

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI A.S.TER. S.p.A. PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2012**

### **STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, ed in base ai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale ( preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424-bis del CC), dal conto economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425-bis del CC) e dalla presente nota integrativa. Al Bilancio viene allegata la Relazione degli Amministratori sulla Gestione, redatta ai sensi dell'articolo 2428 CC.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dal Codice Civile e dalle altre leggi in materia. Inoltre, vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

In data 26 aprile 2010 l'Assemblea dell'Azionista ha deliberato l'affidamento della Revisione Legale dei conti ai sensi dell'art. 2409 ter del Codice Civile, al Collegio Sindacale in carica per gli esercizi 2010, 2011 e 2012.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

In particolare e conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi e 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.

### **NOTE AI PROSPETTI CONTABILI**

Le informazioni sulla situazione della Società e sull'andamento della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, vengono fornite nella relazione sulla gestione.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2012, in osservanza dell'art. 2426 C.C., non risultano modificati rispetto a quelli utilizzati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

Si rammenta che a far data dal bilancio chiuso al 31 dicembre 2006, in aderenza a quanto previsto dal Principio Contabile OIC 16, il costo ammortizzabile dei fabbricati strumentali è stato assunto al netto del costo delle aree occupate dalla costruzione e di quelle che ne costituiscono pertinenza. A seguito dell'introduzione dell'art. 36 c. 7 del D.L. 223/2006, relativamente alla indeducibilità degli ammortamenti calcolati sulle aree, il conteggio ai fini fiscali risulta coincidente con quello civilistico.

I principali criteri di valutazione sono i seguenti:

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da software e da costi di natura pluriennale quali: ristrutturazioni di sedi in locazione, implementazione della cartografia aziendale, avviamento del sistema informativo aziendale autonomo, trasformazione delle lanterne semaforiche del Comune di Genova con lampade a LED. Sono iscritte al valore del costo di acquisto o di produzione al netto delle quote di ammortamento sistematicamente calcolate ogni anno.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali conferite dal Comune di Genova in sede di costituzione in data 1.10.1999 ed in seguito all'incorporazione dei settori Parchi e Giardini, Pronto Intervento strade e Segnaletica avvenuta in data 10.4.2002, sono iscritte in bilancio al valore di perizia, come stabilito nelle Delibere di conferimento. I nuovi investimenti sono stati valorizzati al costo di acquisto maggiorato di eventuali oneri accessori.

Le immobilizzazioni sono iscritte al netto dei relativi fondi ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati effettuati utilizzando aliquote rappresentative della vita economico/tecnica dei cespiti; tali aliquote non eccedono comunque i limiti previsti dalla normativa fiscale, con riferimento ai coefficienti di cui al D.M. 31 dicembre 1988.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti alle immobilizzazioni cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo delle stesse.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2006 si è provveduto a dare piena attuazione alla norma contenuta nel comma 7 dell'art. 36 del D.L. 233/2006, come modificato dalla lettera a), comma 18, dell'art. 2 D.L. 262/2006, convertito, con modificazioni, dalla legge 286/2006.

La norma citata ha dettato alcune regole per la stima del valore dei terreni sottostanti i fabbricati strumentali di proprietà. Pertanto, a partire dall'esercizio 2006, La Società non iscrive più a bilancio le quote di ammortamento dei terreni.

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2008 è stata effettuata la rivalutazione dei beni immobili prevista dall'art. 15 commi da 16 a 23 del D.L. 185/08 e s.m.i.. Si è proceduto quindi a iscrivere contabilmente i nuovi valori nei termini di compilazione del bilancio al 31.12.2008, procedendo con la rivalutazione sia del costo storico sia del relativo fondo ammortamento, mantenendo così inalterata la durata del processo di ammortamento dei cespiti stessi.

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano quindi i seguenti beni immobili iscritti nel bilancio della società al 31/12/2008 con il valore della rivalutazione fatta in base alla suddetta normativa.

## BILANCIO AL 31.12.2012



Fabbricati	Euro	costo storico	f.do amm.to	Costo storico - f.do amm.to
Via XX Settembre 15 2° e 3° p.	2.773.813,20	- 295.758,92		2.478.054,28 (a)
Valore dopo rivalutazione	4.479.715,41	- 477.651,41		4.002.064,00 (b)
Lungo Bisagno Istria 15 e 29 E R + posti auto	1.818.456,79	- 212.216,22		1.606.240,57 (a)
Valore dopo rivalutazione	3.441.100,84	- 401.580,84		3.039.520,00 (b)
				2.957.289,15 (b – a)
				- 88.718,67
				2.868.570,48

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni sono iscritte in bilancio al costo di acquisto ed eventualmente svalutate, con rilevazione di un apposito Fondo, in caso di perdita durevole di valore.

Sono qui ricompresi i depositi cauzionali relativi all'allacciamento di nuove utenze.

Viene dato atto che non esistono in bilancio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

## Rimanenze

La valutazione delle rimanenze di magazzino è stata effettuata al costo medio ponderato d'acquisto dell'esercizio. Il materiale a magazzino è relativo principalmente a materiali e apparecchiature elettriche, a materiale edile, a segnaletica stradale, a piante e materiale vario da vivaio.

## Crediti

Sono iscritti al loro valore nominale, ridotto al presunto valore di realizzo tramite l'iscrizione del fondo rischi su crediti, posta rettificativa dei crediti stessi.

Si comunica inoltre che non sussistono crediti relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

## Ratei e risconti

Sono iscritti in bilancio per la realizzazione del principio della competenza temporale, rettificando oneri e proventi relativi a due o più esercizi.

**Fondi per rischi ed oneri**

Sono stati stanziati per coprire costi di esistenza certa o probabile, ma non determinabili nel loro ammontare o nella data di sopravvenienza al momento di chiusura dell'esercizio.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto è stato stanziato per coprire il debito maturato nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione precedente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali. Tale fondo ha subito delle sostanziali modifiche a seguito di quanto introdotto dalla Finanziaria 2007 che ha fornito le norme attuative della riforma della previdenza complementare.

**Debiti**

Sono esposti al loro valore nominale. Non sussistono debiti relativi ad operazioni che prevedono per la società l'obbligo di retrocessione a termine.

**Riconoscimento dei costi e ricavi**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della competenza e della prudenza. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri, sono iscritti al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni. Sono stati accertati ratei e risconti.

**Beni in leasing**

I beni strumentali oggetto di leasing finanziario sono appostati in bilancio in conformità all'impostazione contabile, coerente con l'attuale interpretazione legislativa in materia, che prevede la contabilizzazione dei canoni di leasing tra i costi d'esercizio.

Specifiche informative circa gli effetti derivanti dall'applicazione della metodologia finanziaria di contabilizzazione è riportata successivamente.

