r.l., la cui restante quota di maggioranza è di proprietà del Socio Comune di Genova, come precisato in Nota Integrativa, e non possiede azioni proprie;
- la Società non ha utilizzato e non utilizza strumenti finanziari alternativi e non ha indebitamento finanziario al 31/12/2015;
- 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

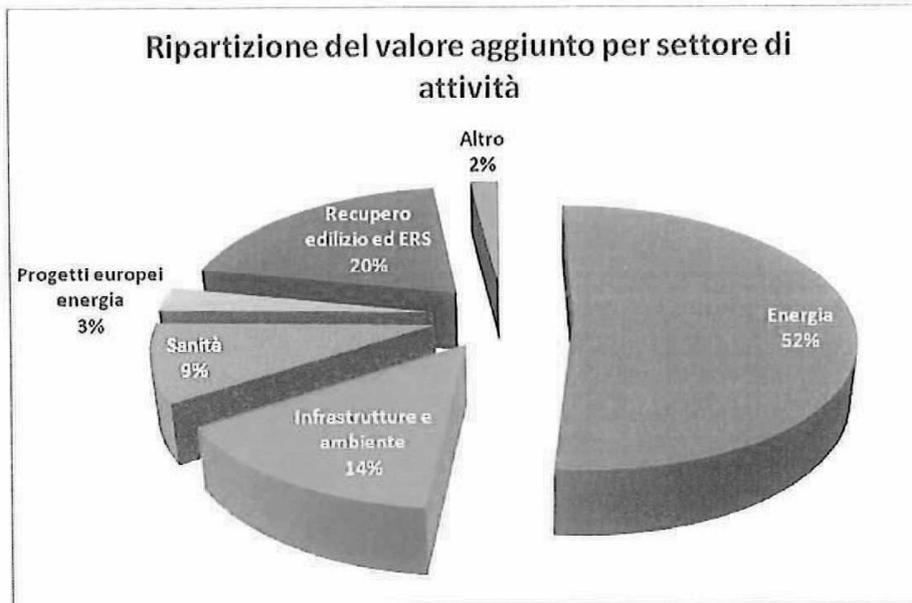
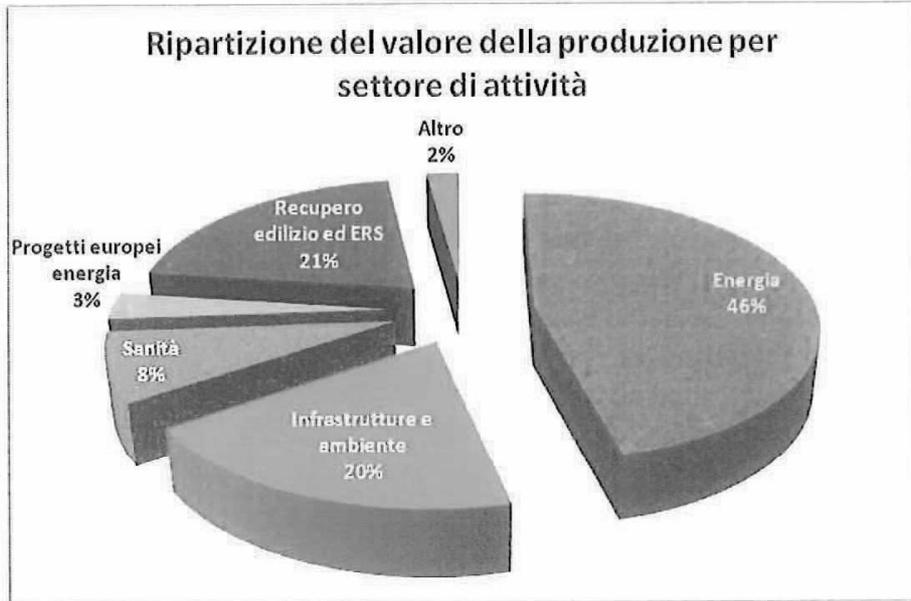
Si forniscono di seguito i grafici relativi alla suddivisione del valore della produzione per settore di attività e per committente, nonché del valore aggiunto prodotto, inteso come differenza tra valore della produzione e costi diretti esterni.

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.

