

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI A.S.TER. S.p.A. PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2013

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, 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 19 aprile 2013 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 2013, 2014 e 2015.

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 2013, 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.

30

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.

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)
			totale plusvalenza		
			- 3% imposta sostitutiva	- 88.718,67	
			riserva di rivalutazione	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.

30

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.

32

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.

32

BILANCIO A 31.12.2013

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.

34

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 2012.

Espressione degli importi nella nota integrativa

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

34

BILANCIO A 31.12.2013

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 2012" approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 19 del 23.4.2013.

Stato Patrimoniale	A)	IMMOBILIZZAZIONI	2012	2011
			€/mgl.	€/mgl.
	I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	399	525
	II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.699.380	3.839.596
	III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	435.913	575.481
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.135.692	4.415.602
	B)	ATTIVO CIRCOLANTE		
	I)	RIMANENZE	0	0
	II)	CREDITI	412.654	476.889
	III)	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	0	0
	IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE	165.864	216.023
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	578.518	692.912
	C)	RATEI E RISCONTI	0	0
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	3.714.210	5.108.514
	A)	PATRIMONIO NETTO	1.456.730	2.819.069
	B)	CONFERIMENTI	691.020	729.194
	BB)	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	106.496	13.000
	C)	DEBITI	1.459.964	1.547.210
	D)	RATEI E RISCONTI	0	41
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	3.714.210	5.108.514
	C	A)	PROVENTI DELLA GESTIONE	866.191
on	B)	COSTI DELLA GESTIONE	-719.287	-726.252
to		RISULTATO DELLA GESTIONE	146.904	36.279
Ec				
on	C)	PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	-4.682	-14.763
o				

36

mi co		RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA	142.222	21.516
	D)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-44.077	-42.589
	E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-1.366.988	618.711
		RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)	-1.268.853	597.638

36

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. 1.185**

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

Nella voce "Altre Immobilizzazioni" si rileva un incremento pari a €mgl. 328, così dettagliato:

- €mgl. 195 per costi relativi a migliorie su beni altrui
- €mgl. 81 per acquisizione di nuovi software
- €mgl. 52 per costi relativi alla migrazione del sistema informativo aziendale

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. 245.

Immobilizzazioni materiali**11.971****€mgl.**

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

La voce immobilizzazioni in corso, che nell'esercizio 2012 rilevava i costi di realizzazione opere sul terreno di Via Piacenza (€mgl.38), è stata azzerata incrementando il valore del terreno stesso.

Si registrano nella presente voce nuovi acquisti per €mgl. 127 così dettagliati:

- €mgl. 76 per impianti e macchinari (impianto produzione conglomerati bituminosi, bilico a piattaforma, laboratorio chimico, impianti di condizionamento, impianti di fonia dati e impianti antincendio)
- €mgl. 38 per attrezzature industriali e commerciali
- €mgl. 9 per attrezzature informatiche
- €mgl. 4 per altri beni

38

Sono stati effettuati ammortamenti ordinari per €mgl. 542, 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. 142	
- Impianti e macchinario	€mgl. 162	
- Attrezzature industriali e commerciali	€mgl. 33	
- Automezzi	€mgl. 160	
- Mobili e macchine elettriche, elettroniche e informatiche	€mgl.	45

Le alienazioni ammontano ad €mgl. 87 con un utilizzo del fondo di €mgl.86, ed hanno fatto rilevare a conto economico plusvalenze pari ad €mgl. 6 e minusvalenze pari a €mgl.1.

Aliquote immobilizzazioni dell'esercizio 2013

<u>Fabbricati</u>		
• Aree industriali	0%	
• Fabbricati industriali	1,5%	
• Costruzioni leggere		12,5%
<u>Impianti e macchinario</u>		
• 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 caricatori	20%	
• Escavatori		20%
• Stenditrici e rulli	15%	
• Spazzatrici		20%
<u>Attrezzature industriali e commerciali</u>		
• Attrezzature grandi e medie	25%	
• Attrezzatura varia e minuta		40%
<u>Altri beni</u>		
• Autovetture		25%
• Motocicli	25%	

38

BILANCIO A 31.12.2013

• 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.

40

Immobilizzazioni finanziarie
1.185

€mgl.**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
METROWEB GENOVA SPA	7.900	16.761	1.381	2.514	1.185	15	GENOVA

METROWEB GENOVA SPA

A seguito dell'acquisizione dell'85% del capitale sociale da parte di Metroweb Italia Spa, prima posseduto da IREN, SasterNet SpA cambia ragione sociale in Metroweb Genova SpA, mantenendo sempre la partecipazione di A.S.Ter. .