**Imposte sul reddito dell'esercizio**

Sono iscritte in base alla determinazione del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore. Come previsto dal principio contabile IAS n° 12, recepito dal principio contabile n° 25 dell'Oic, sono inoltre iscritte imposte differite attive e/o passive a fronte delle principali differenze temporanee tra il risultato fiscalmente imponibile e quello desunto dal bilancio civilistico.

Nel rispetto del principio della prudenza le attività derivanti dalle imposte anticipate sono rilevate solo qualora vi sia ragionevole certezza della loro recuperabilità, la quale è costantemente monitorata. Qualora le condizioni per l'iscrizione delle imposte anticipate vengano meno, la voce viene corrispondentemente svalutata.

**Conti d'ordine**

Nei conti d'ordine sono stati iscritti i valori delle garanzie ricevute o prestate e gli impegni futuri relativi ai beni presi in leasing.

## ALTRE INFORMAZIONI

**Deroghe ai sensi del 4° comma art. 2423**

Si precisa altresì che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi del 4° comma dell'art. 2423.

**Comparazione con il bilancio dell'esercizio precedente**

In conformità alle disposizioni dell'art. 2423 – ter, lo stato patrimoniale ed il conto economico indicano, per ciascuna voce, gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio 2011.

**Espressione degli importi nella nota integrativa**

Gli importi, se non diversamente indicato, sono espressi in migliaia di Euro.

BILANCIO AL 31.12.2012



### **Attività di direzione e coordinamento**

Al sensi dell'art. 2497 bis del Codice Civile la Società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte del Comune di Genova.

Si riporta di seguito i dati di sintesi del "Rendiconto Esercizio 2011" approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 51 del 12.4.2012.

Stato Patrimoniale	A)	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>€/mgl.</b>
	I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	525
	II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.839.596
	III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	575.481
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>4.415.602</b>
	B)	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
	I)	RIMANENZE	0
	II)	CREDITI	476.889
	III)	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	0
	IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE	216.023
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>692.912</b>
	C)	RATEI E RISCONTI	0
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>	<b>5.108.514</b>
Conto Economico	A)	PATRIMONIO NETTO	2.819.069
	B)	CONFERIMENTI	729.194
	BB)	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	13.000
	C)	DEBITI	1.547.210
	D)	RATEI E RISCONTI	41
		<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>	<b>5.108.514</b>
	A)	PROVENTI DELLA GESTIONE	762.531
	B)	COSTI DELLA GESTIONE	-726.252
		<b>RISULATATO DELLA GESTIONE</b>	<b>36.279</b>
	C)	PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	-14.763
		<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA</b>	<b>21.516</b>
	D)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-42.589
	E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	618.711
		<b>RISULATATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO(A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>597.638</b>

## **NOTE DI COMMENTO ALLO STATO PATRIMONIALE**

### **ATTIVO**

#### **IMMOBILIZZAZIONI**

Per le classi delle immobilizzazioni immateriali e materiali, sono stati predisposti i prospetti di movimentazione che ne evidenziano gli incrementi, i decrementi, gli ammortamenti e le eventuali rivalutazioni e svalutazioni.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

**€mgl. 1.214**

Le immobilizzazioni immateriali si sono movimentate come da prospetto allegato (All. n. 3).

Nella voce "Altre Immobilizzazioni" si rileva un incremento pari a €mgl. 96, così dettagliato:

- €mgl. 37 per acquisizione di nuovi software
- €mgl. 59 per costi relativi a miglorie su beni altrui

I costi relativi alla trasformazione degli impianti semaforici sono ammortizzabili in 10 anni e la quota di ammortamento è pari a €mgl. 113, diversamente dagli altri costi che sono ammortizzabili in 5 anni per i quali la quota di ammortamento dell'anno è pari ad €mgl. 242.

#### **Immobilizzazioni materiali**

**€mgl. 12.387**

Nel prospetto fornito in allegato (All. n. 4) viene indicata la movimentazione della voce avvenuta nel corso dell'esercizio.

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" (€mgl. 38) recepisce il valore dei costi relativi alla progettazione e opere su area di Gavette.

Si registrano nella presente voce nuovi acquisti per €mgl. 105 così dettagliati:

- €mgl. 59 di impianti e macchinari (implementazione impianto di produzione conglomerato bituminoso e impianti di condizionamento)
- €mgl. 11 di attrezzature industriali e commerciali
- €mgl. 19 di autocarri
- €mgl. 13 di attrezzature informatiche
- €mgl. 3 di altri beni.

Sono stati effettuati ammortamenti ordinari per €mgl. 719, calcolati nella considerazione della vita utile residua dei beni e comunque nei limiti della normativa fiscale vigente, come di seguito dettagliato e secondo le aliquote riportate alla pagina seguente:

- Fabbricati	€mgl.	143
- Impianti e macchinario	€mgl.	219
- Attrezzature industriali e commerciali	€mgl.	49
- Automezzi	€mgl.	262
- Mobili e macchine elettriche, elettroniche e informatiche	€mgl.	46

BILANCIO AL 31.12.2012



Le alienazioni ammontano ad €mgl. 69 con un utilizzo pari del fondo, ed hanno fatto rilevare a conto economico plusvalenze pari ad €mgl. 2.

### Aliquote immobilizzazioni dell'esercizio 2012

<b><u>Fabbricati</u></b>	
• Aree industriali	0%
• Fabbricati industriali	1,5%
• Costruzioni leggere	12,5%
<b><u>Impianti e macchinario</u></b>	
• Impianto produzione conglomerato bituminoso	10%
• Impianti fonia/dati	10%
• Impianti condizionamento	15%
• Impianti riscaldamento	15%
• Impianti rilevazione incendio	30%
• Impianti antintrusione	30%
• Impianti antincendio	9%
• Bilico a piattaforma	10%
• Laboratorio chimico	25%
• Officina meccanica automezzi	10%
• Officina manutenzioni varie	10%
• Pale meccaniche e caricatrici	20%
• Escavatori	20%
• Stenditrici e rulli	15%
• Spazzatrici	20%
<b><u>Attrezzature industriali e commerciali</u></b>	
• Attrezzature grandi e medie	25%
• Attrezzatura varia e minuta	40%
<b><u>Altri beni</u></b>	
• Autovetture	25%
• Motocicli	25%
• Motocarri	25%
• Autocarri	20%
• Carrelli elevatori	20%
• Mobili ed arredamenti	12%
• Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche	20%
• Attrezzature informatiche	20%
• Attrezzatura topografica	15%
• Apparecchiature radio-telefoniche	25%

Per i beni acquistati nel corso del presente esercizio le aliquote civilistiche sono state ridotte del 50% al fine di meglio rappresentare l'utilizzo dell'anno. I cespiti di valore unitario pari o inferiore a € 516,46 e che non hanno una evidente utilità pluriennale, sono stati interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisto.



BILANCIO AL 31.12.2012

**Immobilizzazioni finanziarie****€mgl. 1.185****Partecipazioni**

Si fornisce di seguito il prospetto delle partecipazioni con le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile.