9

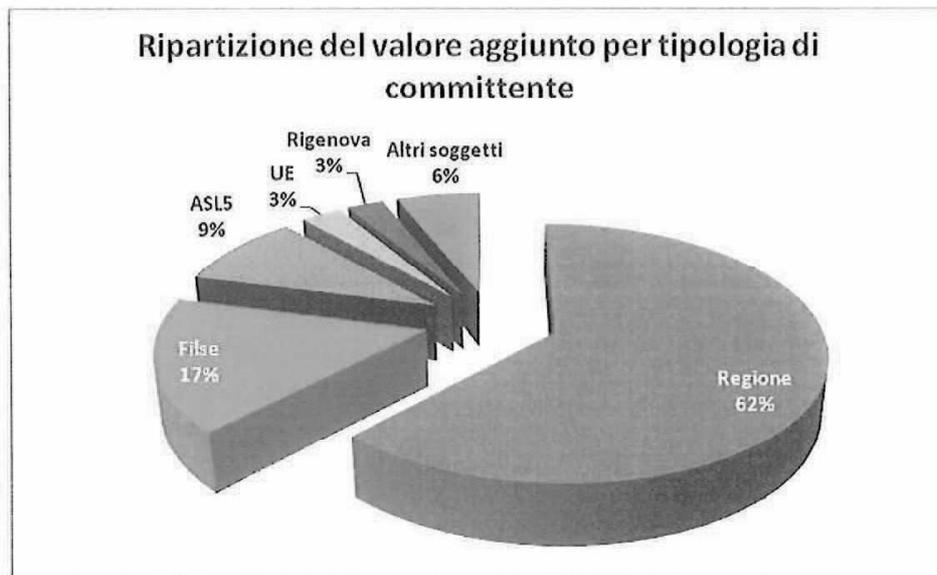
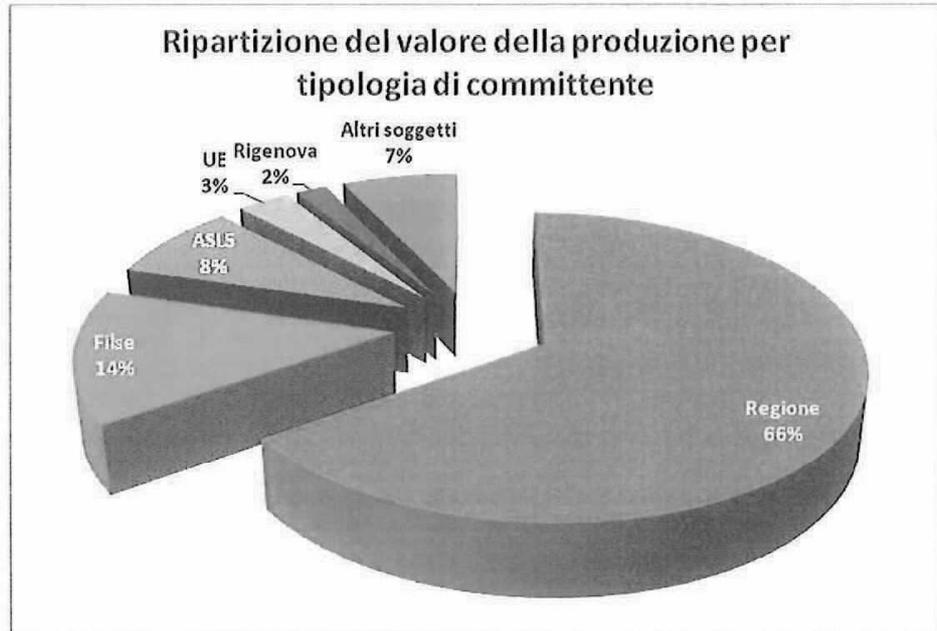
13

11)



[Handwritten mark]

[Handwritten mark]



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Si forniscono inoltre i seguenti indicatori economici:

	31/12/2015 Euro	31/12/2014 Euro
Ricavi per prestazioni	3.976.827	5.156.379
Variazione delle rimanenze	- 506.784	- 89.686
Altri ricavi	6.945	4.098
Valore della produzione operativa	3.476.988	5.070.791
Costi esterni operativi e di funzionamento	427.866	431.123
Costi per il personale	2.015.241	1.994.574
Costi per prestazioni tecniche	947.594	2.536.132
Margine operativo lordo	86.287	108.962
Ammortamenti ed accantonamenti	39.179	45.649
Risultato operativo	47.108	63.313
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	3.932	4.191
Ebit normalizzato	51.040	67.504
Risultato dell'area straordinaria	- 22.619	149
Ebit integrale	28.421	67.653
Oneri finanziari	1.423	4.996
Risultato lordo	26.998	62.657
Imposte sul reddito	14.618	61.402
Risultato netto	12.380	1.255