Crediti **verso** **altri**
€mgl. 4

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

ATTIVO CIRCOLANTE**Rimanenze****€mgl. 1.106**

Il magazzino materiali ammonta ad €mgl. 1.303 e si rileva un decremento rispetto all'esercizio precedente (€mgl. 1.355). 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. 20.091

40

BILANCIO A 31.12.2013

Crediti verso Comune di Genova**€mgl. 17.178**

	31/12/2013	31/12/2012
Crediti verso il Comune	18.191	20.980
Fondo svalutazione crediti	-1.013	-816
	-----	-----
	17.178	20.164
	=====	=====

I crediti verso il Comune di Genova comprendono:

- fatture da emettere nei confronti del Comune di Genova per €mgl. 3.886 di seguito dettagliate:

	31/12/2013	31/12/2012
- Ritenute a garanzia 5% su manut. ordinaria 2010	0	545
- Ritenute a garanzia 5% su manut. ordinaria 2011	488	488
- Ritenute a garanzia 5% su manut. ordinaria 2012	589	589
- Ritenute a garanzia 5% su manut. ordinaria 2013	335	0
- Ritenute a garanzia 5% su capitalizzazione 2010	0	1.012
- Ritenute a garanzia 5% su capitalizzazione 2011	1.001	993
- Ritenute a garanzia 5% su capitalizzazione 2012	247	247
- Ritenute a garanzia 5% su capitalizzazione 2013	491	0
- Ritenute a garanzia 5% su IMS 2010	0	474
- Ritenute a garanzia 5% su IMS 2011	409	339
- Ritenute a garanzia 5% su add. CdS 2008	0	14
- Ritenute a garanzia 5% su add. CdS 2010	6	55
- Ritenute a garanzia 5% su add. CdS 2011	94	75
- Ritenute a garanzia 5% su add. CdS 2012	109	31
- Ritenute a garanzia 5% su add. CdS 2013	8	0
- Prestazioni addendum al contratto di servizio	109	97
	-----	-----
	3.886	4.959
	=====	=====

fatture emesse nei confronti del Comune di Genova per €mgl. 14.305 di seguito dettagliate:

31/12/2013 31/12/2012

42

- Capitalizzazione 2010	0	113
- Capitalizzazione 2011	68	801
- Capitalizzazione 2012	0	4.849
- Capitalizzazione 2013	11.350	0
- P. Corrente 2012 (ex-Capitalizzazione 2012)	0	4.845
- P. Corrente 2013	161	0
- Addendum Capitalizzazione 2012	1.080	716
- Addendum Capitalizzazione 2013	230	0
- IMS 2010	0	36
- IMS 2011	360	2.931
- Fitti attivi	16	16
- Prestazioni addendum al contratto di servizio	1.040	1.725
	-----	-----
	14.305	16.032
	=====	=====

- 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 31.12.2012 ammontava ad €mgl. 827, è stato incrementato per un valore pari allo 0,5% dei crediti vantati al 31.12.2013 (€mgl. 91), in linea con quanto accantonato negli esercizi precedenti.

Inoltre sono stati accantonati €mgl. 155 relativi al canone di gestione e adeguamento tecnologico del Sistema Impianti Semaforici (Delibera di G.C. n. 444 del 26.11.2009) in attesa di adeguata copertura finanziaria.

L'utilizzo nel corso del 2013 è stato pari a €mgl. 46. Valore del fondo al 31.12.2013 €mgl. 1.013 al netto di una riclassifica del valore di €mgl. 14 .

Crediti verso clienti

€mgl.

951

	31/12/2013	31/12/2012
Crediti verso clienti	1.451	1.478
Fondo svalutazione crediti	-322	-322
Fondo svalutazione crediti per interessi di mora	-178	-178
	-----	-----
	951	978
	=====	=====

I crediti verso clienti sono relativi a fatture emesse per €mgl. 1.206, a fatture da emettere nel corso dell'esercizio successivo per €mgl. 67 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 16.6.2010 a seguito Delibera

42

BILANCIO A 31.12.2013

di C.C. n. 35 del 25.05.2010. Come stabilito nella successiva Delibera di C.C. n. 59 del 10.9.2013, il Comune di Genova dovrà formalizzare con regolare contratto l'accollo del debito di Sportingenova verso A.S.Ter..

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

Il fondo, che al 31.12.2012 ammontava ad €mgl. 322, è stato incrementato per un valore pari a €mgl. 6, 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 2013 è stato pari a €mgl. 20, ed è stata effettuata una riclassifica pari ad €mgl. 14.