**Partecipazioni in altre imprese****€mgl. 1.185**

	CAPITALE SOCIALE € / MIGL.	PATRIMONIO NETTO € / MIGL.	RISULTATO € / MIGL.	QUOTA P.N. € / MIGL.	VALORE A BILANCIO € / MIGL.	QUOTA ASTER %	SEDE
SASTER NET SPA	7.900	17.091	1.801	2.564	1.185	15	GENOVA

**SASTER NET SPA**

L'importo della partecipazione non ha subito variazioni nel corso del presente esercizio.

**Crediti verso altri****€mgl. 0,04**

Nella voce "crediti verso altri" sono stanziati depositi cauzionali per le utenze delle sedi A.S.Ter..

**ATTIVO CIRCOLANTE****Rimanenze****€mgl. 1.158**

Il magazzino materiali ammonta ad €mgl. 1.355 e si rileva un decremento rispetto all'esercizio precedente (€mgl. 1.407). Le giacenze finali sono state valutate al costo medio ponderato di acquisto dell'esercizio.

Si rileva altresì il fondo svalutazione magazzino materiali pari ad €mgl. 197 (creato nei precedenti esercizio per ridurre il valore di articoli a lento utilizzo).

**Crediti****€mgl. 23.411****Crediti verso Comune di Genova****€mgl. 20.164**

	31/12/2012	31/12/2011
Crediti verso il Comune	20.980	33.239
Fondo svalutazione crediti	-816	-875
	-----	-----
	20.164	32.364
	=====	=====

## BILANCIO AL 31.12.2012



I crediti verso il Comune di Genova comprendono:

- fatture da emettere nei confronti del Comune di Genova per €mgl. 4.959 di seguito dettagliate:

	31/12/2012	31/12/2011
- Ritenute a garanzia 5% su manut. ordinaria 2010	545	545
- Ritenute a garanzia 5% su manut. ordinaria 2011	488	488
- Ritenute a garanzia 5% su manut. ordinaria 2012	589	0
- Sal lavori capitalizzazione 2010 dicembre 2011	0	80
- Ritenute a garanzia 5% su capitalizzazione 2010	1.012	997
- Sal lavori capitalizzazione 2011 dicembre 2011	0	1.212
- Ritenute a garanzia 5% su capitalizzazione 2011	993	787
- Ritenute a garanzia 5% su capitalizzazione 2012	247	0
- Ritenute a garanzia 5% su IMS 2010	474	472
- Ritenute a garanzia 5% su IMS 2011	339	185
- Ritenute a garanzia 5% su add. CdS 2008	14	0
- Ritenute a garanzia 5% su add. CdS 2010	55	0
- Ritenute a garanzia 5% su add. CdS 2011	75	0
- Ritenute a garanzia 5% su add. CdS 2012	31	0
- Prestazioni addendum al contratto di servizio	97	1176
	-----	-----
	4.959	5.942
	=====	=====

fatture emesse nei confronti del Comune di Genova per €mgl. 16.032 di seguito dettagliate:

	31/12/2012	31/12/2011
- Capitalizzazione 2009	0	170
- Capitalizzazione 2010	113	1.395
- Capitalizzazione 2011	801	17.355
- Capitalizzazione 2012	4.849	0
- P. Corrente 2012 (ex-Capitalizzazione 2012)	4.845	0
- Addendum Capitalizzazione 2012	716	0
- IMS 2010	36	2.762
- IMS 2011	2.931	2.893
- Fitti attivi	16	467
- Prestazioni addendum al contratto di servizio	1.725	2.264
	-----	-----
	16.032	27.306
	=====	=====

- il Fondo svalutazione crediti è stato stanziato per coprire eventuali rettifiche di valori per lavori svolti, subordinati a verifica da parte del Comune.

Il fondo, che al 31.12.2011 ammontava ad €mgl. 875, è stato incrementato per un valore pari allo 0,5% dei crediti vantati al 31.12.2012 (€mgl. 105) (in linea con quanto accantonato negli esercizi precedenti). L'utilizzo nel corso del 2012 è stato pari a €mgl. 153. Valore del fondo al 31.12.2012 €mgl. 827.

BILANCIO AL 31.12.2012



<b>Crediti verso clienti</b>		<b>€mgl. 978</b>	
	31/12/2012	31/12/2011	
Crediti verso clienti	1.478	2.965	
Fondo svalutazione crediti	-322	-375	
Fondo svalutazione crediti per interessi di mora	-178	-178	
	-----	-----	
	978	2.412	
	=====	=====	

I crediti verso clienti sono relativi a fatture emesse per €mgl. 1.176, a fatture da emettere nel corso dell'esercizio successivo per €mgl. 124 e interessi di mora per €mgl. 178, interamente svalutati.

Il credito maggiore, pari a € mgl. 861, di cui €mgl. 171 per interessi di mora, è vantato verso Sportingenova S.p.A. in liquidazione, Società partecipata 100% dal Comune di Genova, alla quale è stata affidata la gestione degli impianti sportivi comunali. La Società è stata messa in liquidazione in data 16.06.2010 a seguito Delibera di Consiglio Comunale n. 35 del 25.05.2010, con la quale vengono dettate le linee di indirizzo con le quali affrontare la procedura, ed indicate le variazioni ai Documenti Previsionali e Programmatici 2010-2012 opportunamente predisposte dalla Civica Amministrazione per far fronte alla liquidazione stessa.

Non vi sono crediti la cui scadenza superi i 12 mesi.

Il fondo, che al 31.12.2011 ammontava ad €mgl. 375, è stato incrementato per un valore pari a €mgl. 76, adeguandolo ad una puntuale svalutazione dei crediti, con una differenziata percentuale (da un minimo del 5% ad un massimo del 100%) a seconda della valutazione della loro rischiosità, in linea con quanto accantonato negli esercizi precedenti. L'utilizzo nel corso del 2012 è stato pari a €mgl. 129.

<b>Crediti tributari</b>		<b>€mgl. 669</b>	
	31/12/2012	31/12/2011	
Erario c/IVA	0	29	
Erario c/IRES	579	0	
Erario c/IRAP	90	14	
	-----	-----	
	669	43	
	=====	=====	

Il credito vantato verso l'Erario per IRAP è dovuto alla differenza fra gli acconti pagati nel corso del presente esercizio (€mgl. 789) e l'imposta sull'utile 2012.

Il credito vantato verso l'Erario per IRES è dovuto agli acconti pagati nel corso del presente esercizio. La Società, dopo i conteggi definitivi delle imposte, non deve versare per l'esercizio 2012 IRES. Questo a seguito delle modifiche introdotte dall'art. 2 del D.L. 201/2011, convertito con la legge 22 dicembre 2011 n. 214, che ha inserito la deducibilità dall'IRES dell'IRAP "relativa alla quota imponibile delle spese per il personale dipendente e assimilato". L'applicabilità di tale norma è entrata in vigore "a decorrere dal periodo d'imposta in corso al 31/12/2012".