Con riferimento a quanto stabilito dalla Regione Liguria in merito ai costi indiretti applicabili ai fini della determinazione del corrispettivo degli affidamenti in house, come definiti nella convenzione per il controllo analogo di I.R.E. stipulata tra Regione e Fi.Is.e. ai sensi della DGR 1408 del 14.11.2014, si evidenzia che sulla base del consuntivo dell'esercizio 2015 i costi indiretti hanno un'incidenza pari al

13,4% rispetto al valore della produzione caratteristica. I medesimi costi indiretti hanno, invece un'incidenza del 23,1% rispetto alle spese per il personale.

	31/12/2015 Euro	31/12/2014 Euro
MEZZI PROPRI	546.146	544.889
ROE Lordo	4,94%	11,31%
ROE Netto	2,27%	0,23%
Capitale investito	4.906.466	5.987.481
Liquidità immediate	1.593.875	1.985.963
Passività correnti	3.746.230	4.917.043
Quoziente di indebitamento	6,86	8,88
Margine di tesoreria	0,43	0,4

Signori Soci,

il bilancio al 31 dicembre 2015 si chiude con un utile di € 12.829,92 che si propone di destinare come segue:

- per Euro 641,50, pari al 5%, ad incremento della riserva legale;
- per la differenza di Euro 12.188,42 da riportare a nuovo.

Vi ringrazio per la fiducia accordatami e Vi invito ad approvare il bilancio dell'esercizio 2015.

Genova, 5 aprile 2016

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Arangelo Maria Merella)





---ooo000ooo---

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUI RISULTATI
DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2015**

---ooo000ooo---

All'Assemblea degli Azionisti

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, ha svolto le funzioni previste dagli dall'art. 2409 - bis, c.c.

La presente relazione è quindi effettuata ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c..

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la forza lavoro non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame e quello

h
ante

precedente. È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2015 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;

- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

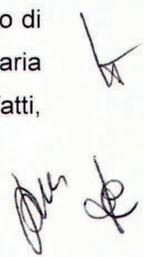
Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dal direttore e dal Presidente con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con i membri del consiglio di amministrazione: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dall'Assemblea e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio al collegio non è stato richiesto il rilascio di pareri secondo le previsioni di legge.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti,



un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il collegio sindacale ha, pertanto, verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente. Poiché il bilancio della società è redatto nella forma cosiddetta Ordinaria, è stato verificato che l'organo di amministrazione, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà delle 53 tabelle previste dal modello XBRL, ha utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.

Il progetto di bilancio dell'esercizio è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.¹;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

-
- ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. i valori significativi eventualmente iscritti ai punti B-I-1) e B-I-2) dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico controllo;
 - ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
 - è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
 - sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c., relative agli strumenti finanziari derivati e per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.
 - il sistema dei "conti d'ordine e garanzie rilasciate" risulta esaurientemente illustrato;
 - abbiamo acquisito informazioni dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione
 - in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e le risultanze delle verifiche effettuate dal Revisore Legale il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, così come redatto dagli amministratori.

Genova, 5 aprile 2016

Il collegio sindacale

Roberto Benedetti (Presidente)

Paola Capelli (Sindaco effettivo)

Romano Merlo (Sindaco effettivo)



Relazione del revisore legale dei conti ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27.1.2010, n. 39 al bilancio al 31.12.2015 di Infrastrutture recupero Energia Agenzia Regionale Ligure – I.R.E. Spa

Agli Azionisti di Infrastrutture recupero Energia Agenzia Regionale Ligure – I.R.E. Spa

- 1 Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal prospetto dei movimenti di patrimonio netto e dalla nota integrativa di I.R.E. Spa. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori della Società. È mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

- 2 L'esame è stato condotto secondo i principi ed i criteri per la revisione contabile emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.
Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dal sottoscritto in data 15.04.2015.

- 3 A mio giudizio, il bilancio d'esercizio della I.R.E. Spa al 31 dicembre 2015 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.

- 4 La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'Amministratore Unico di I.R.E. Spa.. E' di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 156, comma 4-bis, lettera d), del D. Lgs. 58/98. A tal fine, ho svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob.
- A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di I.R.E. Spa al 31.12.2015.

Genova, 14 aprile 2016

Il Revisore
(Ennio Celio Luglio)