Crediti tributari	€mgl.	
759	31/12/2013	31/12/2012
Erario c/IVA	124	0
Erario c/IRES	47	579
Erario c/IRAP	8	90
Erario per istanza di rimborso IRES	580	0
	-----	-----
	759	669
	=====	=====

Il credito vantato verso l'Erario per IRAP e IRES è dovuto alla differenza fra gli acconti pagati e le imposte sull'utile 2013.

Nel conto "Erario per istanza di rimborso IRES" viene registrato il credito derivante da presentazione in data 6 febbraio 2013, di apposita istanza, come disciplinato dall'art. 4, comma 12, del D.L. 16/2012, convertito dalla legge 26 aprile 2012 n. 442, per la richiesta di rimborso IRES, per gli anni dal 2007 al 2011, di un importo totale pari ad €mgl. 924, ricondotto prudenzialmente al valore di €mgl. 580, tramite attualizzazione per un periodo di anni dieci, al tasso medio di indebitamento della Società.

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 2012.

Crediti per imposte anticipate	€mgl. 1.493	
	31/12/2013	31/12/2012
Erario c/IRES imposte anticipate	1.485	1.529
Erario c/IRAP imposte anticipate	8	8
	-----	-----
	1.493	1.537
	=====	=====

44

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 fino a quando c'è stata la ragionevole certezza dell'ottenimento, nei successivi esercizi, di redditi imponibili sufficienti a consentirne il riassorbimento. Non sono state calcolate sulle poste del presente esercizio, in quanto non c'è la ragionevole certezza della loro recuperabilità nel medio periodo, come da aggiornamento OIC n. 25 p. 43.

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. 109

Si riferiscono a:

	31/12/2013	31/12/2012
Entro 12 mesi		
INPDAP	3	3
INAIL c/premi	97	52
Verso personale dipendente	9	8
	-----	-----
	109	63
	=====	=====

Disponibilità liquide

€mgl. 39

1* Depositi bancari e postali

€mgl. 37

Sono rappresentati dalle disponibilità della Società presso il sistema bancario.

44

BILANCIO A 31.12.2013

2* Denaro e valori di cassa €mgl. 2

RATEI **E** **RISCONTI** **ATTIVI**
€mgl. 393

La voce comprende i seguenti risconti attivi :

	31/12/2013	31/12/2012
Canoni concessione amministrative	168	181
Consumi e canoni utenze diverse	26	22
Canoni vari	22	6
Premi assicurativi	177	199
	-----	-----
	393	408
	=====	=====

Nel conto "canoni concessioni amministrative" si rilevano i canoni anticipati (€mgl. 168) 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 2014.

46

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

	31/12/2013	31/12/2012
Capitale sociale	13.048	13.048
Riserva di rivalutazione – art. 15 D.L. 185/08	2.869	2.868
Riserva legale	22	22
Riserva straordinaria	111	105
Utile	9	7
	-----	-----
	16.059	16.050
	=====	=====

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 € ciascuna.

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.

46

FONDI PER RISCHI ED ONERI**€mgl. 4.830**

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

	31/12/2012	Acc.to	Rilascio	Utilizzo	31/12/2013
Per imposte differite	44	-	-	-	44
Altri fondi:					
- Altri	4.446	900	-	(160)	5.186
Totale	4.490	900	-	(160)	5.230

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. 5.186**

Il fondo è così composto:

- €mgl. 3.350

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. Nel maggio 2013 si è proceduto con il ricorso in Cassazione.

L'ammontare del fondo è stato adeguato al valore delle cartelle ad oggi, quindi incrementato di maggiori aggi e interessi di mora.

48

- €mgl. 500

per franchigie su richieste di risarcimento danni, come da polizza con la Società Lloyd's che assicura l'Azienda ed il Comune di Genova per la RCT dal 1.1.2013 al 31.12.2013. L'importo è stato calcolato ipotizzando il valore, entro la franchigia di €mgl. 25 (7,5 è la quota A.S.Ter.) 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.

- €mgl. 854

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 (2,25 è la quota A.S.Ter.) 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.

- €mgl. 113

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 dal 1° gennaio 2007 al 15 febbraio 2011.

- €mgl. 91

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. 278

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

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:

Fondo al 31/12/2012	Accantonamento e adeguamento	Anticipaz.	Utilizzo	Fondo al 31/12/2013
3.284	56	(14)	(42)	3.284

Il fondo rappresenta il debito residuo nei confronti dei dipendenti in forza al 31.12.2013, 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;

48

- 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)

DEBITI **406**

€mgl.