BILANCIO AL 31.12.2012



E' stato possibile chiedere rimborso di IRES dal 2007 al 2011 mediante apposita istanza presentata in data 6 febbraio 2013, per un importo totale pari ad €mgl. 924, come disciplinato dall'art. 4, comma 12, del D.L. 16/2012, convertito dalla legge 26 aprile 2012, n. 442.

**Crediti per imposte anticipate****€mgl. 1.537**

	31/12/2012	31/12/2011
Erario c/IRES imposte anticipate	1.529	1.635
Erario c/IRAP imposte anticipate	8	6
	-----	-----
	1.537	1.641
	=====	=====

Si allega (all. n. 6), come richiesto dall'art. 2427 C.C. n. 14 lettera a), il prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto, le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Le imposte anticipate sono state iscritte in quanto vi è la ragionevole certezza dell'ottenimento, nei successivi esercizi, di redditi imponibili sufficienti a consentirne il riassorbimento.

In particolare le imposte anticipate sono calcolate sull'accantonamento al fondo rischi di cartelle esattoriali pervenute ed attualmente sospese relative al contenzioso con INPS, e su franchigie accantonate relative a polizze RCT degli ultimi esercizi.

**Crediti verso altri****€mgl. 63**

Si riferiscono a:

	31/12/2012	31/12/2011
<b>Entro 12 mesi</b>		
INPDAP	3	3
INAIL c/premi	52	83
Verso personale dipendente	8	15
Altri	0	4
	-----	-----
	63	105
	=====	=====

**Disponibilità liquide****€mgl. 192**• Depositi bancari e postali

€mgl. 191

Sono rappresentati dalle disponibilità della Società presso il sistema bancario.

• Denaro e valori di cassa

€mgl. 1

BILANCIO AL 31.12.2012

**RATEI E RISCONTI ATTIVI****€mgl. 408**

La voce comprende i seguenti risconti attivi :

	31/12/2012	31/12/2011
Canoni concessione amministrative	181	194
Consumi e canoni utenze diverse	22	24
Canoni vari	6	27
Premi assicurativi	199	63
	-----	-----
	408	308
	=====	=====

Nel conto "canoni concessioni amministrative" si rilevano i canoni anticipati (€mgl. 181) di una concessione amministrativa, scadente nel 2030, per l'utilizzo di un terreno di proprietà del Comune di Genova in Borzoli (atto del 14.9.2007 cron. 242). Nel suddetto terreno A.S.Ter. ha costruito un capannone utilizzato come sede operativa del Reparto Segnaletica, che verrà riconsegnato al Comune alla scadenza della concessione stessa.

Si rilevano, altresì, premi assicurativi anticipati relativi all'esercizio 2013.

BILANCIO AL 31.12.2012

**PASSIVO****PATRIMONIO NETTO****€/mgl. 16.050**

	31/12/2012	31/12/2011
Capitale sociale	13.048	13.048
Riserva di rivalutazione – art. 15 D.L. 185/08	2.868	2.869
Riserva legale	22	20
Riserva straordinaria	105	72
Utile	7	34
	-----	-----
	16.050	16.043
	=====	=====

A seguito della Delibera di Consiglio Comunale n. 139 del 19.10.2004, A.S.Ter., in data 15.11.2004, si è trasformata in S.p.A.. Dal 25 luglio 2008 ha come unico Azionista il Comune di Genova, con un capitale sociale interamente versato pari ad € 13.048.000,00.= suddiviso in 1.304.800 azioni ordinarie da 10 € cadauna.

La Società, ai sensi dell'art. 15 commi da 16 a 23 D.L. n. 185/2008 e succ. modifiche e integrazioni, ha effettuato la rivalutazione delle immobilizzazioni, avvalendosi di questa opportunità prevista nell'ambito delle misure anticrisi emanate dal Governo.

La perizia è stata asseverata il 10 aprile 2009.

Si è deciso di dare rilevanza fiscale alla rivalutazione mediante versamento di un'imposta sostitutiva nella misura del 3% della plusvalenza rilevata per un importo di €/mgl. 88.

Il saldo attivo risultante dalla rivalutazione, al netto dell'imposta sostitutiva, è stato inserito nell'apposita voce di Patrimonio Netto "Riserva di rivalutazione ai sensi art. 15 D.L.185/08" come riserva in sospensione di imposta ed il valore lordo è pari ad €/mgl. 2.957.

BILANCIO AL 31.12.2012

**FONDI PER RISCHI ED ONERI****€mgl. 4.490**

La composizione della voce, espressa in migliaia di Euro, è la seguente:

	31/12/2011	Acc.to	Rilascio	Utilizzo	31/12/2012
Per imposte differite	44	-	-	-	44
Altri fondi:					
- Altri	4.829	500	(627)	(256)	4.446
<b>Totale</b>	<b>4.873</b>	<b>500</b>	<b>(627)</b>	<b>(256)</b>	<b>4.490</b>

**Per imposte differite****€mgl. 44**

Si riferisce all'accantonamento per imposte differite relative al disinquinamento fiscale effettuato su una parte degli ammortamenti anticipati degli esercizi 1999 e 2000 e sugli interessi di mora calcolati sul credito vantato verso Sportingenova S.p.A. in attesa di essere incassati. Vedere prospetto allegato richiesto dall'art. 2427 punto 22 C.C.

**Per oneri vari****€mgl. 4.446**

Il fondo è così composto:

- €mgl. 2.829

per il contenzioso con INPS relativo ai contributi richiesti dal medesimo per CIG, CIGS, Mobilità, Disoccupazione, relativamente al periodo in cui A.S.Ter. era partecipata anche da AMGA S.p.A., ma contestati dall'Azienda sulla base di considerazioni al riguardo positive di Confservizi, FederUtility e dalle più significative Aziende del Settore che applicano il relativo contratto, che hanno, come A.S.Ter., un rapporto di lavoro assistito da una clausola di stabilità contrattuale. L'importo copre il valore delle tre cartelle esattoriali emesse da Equitalia Polis, ricevute dalla Società il 13.2.2008, il 4.11.2008 e il 12.2.2010, riguardanti la contestazione sugli omessi versamenti dei contributi suindicati.

Nel febbraio 2012 si è pervenuti a sentenza di Primo Grado che ha parzialmente reso inefficaci le cartelle esattoriali oggetto del contenzioso. Dopo i successivi ricorsi (di Aster e di INPS) in Corte d'Appello di Genova, nell'ottobre 2012 sono stati respinti gli appelli e confermata la precedente sentenza. Si procederà quindi con il ricorso in Cassazione.

L'ammontare del fondo è stato mantenuto pari a quanto stanziato al 31.12.2010, in assenza, appunto, di elementi che ne possano meglio individuare l'entità.

- €mgl. 1.000

per franchigie su richieste di risarcimento danni, come da polizza con la Società QBE che assicura l'Azienda ed il Comune di Genova per la RCT dal 15.2.2011 al 31.12.2012. L'importo è stato calcolato considerando il valore, entro la franchigia di €mgl. 7,5 ciascuno, di tutti i sinistri chiesti a rimborso nel suddetto periodo, liquidati dalla Compagnia ma non ancora pagati da Comune di Genova ed Aster e tutti quelli che la Compagnia ha inserito a Riserva.

L'accantonamento dell'esercizio è pari ad €mgl. 500.

BILANCIO AL 31.12.2012



- €mgl. 223

per franchigie su richieste di risarcimento danni, come da polizza con la Società AIG EUROPE che assicura l'Azienda ed il Comune di Genova per la RCT nel triennio 2007/2009, in conto di un precontenzioso in essere.

- €mgl. 92

per franchigie su richieste di risarcimento danni, come da polizze con la Società RAS e Fondiaria che assicurano l'Azienda ed il Comune di Genova, per la RCT nel periodo antecedente il 2007.

- €mgl. 302

per accantonamenti relativi a contenziosi in essere con terzi, anche riguardanti i ritardi nei pagamenti verso i fornitori.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto a rilasciare €mgl. 527 dal Fondo per poste relative a eccedenze di costi accantonati per fitti passivi per l'utilizzo di locali del Comune di Genova periodo 2007/2011, non più oggetto di rischio per l'Azienda in quanto in via di formalizzazione ed imputati nelle corrette voci contabili, ed €mgl. 100 per riduzione rischio franchigie su polizza RCT RAS degli anni 2004/2006, essendo decorsi i tempi tecnici per ulteriori richieste di rimborso danni.

I fondi rischi risultano congrui rispetto alle passività potenziali di esistenza certa o probabile in considerazione delle stime effettuate sulla base degli elementi a disposizione.

**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

**€mgl. 3.284**

La movimentazione della voce espressa in €mgl. nel periodo è la seguente:

	F Accantonamento e adeguamento	Anticipaz.	Utilizzo	Fondo al 31/12/2012
31/12/2011				
3.433	87	(69)	(167)	3.284

Il fondo rappresenta il debito residuo nei confronti dei dipendenti in forza al 31.12.2012, dopo la decisione presa entro il 30.6.2007 dai lavoratori stessi di:

- trasferire il TFR, dal momento della scelta, a fondo pensionistico complementare aziendale previsto dagli accordi o contratti collettivi;
- mantenere il TFR presso l'Azienda, che comunque lo trasferisce dall'1.1.2007 al Fondo per l'erogazione del TFR gestito per conto dello Stato dall'INPS;
- o se non espressa alcuna scelta si verifica il silenzio-assenso e l'Azienda trasferisce il TFR dall'1.7.2007 a fondo pensionistico complementare aziendale previsto dagli accordi o contratti collettivi;

Le nuove regole per il TFR sono state introdotte dalla Finanziaria 2007, il Decreto del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale del 30.1.2007 ha fornito le norme attuative e la Circolare INPS del 3.4.2007 n. 70 ha formulato le istruzioni per il conferimento del TFR al nuovo Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS.

(All. n. 5)



BILANCIO AL 31.12.2012

**DEBITI****€mgl. 16.131****Debiti verso banche****€mgl. 2.992**

La voce espone il debito verso BNL per l'utilizzo di un'apertura di credito per elasticità di cassa.  
Al 31 dicembre 2011 l'utilizzo ammontava ad €mgl. 9.297, per i noti problemi finanziari scaturiti dall'inasprimento del Patto di Stabilità "meritocratico" per gli Enti Locali, parzialmente risolti nel corso del presente esercizio.

**Debiti verso fornitori****€mgl. 5.274**

La voce, che al 31 dicembre 2011 totalizzava €mgl. 9.593, rappresenta l'esposizione nei confronti dei fornitori di servizi e materiali, di cui €mgl. 4.503 per fatture ricevute ed €mgl. 771 per fatture da ricevere.

Tutti i debiti verso fornitori hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

**Debiti verso Comune di Genova****€mgl. 1.934**

Questa voce, che al 31 dicembre 2011 era pari ad €mgl. 2.961, rileva i debiti verso il Comune di Genova relativi alle spese dei mezzi di proprietà comunale, dati in comodato d'uso ad A.S.Ter. per €mgl. 272, al debito per l'acquisto dell'area di Gavette per l'importo di €mgl. 1.266 ed all'importo del debito che il Comune vanta per fitti passivi ancora da liquidare pari ad €mgl. 396.

Tali debiti hanno tutti scadenza entro l'esercizio successivo.

**Debiti tributari****€mgl. 3.531**

	31/12/2012	31/12/2011
IRPEF	406	412
Erario c/IVA da versare	447	0
Erario c/IVA in sospensione	2.678	4.545
IRES da versare	0	101
	-----	-----
	3.531	5.058
	=====	=====

Il debito verso l'Erario per IRPEF è relativo alla trattenuta operata ai dipendenti sulle retribuzioni di dicembre e versata a gennaio 2013.

Il conto "Erario per IVA da versare" rileva il debito della liquidazione di dicembre 2012 dell'imposta.

Nel conto "Erario per IVA in sospensione" viene rilevato il debito non ancora liquidabile dell'IVA fatturata, ma non ancora incassata, sulle fatture emesse nei confronti del Comune di Genova.

BILANCIO AL 31.12.2012

**Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale****€mgl. 861**

Sono composti dalle seguenti voci:

	31/12/2012	31/12/2011
INPDAP	463	494
INPS	250	269
PEGASO COMETA e FONDI APERTI	135	136
PREVINDAI	13	15
	-----	-----
	861	914
	=====	=====

I debiti verso gli Istituti Previdenziali e Assistenziali sono stati saldati nel mese di gennaio 2013.

**Altri debiti****€mgl. 1.539**

La voce è così dettagliata:

	31/12/2012	31/12/2011
<b>Entro 12 mesi</b>		
Per il personale	1.058	1.197
Per contributi su oneri personale differiti	358	411
Verso Amministratori e Sindaci	53	54
Ritenute sindacali e varie su retribuzioni	70	66
	-----	-----
	1.539	1.728
	=====	=====

I debiti verso il personale dipendente si riferiscono ad oneri maturati al 31/12/2012 (quali premio di produzione, ferie, straordinario, maggiorazione turni e spese viaggio).

Nella voce "per contributi su oneri personale differiti" sono rappresentati i contributi relativi agli accertamenti suddetti.

**RATEI E RISCOINTI PASSIVI****€mgl. -**

Questa voce, che al 31 dicembre 2011 ammontava a €mgl. 66, si è, nel corso del presente esercizio, azzerata.