Debiti verso banche

€mgl. 406

La voce espone il debito verso BNL per l'utilizzo di un'apertura di credito per elasticità di cassa. Al 31 dicembre 2012 l'utilizzo ammontava ad €mgl. 2.992, 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. 4.392

La voce, che al 31 dicembre 2012 totalizzava €mgl. 5.274, rappresenta l'esposizione nei confronti dei fornitori di servizi e materiali, di cui €mgl. 3.817 per fatture ricevute ed €mgl. 575 per fatture da ricevere.

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

Debiti verso Comune di Genova

€mgl. 1.792

Questa voce, che al 31 dicembre 2012 era pari ad €mgl. 1.934, rileva i debiti verso il Comune di Genova relativi al debito per l'acquisto dell'area di Gavette per l'importo di €mgl. 1.266, all'importo del debito che il Comune vanta per fitti passivi ancora da liquidare pari ad €mgl. 484, agli oneri e al rimborso spese gare SUAC pari a €mgl.4 ed agli emolumenti per la carica di Consigliere di Amministrazione del Dott. Pasini e della Dott.ssa Spotti pari a €mgl. 38.

Tali debiti hanno tutti scadenza entro l'esercizio successivo.

Debiti tributari

€mgl. 2.937

31/12/2013

31/12/2012

50

IRPEF	380	406
Erario c/IVA da versare	0	447
Erario c/IVA in sospensione	2.557	2.678
	-----	-----
	2.937	3.531
	=====	=====

Il debito verso l'Erario per IRPEF è relativo alla trattenuta operata ai dipendenti sulle retribuzioni di dicembre e versata a gennaio 2014.

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.

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale **€mgl. 874**

Sono composti dalle seguenti voci:

	31/12/2013	31/12/2012
INPDAP	462	463
INPS	262	250
PEGASO COMETA e FONDI APERTI	136	135
PREVINDAI	14	13
	-----	-----
	874	861
	=====	=====

I debiti verso gli Istituti Previdenziali e Assistenziali sono stati saldati nel mese di gennaio 2014.

Altri debiti **€mgl. 1.401**

La voce è così dettagliata:

	31/12/2013	31/12/2012
Entro 12 mesi		
Per il personale	951	1.058
Per contributi su oneri personale differiti	322	358
Verso Collegio Sindacale	50	53
Ritenute sindacali e varie su retribuzioni	71	70

50

BILANCIO A 31.12.2013

Oltre 12 mesi

Depositi cauzionali

7	0
-----	-----
1.401	1.539
=====	=====

I debiti verso il personale dipendente si riferiscono ad oneri maturati al 31/12/2013 (quali premio di produzione, ferie, straordinario, maggiorazione turni, spese viaggio e l'unanimum relativa al rinnovo del CCNL di riferimento.

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

I debiti verso il Collegio Sindacale rappresentano gli emolumenti per l'esercizio 2013.

Il deposito cauzionale è relativo al contratto del 25 novembre 2013 con l'ASP Brignole per la locazione commerciale di parte dei locali di Via XX Settembre 15 2° piano.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

€

180

Questa voce è relativa ad interessi passivi maturati al 31 dicembre 2013.

CONTI D'ORDINE**€mgl. 4.992**

La composizione di tale voce, che al 31 dicembre 2012 ammontava a €mgl. 4.636, è meglio dettagliata nell'allegato n. 8.

- Garanzie personali ricevute €mgl. 1.318

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. 3.674

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 31.12.12 ammontava ad €mgl. 3.131.

NOTE DI COMMENTO AL CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE****€mgl.****30.319**Ricavi delle vendite e delle prestazioni

€mgl. 29.944

	31/12/2013	31/12/2012
Ricavi per vendita materiali vari	82	105
Ricavi per prestazioni al Comune di Genova – contratto di servizio	25.009	24.664
Ricavi per altre prestazioni da addendum al contratto di servizio con il Comune di Genova	4.261	7.446
Ricavi per gestione integrata impianti semaforici	155	197
Ricavi per prestazioni a favore di terzi	437	688
	-----	-----
	29.944	33.100
	=====	=====

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. 15.016 in parte corrente e per €mgl. 9.993 in conto capitale.

Tale posta nel suo complesso riconferma l’importo del precedente esercizio.

Si segnala che la quota corrisposta in parte corrente rileva un incremento del 21%, che compensa la riduzione della quota finanziata in conto capitale, dovuta alle note restrizioni in materia di indebitamento imposte agli Enti Locali. Tale modalità di erogazione riconferma quanto già avvenuto nel 2012.