**CONTI D'ORDINE****€mgl. 4.636**

La composizione di tale voce, che al 31 dicembre 2011 ammontava a €mgl. 4.510, è meglio dettagliata nell'allegato n. 8.

- Garanzie personali ricevute €mgl. 1.505

Si riferiscono a fidejussioni rilasciate a favore di A.S.Ter. per oneri su appalti e stato avanzamento lavori.

- Conti di memoria

Depositanti TFR presso INPS €mgl. 3.131

Rappresenta la quota di TFR trasferita al Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS, in attuazione della Legge Finanziaria 2007, in materia di riforma della previdenza complementare.  
Al 31.12.11 ammontava ad €mgl. 2.701.

BILANCIO AL 31.12.2012



## NOTE DI COMMENTO AL CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

€mgl. 33.934

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

€mgl. 33.100

	31/12/2012	31/12/2011
Ricavi per vendita materiali vari	105	251
Ricavi per prestazioni al Comune di Genova – contratto di servizio	24.664	28.324
Ricavi per altre prestazioni da addendum al contratto di servizio con il Comune di Genova	7.446	8.331
Ricavi per altre prestazioni al Comune di Genova in parte corrente	0	137
Ricavi per gestione integrata impianti semaforici	197	197
Ricavi per prestazioni a favore di terzi	688	910
	-----	-----
	33.100	38.150
	=====	=====

La voce **“ricavi per vendita materiali”** riguarda quasi esclusivamente la vendita del conglomerato bituminoso prodotto dall'impianto di Borzoli.

La voce **“ricavi per prestazioni al Comune di Genova – contratto di servizio”** rappresenta il corrispettivo che il Comune di Genova riconosce ad A.S.Ter. per l'attività svolta per i servizi d'istituto; tale compenso è stato erogato per €mgl. 12.397 in parte corrente e per €mgl. 12.267 in conto capitale. Rispetto all'anno precedente, tale posta rileva nel suo complesso un significativo decremento, pari al 13%; tale decremento è sostanzialmente dovuto al dimezzamento di quanto corrisposto della Civica Amministrazione in conto capitale, a seguito delle restrizioni in materia di indebitamento imposte agli Enti Locali dal Patto di Stabilità.

Questa riduzione è stata in parte compensata da un incremento della quota corrisposta in parte corrente pari ad €mgl. 2.397, relativo a maggiori interventi di segnaletica richiesti ad A.S.Ter. (quali ritracciatore, esecuzione di ordinanze, interventi per corsie bus e su impianti semaforici).

La voce **“ricavi per altre prestazioni da addendum al contratto di servizio con il Comune di Genova”** rileva un decremento del 8%. Tale partita riguarda, per la parte più significativa, gli interventi dei Piani Straordinari delle Manutenzioni 2010 - 2011 che il Comune di Genova ha assegnato ad A.S.Ter tramite Delibere di Giunta Comunale n. 89/2010 e n. 193/2011.

La voce **“ricavi per gestione integrata impianti semaforici”** rappresenta il corrispettivo erogato dalla Civica Amministrazione a fronte dell'affidamento ad A.S.Ter. dell'investimento per la completa sostituzione delle lampade semaforiche ad incandescenza con lampade a LED., effettuato nel corso del 2010.

BILANCIO AL 31.12.2012



La voce **“ricavi per prestazioni a favore di terzi”** rileva una contrazione pari al 24% rispetto all'esercizio precedente. Fra le attività più significative si rilevano:

- manutenzione campi sportivi (€mgl. 150)
- realizzazione pavimentazione lapidea in piazza Raggi (€mgl. 66)
- lavori di chiusura sottopasso di via Dufuor (€mgl. 53)
- realizzazione verde pensile per Metropolitana (€mgl. 50)
- deviazione viabilità e manutenzione ILVA (€mgl. 38)
- Manutenzione aree verdi e impianti illuminazione Prà Viva (€mgl. 29)

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni €mgl. 94

Tale voce rileva la capitalizzazione di costi sostenuti per:

Manutenzione straordinaria sedi aziendali	€mgl.	37
Interventi di migloraia Vivaio Doria	€mgl.	22
Manutenzione straordinaria Impianto produz. conglomerati Borzoli	€mgl.	35

Tali costi sono così dettagliati per natura:

Costi del personale	€mgl.	46
Materiali di consumo	€mgl.	22
Servizi	€mgl.	22
Utilizzo mezzi interni	€mgl.	4

Nel precedente esercizio tale posta ammontava ad €mgl. 76.

Altri ricavi e proventi €mgl. 740

Questa posta rileva il rilascio di €mgl. 527 dal Fondo Rischi per poste relative a eccedenze di costi accantonati per fitti passivi, nel periodo 2007/2011 relativi all'utilizzo di locali del Comune di Genova, non più oggetto di rischio per l'Azienda in quanto in via di formalizzazione ed imputati nelle corrette voci contabili, ed €mgl. 100 per riduzione rischio franchigie RCT RAS.

Le altre voci più significative sono: rimborsi per personale in prestito per €mgl. 61, rimborsi assicurativi per €mgl. 33 e proventi immobiliari per €mgl. 5.

Nel 2011 la voce ammontava ad €mgl. 71.

BILANCIO AL 31.12.2012

**COSTI DELLA PRODUZIONE****€mgl. 33.361**Per materie prime, sussidiarie di consumo e merci

€mgl. 4.111

La posta, che al 31 dicembre 2011 ammontava a €mgl. 5.148, subisce un decremento del 20% rispetto all'esercizio precedente. La voce è così dettagliata:

- materie prime (bitume, inerti, conglomerato bituminoso, materiale lapideo, ecc.) per €mgl. 1.500;
- servomezzi e utenze (olio combustibile, gas metano, acqua, energia elettrica, ecc.) per €mgl. 513;
- materiali di consumo (apparecchiature elettriche, materiale elettrico ed edile, segnaletica, ferramenta e utensileria, varie vivai, vestiario e indumenti DPI, carburanti e lubrificanti, ecc.) per €mgl. 1.909;
- materiali di ricambio per €mgl. 144;
- materiali di consumo per ufficio per €mgl. 45.

Tutte le voci sono interessate da tale decremento (in particolare il costo delle materie prime, per la contrazione delle asfaltature effettuate da A.S.Ter.); tale decremento è dovuto alla già indicata rilevante riduzione della quota di corrispettivo del contratto di servizio corrisposta all'Azienda in conto capitale.

Per servizi

€mgl. 8.304

La voce in oggetto è così dettagliata:

	31/12/2012	31/12/2011
- Prestazioni di servizi tecnici	5.811	7.190
- Trasporti e altre prestaz. movimentazione materiali	307	484
- Assicurazioni	712	753
- Costi di manutenzione	192	265
- Postelegrafoniche e servizi similari	144	146
- Oneri accessori personale dipendente	595	653
- Prestazioni professionali e studi	263	342
- Pubblicità	81	63
- Spese di rappresentanza	1	1
- Altre prestazioni di servizi	198	256
	-----	-----
	8.304	10.153
	=====	=====

Il conto "prestazioni di servizi tecnici" comprende principalmente prestazioni rese da ditte terze per manufatti stradali, fresature, manutenzione rivi e spiagge, sfalci e decespugliamenti, manutenzione impianti elettrici e tecnologici, smaltimento rifiuti.

La voce "altre prestazioni di servizi" si riferisce a servizi relativi ai mezzi aziendali, spese per pulizie, vigilanza ed altri servizi relativi ad uso locali.

Tale voce presenta, per le stesse motivazioni indicate alla posta precedente, una riduzione del 18% rispetto all'esercizio precedente.

## BILANCIO AL 31.12.2012



Per godimento beni di terzi €mgl. 241

In tale voce sono compresi:

	31/12/2012	31/12/2011
- Affitto locali, depositi, magazzini	180	43
- Noleggi automezzi, attrezzature e vari	61	58
	-----	-----
	241	101
	=====	=====

L'incremento è dovuto alla formalizzazione dei contratti di locazione relativo all'utilizzo, da parte dell'Azienda, dei locali di proprietà del Comune di Genova. Pertanto, a partire dal presente esercizio tale costo è stato indicato in posta di conto economico, mentre nei precedenti esercizi, essendo il costo ancora presunto, era stato imputato a fondo rischi.

Non si evidenziano variazioni sostanziali per la posta relativa ai noleggi, per l'utilizzo di mezzi d'opera (€mgl. 34) e per l'utilizzo di apparecchiature per ufficio (€mgl. 27).

Per il personale €mgl. 18.417

Il costo del personale, che nell'esercizio precedente ammontava ad €mgl. 18.916, subisce un decremento nel 2012 pari al 3%, per lo più dovuto al pensionamento di n. 16 unità non sostituite da turnover, a causa delle limitazioni ai poteri di spesa delle Pubbliche Amministrazioni in cui A.S.Ter. è coinvolta in quanto Società in House del Comune di Genova. Nel mese di gennaio 2012 è stata erogata l'ultima tranche di aumento per il rinnovo del C.C.N.L. di riferimento. È stato ulteriormente ridotto il monte ferie individuale.

Si evidenziano, di seguito, le variazioni registrate nel corso dell'esercizio 2012, relative al personale dipendente, suddiviso per categoria.

Qualifica	31/12/11	Assunzioni	Cessazioni	Var. categ.	31/12/12	Media di esercizio
Dirigenti	5	-	-	- -	5	5
Quadri	8	-	-	- -	8	8
Impiegati amm. vi	29	-	(2)	- -	27	28
Impiegati tecnici	84	-	-	- -	84	84
Operai	284	-	(14)	- -	270	275

BILANCIO AL 31.12.2012



<b>Totale</b>	<b>410</b>	<b>-</b>	<b>(16)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>394</b>	<b>400</b>
---------------	------------	----------	-------------	----------	----------	------------	------------

Ammortamenti e svalutazioni

€mgl. 1.256

La voce, che nel precedente esercizio ammontava ad €mgl. 1.721, rileva:

- gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali per €mgl. 355
- gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni materiali per €mgl. 719, calcolati considerando la vita utile residua dei beni e comunque nei limiti della normativa fiscale vigente, come di seguito dettagliato e secondo le aliquote riportate in precedenza:
 

- Fabbricati	€mgl. 143
- Impianti e macchinario	€mgl. 219
- Attrezzature industriali e commerciali	€mgl. 49
- Automezzi	€mgl. 262
- Mobili e macchine elettriche, elettroniche e informatiche	€mgl. 46

Si rinvia a quanto già esposto nelle voci "immobilizzazioni immateriali e materiali" e nei prospetti di dettaglio (All. n. 3 e 4).

- la svalutazione dei crediti, che nel precedente esercizio ammontava ad €mgl. 493, rileva l'accantonamento al fondo svalutazione crediti per €mgl. 181, così dettagliato:
  - per €mgl. 105, pari allo 0,5% dei crediti vantati al 31.12.2012 nei confronti del Comune di Genova (in linea con quanto accantonato negli esercizi precedenti).
  - per €mgl. 76 per adeguare il fondo ad una puntuale svalutazione dei crediti verso clienti, con una differenziata percentuale (da un minimo del 5% ad un massimo del 100%) a seconda della valutazione della loro rischiosità, in linea con quanto accantonato negli esercizi precedenti.

Variazione rimanenze di materie prime, sussid., di consumo

€mgl. 52

La presente voce, che al 31.12.2011 ammontava ad €mgl. 111, rappresenta il decremento di valore del magazzino al 31.12.2012, che recepisce i dati dell'inventario fisico dei materiali effettuato a fine anno.

Come già indicato nella voce "rimanenze" si è proceduto a valutare le giacenze al costo medio ponderato. Si rimanda a quanto già indicato nella voce "rimanenze".

Accantonamenti per rischi

€mgl. 500

L'intero importo dell'accantonamento è relativo alla copertura del rischio franchigie su RCT QBE. Le restanti poste risultano già congrue rispetto alle passività potenziali di esistenza certa o probabile in considerazione delle stime effettuate sulla base degli elementi a disposizione.

Nel precedente esercizio ammontava ad €mgl. 800.



**BILANCIO AL 31.12.2012**

**Oneri diversi di gestione** €mgl. 480

	31/12/2012	31/12/2011
– Emolumenti organi sociali	165	166
– Imposte indirette	224	184
– Erogazioni liberali	48	50
– Altri oneri	43	43
	-----	-----
	480	443
	=====	=====

Gli emolumenti ad organi sociali sono relativi all'esercizio in corso ed ammontano ad €mgl. 48 per il Collegio Sindacale e ad €mgl. 117 per il Consiglio di Amministrazione. Gli importi sono comprensivi di contributi e spese viaggio.

Tra le imposte indirette sono comprese: taxa concessione governativa (€mgl. 53), IMU (€mgl. 82), TARSU (€mgl. 60), tasse di proprietà (€mgl. 24), imposta di bollo (€mgl. 3).

Le erogazioni liberali sono a favore dei dipendenti per la quota annuale relativa al CRAL Aziendale.

Gli altri oneri rilevano principalmente: contributi associativi (€mgl. 18), permessi e autorizzazioni (€mgl. 9), multe e sanzioni (€mgl. 4) e diritti camerati (€mgl. 8).

**PROVENTI E ONERI FINANZIARI** €mgl. 223

**Proventi da partecipazioni** €mgl. 287

Nella presente voce si rilevano i dividendi distribuiti da SASTER NET S.P.A. nel corso dell'esercizio 2012 relativi agli utili prodotti nell'esercizio 2011; nell'anno precedente ammontavano ad €mgl. 247.

**Altri proventi finanziari** €mgl. 12

Sono relativi per €mgl. 11 ad interessi di mora, e per €mgl. 1 ad interessi maturati su c/c bancari. Nel precedente esercizio ammontavano ad €mgl. 36.