La voce **“ricavi per altre prestazioni da addendum al contratto di servizio con il Comune di Genova”** rileva un significativo decremento pari al 43%. Tale contrazione è dovuta al fatto che il valore del portafoglio ordini già finanziato dal Comune e trascinato dall’anno precedente, si è notevolmente ridotto; residua tuttavia ancora una quota di tali fondi, il cui utilizzo è subordinato ad iter approvativi tecnici degli interventi in oggetto.

La voce **“ricavi per gestione integrata impianti semaforici”** rappresenta il corrispettivo dovuto 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.

54

La voce “**ricavi per prestazioni a favore di terzi**” rileva una significativa contrazione pari al 36% rispetto all’esercizio precedente. Si tratta di molti lavori di entità modesta, fra le attività più significative si rilevano la manutenzione di campi sportivi (€mgl. 105), la realizzazione e manutenzione di verde di arredo (€mgl. 69), e progettazioni varie (€mgl. 21).

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

€mgl. 306

Tale voce rileva la capitalizzazione di costi sostenuti per:

Manutenzione straordinaria sedi aziendali	€mgl.	195
Manutenzione straordinaria Impianto produz. conglomerati Borzoli	€mgl.	59
Migrazione sistema informativo aziendale	€mgl.	52

Tali costi sono così dettagliati per natura:

Costi del personale	€mgl.	151
Materiali di consumo	€mgl.	42
Servizi	€mgl.	104
Utilizzo mezzi interni	€mgl.	9

Nel precedente esercizio tale posta ammontava ad €mgl. 94.

Altri ricavi e proventi

€mgl. 69

Questa posta rileva tra le voci più significative rimborsi dalla CA per costi relativi a gestione sinistri (€mgl. 22), rimborsi per personale in prestito (€mgl. 3), rimborsi assicurativi (€mgl. 14), proventi immobiliari (€mgl. 4) e plusvalenze da alienazioni (€mgl. 6).

Nel 2012 la voce ammontava ad €mgl. 740.

54

BILANCIO A 31.12.2013

COSTI DELLA PRODUZIONE
30.307**€mgl.**Per materie prime, sussidiarie di consumo e merci
3.602

€mgl.

La posta, che al 31 dicembre 2012 ammontava a €mgl. 4.111, subisce un decremento del 12% rispetto all'esercizio precedente. La voce è così dettagliata:

- materie prime (bitume, inerti, conglomerato bituminoso, materiale lapideo, ecc.) per €mgl. 1.209;
- servomezzi e utenze (olio combustibile, gas metano, acqua, energia elettrica, ecc.) per €mgl. 505;
- 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. 1.690;
- materiali di ricambio per €mgl. 163;
- materiali di consumo per ufficio per €mgl. 35.

Tutte le voci sono interessate da tale decremento, conseguenza della generale contrazione dei ricavi.

Per servizi

€mgl. 5.936

La voce in oggetto è così dettagliata:

	31/12/2013	31/12/2012
- Prestazioni di servizi tecnici	3.774	5.811
- Trasporti e altre prestaz. movimentazione materiali	287	307
- Assicurazioni	590	712
- Costi di manutenzione	170	192
- Postelegrafoniche e servizi simili	132	144
- Oneri accessori personale dipendente	553	595
- Prestazioni professionali e studi	223	263
- Pubblicità	12	81
- Spese di rappresentanza	1	1
- Altre prestazioni di servizi	194	198
	-----	-----
	5.936	8.304
	=====	=====

56

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 una significativa riduzione, pari al 28%, per le stesse motivazioni indicate alla posta precedente, che ha portato ad un minor ricorso a ditte terze per l'esecuzione dei lavori.

Per godimento beni di terzi €mgl. 226

In tale voce sono compresi:

	31/12/2013	31/12/2012
- Affitto locali, depositi, magazzini	172	180
- Noleggi automezzi, attrezzature e vari	54	61
	-----	-----
	226	241
	=====	=====

Il decremento della posta relativa agli affitti è dovuta alla risoluzione di un contratto di locazione relativo all'utilizzo, da parte dell'Azienda, dei locali di proprietà del Comune di Genova.

Non si evidenziano variazioni sostanziali per la posta relativa all'utilizzo di apparecchiature per ufficio (€mgl. 31), mentre per l'utilizzo di noleggi mezzi d'opera (€mgl. 23) si evidenzia un decremento rispetto al 2012 del 29%.