**Interessi ed altri oneri finanziari** €mgl. - 76

	31/12/2012	31/12/2011
Interessi passivi verso banche	62	65
Commissioni e spese vs. Istituti Finanziari	14	7
	-----	-----
	76	76
	=====	=====

BILANCIO AL 31.12.2012



Gli interessi passivi e le commissioni verso Istituti Finanziari sono principalmente dovuti allo scoperto di conto corrente su BNL con utilizzo della apertura di credito per elasticità di cassa e sul finanziamento a breve con Intesa Sanpaolo.

**PARTITE STRAORDINARIE****€mgl. -1**Proventi straordinari

€mgl. 1

Non si rilevano proventi straordinari di significativa rilevanza.

Nell'esercizio precedente, tale voce ammontava ad €mgl. 80 e recepiva la posta relativa alla detassazione IRES sugli investimenti (Decreto Legge n.78 del 1.7.2009 cd Tremonti-Ter ) relativa ai redditi 2009 tramite dichiarazione integrativa del 2011 ed ai redditi 2010 tramite dichiarazione 2011.

Oneri straordinari

€mgl. -2

Tale posta recepisce sopravvenienze ed insussistenze passive.

**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO****€mgl. 789**

	31/12/2012	31/12/2011
IRAP	685	775
IRES	0	582
Imposte anticipate IRAP	-2	-2
Imposte anticipate IRES	106	-202
Imposte differite IRAP	0	0
Imposte differite IRES	0	8
	-----	-----
	789	1.161
	=====	=====

Per il dettaglio delle imposte anticipate e differite si rimanda al prospetto allegato (all. n.6), previsto dell'art. 2427 C.C punto 14) lettera a).

Le imposte dell'esercizio sono state calcolate secondo i criteri stabiliti dal D.Lgs. 15 dicembre 1997 n. 446 ed in base al DPR 917/1997 (TUIR) , per le Società per Azioni.

La Società, dopo i conteggi definitivi delle imposte, non deve versare per l'esercizio 2012 IRES. Questo a seguito delle modifiche introdotte dall'art. 2 del D.L. 201/2011, convertito con la legge 22 dicembre 2011 n. 214, che ha inserito la deducibilità dall'IRES dell'IRAP " relativa alla quota imponibile delle spese per il personale dipendente e assimilato ". L'applicabilità di tale norma è entrata in vigore "a decorrere dal periodo d'imposta in corso al 31/12/2012".

E' stato possibile chiedere rimborso di IRES dal 2007 al 2011 mediante apposita istanza presentata in data 6 febbraio 2013, per un importo totale pari ad €mgl. 924, come disciplinato dall'art. 4, comma 12, del D.L. 16/2012, convertito dalla legge 26 aprile 2012, n. 442.

**COMPENSO DELLE CARICHE SOCIALI** (ai sensi dell'art. 2427 comma 1 punto 16 C.C.)

Il compenso del Consiglio di Amministrazione per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 ammonta a € 116.928,38 così come deliberato dalla Assemblea degli Azionisti del 26.4.10 (ai sensi dell'art. 2427 C.C. punto 16) e dal Consiglio di Amministrazione del 30.4.10.

Il compenso del Collegio Sindacale per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 ammonta a € 48.376,72 così come deliberato dalla Assemblea degli Azionisti del 26.4.10 e comprensivo dell'emolumento per l'attività di revisione legale dei conti (ai sensi dell'art. 2427 C.C. punto 16). Si dà atto che il Collegio Sindacale ha deliberato di avvalersi della società di revisione Aleph Auditing Srl in qualità di ausiliario ai sensi dell'articolo 2403 bis c. 4 per l'attività di revisione legale dei conti.

**Altre informazioni**

In riferimento ai punti: 18 – 19 – 19 bis – 20 – 21 dell'art. 2427 del C.C. non vi è nulla da comunicare per mancanza dei presupposti.

BILANCIO AL 31.12.2012

**OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE AL 31/12/2012 – VALORI IN €mgl.**

<b>SOCIETA'</b>	<b>CREDITI</b>	<b>DEBITI</b>	<b>RICAVI</b>	<b>COSTI</b>
	<b>al 31.12.12</b>	<b>al 31.12.12</b>	<b>Anno 2012</b>	<b>Anno 2012</b>
<b><u>COMUNE DI GENOVA</u></b>				
Rapporti Commerciali	20.991	667	32.307	129
Acquisto per immobilizzazioni	-	1.266	-	-
<b><u>AMIU</u></b>				
Rapporti Commerciali	-	4	10	32
<b><u>AMT AZ. MOBILITA' E TRASP.</u></b>				
Rapporti Commerciali	-	19	2	20
<b><u>BAGNI MARINA GENOVESE</u></b>				
Rapporti Commerciali	5		4	
<b><u>CAE CONS. AMGA ENERGIA</u></b>				
Rapporti Commerciali	-	3	19	24
<b><u>CONSORZIO VILLA SERRA</u></b>				
Rapporti Commerciali	1	-	4	-
<b><u>GENOVA RETI GAS</u></b>				
Rapporti Commerciali	-	-	4	-
<b><u>IREN ACQUA-GAS</u></b>				
Rapporti Commerciali	-	19	6	34
<b><u>IREN MERCATO</u></b>				
Rapporti Commerciali	-	31	-	263
<b><u>MEDITERRANEA DELLE ACQUE</u></b>				
Rapporti Commerciali	-	-	-	48
<b><u>PALAZZO DUCALE</u></b>				
Rapporti Commerciali	1	-	4	-
<b><u>PORTO ANTICO DI GENOVA</u></b>				
Rapporti Commerciali	25	-	63	-
<b><u>SOCIETA' PER CORNIGLIANO</u></b>				
Rapporti Commerciali	-	-	53	-
<b><u>SPORTINGENOVA</u></b>				
Rapporti Commerciali	861	-	15	968
<b><u>FIERA DI GENOVA</u></b>				
Rapporti Commerciali	8	-	7	-
<b><u>SVILUPPO GENOVA</u></b>				
Rapporti Commerciali	-	-	38	-
<b>TOTALI</b>	<b>21.892</b>	<b>2.009</b>	<b>32.536</b>	<b>1.518</b>

BILANCIO AL 31.12.2012



Copia su supporto informatico conforme al documento originale formato su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del D.P.R. 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese

***il sottoscritto CLAUDIO SARTORE delegato alla presentazione dell'istanza di deposito del bilancio d'esercizio, ai sensi degli articoli, 38, comma 3-bis DPR 445/2000 e 22, comma 3 del D.Lgs. n. 82/2005 dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa in formato PDF/A, composta di n. 29 pagine numerate da 29 a 57 sono conformi ai corrispondenti documenti originali da cui sono tratti.  
Genova, 30 aprile 2013***