Per il personale €mgl. 17.976

Il costo del personale, che nell'esercizio precedente ammontava ad €mgl. 18.417, subisce un decremento nel 2013 pari al 2,5%. Ciò è dovuto alla riduzione della massa salariale del premio di risultato pari a circa il 30% rispetto all'esercizio precedente (€mgl. 260), alla riduzione di un numero medio di 7 dipendenti rispetto al 2012 (€mgl. 330). Mentre è stata accantonata la massa salariale dell'una-tantum prevista dal rinnovo del CCNL di riferimento aziendale (€mgl. 150) del gennaio 2014.

56

BILANCIO A 31.12.2013

All'inizio del 2013 è stato assunto un impiegato tecnico, stabilizzando un contratto di lavoro precario.

Si evidenziano, di seguito, le variazioni registrate nel corso dell'esercizio 2013, relative al personale dipendente, suddiviso per categoria. Da inizio 2014 sono andati in pensione un dirigente ed un quadro.

Qualifica	31/12/12	Assunzioni	Cessazioni	Var. categ.	31/12/13	Media di esercizio	
		i	i				
Dirigenti	5	-	-	-	-	5	5
Quadri	8	-	-	-	-	8	8
Impiegati amministrativi	27	-	-	-	-	27	27
Impiegati tecnici	84	1	(2)	1	-	84	84
Operai	270	-	(1)	-	(1)	268	270
Totale	394	1	(3)	1	(1)	392	394

Ammortamenti e svalutazioni

€mgl.

1.153

La voce, che nel precedente esercizio ammontava ad €mgl. 1.256, rileva:

- gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali per €mgl. 358.
- gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni materiali per €mgl. 542, 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. 142	
- Impianti e macchinario	€mgl. 162	
- Attrezzature industriali e commerciali	€mgl. 33	
- Automezzi	€mgl. 160	
- Mobili e macchine elettriche, elettroniche e informatiche	€mgl.	45

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

58

- la svalutazione dei crediti, che nel precedente esercizio ammontava ad €mgl. 181, rileva l'accantonamento al fondo svalutazione crediti per €mgl. 253, così dettagliato:
 - per €mgl. 91, pari allo 0,5% dei crediti vantati al 31.12.2013 nei confronti del Comune di Genova (in linea con quanto accantonato negli esercizi precedenti).
 - per €mgl. 155 relativi al canone di gestione e adeguamento tecnologico del Sistema Impianti Semaforici (Delibera di G.C. n. 444 del 26.11.2009) in attesa di adeguata copertura finanziaria.
 - per €mgl. 7 pari allo 0,5% dei crediti vantati al 31.12.2013 verso clienti.

Variatione rimanenze di materie prime, sussid., di consumo
€mgl. 52

La presente voce, che al 31.12.2012 ammontava allo stesso importo, rappresenta il decremento di valore del magazzino al 31.12.2013, 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. 900

Sono stati accantonati €mgl. 500 per la copertura del rischio franchigie su RCT LLOYD'S, ed €mgl. 400 per adeguamento del valore delle cartelle esattoriali per il contenzioso INPS (maggiori aggi e interessi di mora). 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 tale posta ammontava ad €mgl. 500.

Oneri diversi di gestione
€mgl. 462

	31/12/2013	31/12/2012
- Emolumenti organi sociali	155	165
- Imposte indirette	225	224
- Erogazioni liberali	47	48
- Altri oneri	35	43
	-----	-----

58

BILANCIO A 31.12.2013

462	480
=====	=====

Gli emolumenti ad organi sociali sono relativi all'esercizio in corso ed ammontano ad €mgl. 45 per il Collegio Sindacale e ad €mgl. 110 per il Consiglio di Amministrazione. Gli importi sono comprensivi di contributi e spese viaggio.

Tra le imposte indirette sono comprese: taxa concessione governativa (€mgl. 49), IMU (€mgl. 85), TARSU (€mgl. 54), tasse di proprietà (€mgl. 22), imposta di bollo (€mgl. 7).

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

Gli altri oneri rilevano principalmente: contributi associativi (€mgl. 2), permessi e autorizzazioni (€mgl. 7), multe e sanzioni (€mgl. 6) e diritti camerali (€mgl. 8).

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

€mgl. 172

Proventi da partecipazioni

€mgl. 257

Nella presente voce si rilevano i dividendi distribuiti da Metroweb Genova S.p.A. (già Sasternet S.p.A.) nel corso dell'esercizio 2013 relativi agli utili prodotti nell'esercizio 2012; nell'anno precedente ammontavano ad €mgl. 287.

Altri proventi finanziari

€mgl. 1

Sono relativi per €mgl. 0,5 ad interessi maturati su c/c bancarie per €mgl. 0,5 ad interessi da fornitori.

Nel precedente esercizio ammontavano ad €mgl. 12.

Interessi ed altri oneri finanziari

€mgl. - 86

	31/12/2013	31/12/2012
Interessi passivi verso banche	69	62
Commissioni e spese vs. Istituti Finanziari	17	14
	-----	-----
	86	76
	=====	=====

60

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. 580

Proventi straordinari

€mgl. 580

Rappresenta il valore derivante da presentazione in data 6 febbraio 2013, di apposita istanza, come disciplinato dall'art. 4, comma 12, del D.L. 16/2012, convertito dalla legge 26 aprile 2012 n. 442, per la richiesta di rimborso IRES, per gli anni dal 2007 al 2011, per un importo totale pari ad €mgl. 924, ricondotto prudenzialmente al valore di €mgl. 580, tramite attualizzazione per un periodo di anni dieci, al tasso medio di indebitamento della Società. 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 2012.

Nell'esercizio precedente, tale voce ammontava ad €mgl. 1.

Oneri straordinari

€mgl. 0

Nell'esercizio precedente, tale voce ammontava ad €mgl. 2 .

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

€mgl. 755

	31/12/2013	31/12/2012
IRAP	694	685
IRES	17	0
Imposte anticipate IRAP	0	-2
Imposte anticipate IRES	44	106
Imposte differite IRAP	0	0
Imposte differite IRES	0	0
	-----	-----
	755	789
	=====	=====

60

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.

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 2013 ammonta ad € 110.272,66 così come deliberato dalla Assemblea degli Azionisti del 19.4.13 (ai sensi dell'art. 2427 C.C. punto 16) e recependo la riduzione del 10%, ai sensi dell'art. 6, comma VI, D.L. 78 del 31.5.2010.

Il compenso del Collegio Sindacale per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 ammonta ad € 44.946,34 così come deliberato dalla Assemblea degli Azionisti del 19.4.13 e comprensivo dell'emolumento per l'attività di revisione legale dei conti (ai sensi dell'art. 2427 C.C. punto 16), recependo la riduzione del 10%, ai sensi dell'art. 6, comma VI, D.L. 78 del 31.5.2010.

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.

62

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE AL 31/12/2013 – VALORI IN €mgl.

62

BILANCIO A 31.12.2013

ALLEGATI

BILANCIO AL 31.12.2013

(All. n. 1)

**MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO DI ASTER S.p.A.
PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2013**

(All. n. 2)

**RENDICONTO FINANZIARIO COMPARATIVO PER GLI ESERCIZI CHIUSI
AL 31/12/2013 E AL 31/12/2012 (in €mgl.)**

64

BILANCIO AL 31.12.2013

(All. n. 3)

**PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE
DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2013**

66

(All. n. 4)

**PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE
DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2013**

66

BILANCIO AL 31.12.2013

(All. n. 5)

**PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE DEL FONDO
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

68

(All. n. 6)

Prospetto di cui al punto 14) lettera a) dell'art. 2427 C.C.: descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione della fiscalità differita attiva e passiva

68

BILANCIO AL 31.12.2013

70

(All. n. 7)

Prospetto di cui al punto 22) dell'art. 2427 C.C.: operazioni di locazione finanziaria

70

BILANCIO AL 31.12.2013

(All. n. 8)

CONTI D'ORDINE

BILANCIO AL 31.12.2013

(All. n. 9)**Sintesi delle attività svolte nel 2013****SETTORE STRADE**

Nel corso dell'anno sono stati realizzati:

Pavimentazioni stradali in conglomerato bituminoso	mq	233.309
Rifacimento marciapiedi	mq	7.609
Produzione di conglomerati bituminosi	ton	24.430

ATTIVITÀ DI MANUTENZIONE ORDINARIA INTERVENTIVA

Interventi di:

ripristino puntuale di manti stradali	n°	3.585
ripristino puntuale di marciapiedi (asfalto)	n°	
37		
ripristino puntuale di marciapiedi (bordi)	ml	
76		
ripristino puntuale pavimentazioni pietra /mattoni	n°	711
riparazione idranti / fontanelle	n°	187
riparazione ringhiere e manufatti di ferro	n°	554
interventi puntuali su reti bianche	n°	143
movimentazione transenne	n°	306

oltre a:

attività di Pronto Intervento su richiesta della PM, su criticità non rinviabili (eseguiti da personale Zone)	n°	628
attività di Pronto Intervento su richiesta della PM, 24 ore/g, festivi compresi, su criticità non rinviabili (eseguiti da Squadre Pronto Intervento)	n°	4.337

pratiche passi carrabili	n°	580
--------------------------	----	-----

72

BILANCIO AL 31.12.2013

pratiche occupazione suolo	n°	1.067
pratiche rottura suolo	n°	5.503
pratiche transiti in deroga	n°	445
pratiche edilizie	n°	63
pratiche dissuasori/specchi	n°	75
progetti esaminati per diffusione fibra ottica - posa cabinet	n°	<u>539</u>
Totale	n°	8.272

ATTIVITÀ DI MANUTENZIONE DI MANTENIMENTO E STRAORDINARIA

Gli interventi manutentivi realizzati sono come di seguito distribuiti:

Rifacimento e ripristino del manto di usura di carreggiate stradali	n°	154
Risanamenti di pavimentazioni stradali in asfalto	n°	84
Interventi su barriere e protezioni stradali	n°	126
Interventi vari su muri e altri manufatti stradali	n°	88
Risanamenti di pavimentazioni lapidee	n°	72
Rifacimento e ripristino marciapiedi	n°	123
Passi carrabili	n°	22
Ripristino idranti stradali	n°	102
Rifacimento e ripristino reti bianche	n°	120
Sgombero e pulizia alvei e vasche	n°	63
Interventi su spiagge e scogliere	n°	1
Abbattimento barriere architettoniche	n°	30
Interventi per regolazione del traffico	n°	54
Rimozione graffiti	n°	40
Manutenzione standardi affissioni	n°	12
Altri interventi vari	n°	68

SEGNALETICA

Strisce su carreggiate	m	453.980
Attraversamenti pedonali	mq	30.612
Segnaletica varia	mq	17.954
Parcheggi disabili	n°	460
Simboli e scritte	n°	5.674

BILANCIO AL 31.12.2013

SETTORE IMPIANTI*ATTIVITÀ DI MANUTENZIONE ORDINARIA INTERVENTIVA*

Interventi su:

impianti illuminazione pubblica	n°	1.397	
impianti edifici interni		n°	491
impianti semaforici		n°	608
orologi e fontane		n°	501
palazzo di Giustizia	n°	1.018	
sicurezza/allarme/antincendio	n°	290	
sottopassi	n°	245	
ascensori	n°	867	

ATTIVITÀ DI MANUTENZIONE DI MANTENIMENTO E STRAORDINARIA

Interventi su impianti di illuminazione pubblica	n°	223	
Realizzazione / adeguamento impianti semaforici	n°	10	
Interventi di manutenzione su impianti elevatori		n°	114
Interventi per richieste di spostamento/ riposizionamento impianti illum.pubbl.	n°	85	
Interventi di ripristino impianti illum.pubbl. a seguito danneggiamento		n°	42
Interventi su impianti tecnologici e di edifici comunali	n°	260	
Interventi straordinari impianti elettrici scuole	n°	6	
Manutenzione fontane ornamentali e impianti sottopassi / sottovia	n°	25	
Interventi vari impianti elettrici e di illuminazione pubblica	n°	18	

BILANCIO AL 31.12.2013

Interventi di ripristino della funzionalità dei punti luce	n°	
11.598		
Manutenzione straordinaria su lanterne semaforiche	n°	251

SETTORE VERDE*ATTIVITÀ DI MANUTENZIONE ORDINARIA INTERVENTIVA*

Interventi di:

Interventi su manufatti di parchi e giardini	n°	103
Interventi su verde e aiuole	n°	487
Interventi su alberature	n°	
307		
Pulizia cestini rifiuti	n°	
711		
Sfalcio erba	n°	614
Spazzamento vialetti	n°	514
Cura del Verde di arredo	n°	517
Attività di vivaio, collezioni botaniche e di supporto	n°	
1.339		
Attività di apertura parchi e ville	n°	2.061

BILANCIO AL 31.12.2013

ATTIVITÀ DI MANUTENZIONE DI MANTENIMENTO E STRAORDINARIA

potature alberi	n°	2.659
abbattimenti alberi 498	n°	
potature siepi e arbusti 14.022	mq	
decespugliamenti	mq	13.911
pulizia alvei da vegetazione infestante e sfalci vari 33.394	mq	
interventi fitosanitari	n°	1.761
interventi fitostatici	n°	307
reimpianti alberature	n°	82

SETTORE PROGETTAZIONE

Progettazioni realizzate n° 24
 Per un valore complessivo delle opere pari ad €mgl. 7.168
 Tra cui:

- Parchi di Nervi
- Villa Duchessa di Galliera
- Corso Europa
- Aiuole Bisagno
- Piste ciclabili
- Piazza Paolo da Novi

"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. 49 pagine numerate da 28 a 76 sono conformi ai corrispondenti documenti originali da cui sono tratti. Genova, 30 aprile 2014."

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