

GENOVA PARCHEGGI SPA

Sede in VIALE BRIGATE PARTIGIANE 1/A - 16129 GENOVA Capitale sociale Euro 516.000 I.V.
Iscritta al Registro Imprese di Genova con n°. Cod.Fiscale 03546590104 – REA 353967
Società unipersonale soggetta ad attività di direzione e coordinamento di A.m.i. Spa in liq.ne

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2012

Premessa

Signori Azionisti,
il bilancio che viene presentato alla Vostra approvazione reca un risultato positivo dell'esercizio 2012 pari ad Euro 8.934 dopo avere effettuato ammortamenti e svalutazioni per complessivi Euro 1.404.310 ed accantonamenti per imposte sul reddito dell'esercizio pari ad Euro 262.410 e aver registrato componenti straordinari positivi netti per Euro 233.187, in gran parte di natura fiscale.

Principi di redazione

Il presente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile; la nota integrativa è stata redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile e costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 c.c., parte integrante del bilancio d'esercizio.

Per quanto concerne l'attività della società, i rapporti con la controllante Ami S.p.a., i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e l'evoluzione prevedibile della gestione si rinvia a quanto esposto nella relazione sulla gestione.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione utilizzati nella predisposizione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per il bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza e sempre nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, anche per evitare compensazioni improprie tra perdite e profitti.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si manifestano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo assicura la comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione è stata, infine, eseguita tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato in ottemperanza del principio della prevalenza della sostanza sulla forma, vincolante laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio.

Immobilizzazioni*Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, sviluppo e pubblicità e le altre immobilizzazioni immateriali con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono sistematicamente ammortizzati in un periodo pari a cinque esercizi (20% annuo), con la sola eccezione delle spese di impianto relative alla segnaletica orizzontale per le quali, in considerazione della vita media assunta in anni due, l'ammortamento è stato effettuato con aliquota annua pari al 50% nonché delle spese di ristrutturazione dei nuovi locali ad uso ufficio condotti in Genova Viale Brigade Partigiane, per le quali l'ammortamento è stato effettuato in funzione della durata residua del relativo contratto di locazione. Tale ultimo criterio è stato adottato anche con riferimento alle spese di ristrutturazione del parking di Via Rigola, condotto in forza di contratto di sublocazione.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con aliquota annua del 10%. Peraltro si precisa che il relativo processo di ammortamento ha avuto termine con l'esercizio 2007.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Si fornisce di seguito informazione sulle aliquote di ammortamento applicate alle immobilizzazioni materiali:

Immobilizzazione**Aliquota utilizzata***Terreni e Fabbricati*

- Costruzione parcheggio Carignano	3%
------------------------------------	----

Impianti e macchinari

- Impianti fissi parcheggi	15%
- Impianto telefonico (indeducibile 20%)	20%
- Automazione parcheggi	15%

GENOVA PARCHEGGI SPA

- Sistema controllo accessi parcheggio	15%
- Recinzione e automazione Feltrinelli	15%
- Automazione parcheggi residenti	15%
- Automazione Carignano	15%
- Sistema telecontrollo impianti fissi	30%
- Adeguamento sistemi antincendio	20%
- Attrezzature varie	15%
- Automazione Molo Archetti	15%
- Automazione Interrato Carducci	15%
- Impianto Audiovisivo	30%
- Automazione Rigola	15%

Attrezzature industriali e commerciali

- Macchine elettroniche ufficio	20%
- Recinzione e segnaletica parcheggi	15%
- Parcometri	15%
- Palmari	15%
- Scaffalatura	12%
- Selezionatrice monete	15%
- Armadi di sicurezza	20%
- Segnaletica parcheggio Carignano	15%
- Segnaletica verticale	15%
- Apparecchio gestione code	15%
- Muratura basi parcometri	15%

Altri beni

- Automezzi	20%
- Mobili, arredi e macchine ufficio	12%
- Motoveicoli (indeducibile 60%)	25%
- Autovetture (indeducibile 60%)	25%
- Telefoni cellulari (indeducibile 20%)	20%
- Beni inferiori a Euro 516,46	100%

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. In particolare si precisa che la Vostra società non si è avvalsa nel corso dell'esercizio 2008 della normativa straordinaria introdotta dal D.L. n. 185/08 in materia di rivalutazione di beni immobili strumentali, non sussistendone i presupposti economici e giuridici alla luce del valore "interno" dei beni.

Crediti

Sono tutti esposti al presumibile valore di realizzo.

Per quanto concerne gli ordinari crediti verso clienti, l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione anche le condizioni economiche generali e di settore.

L'accantonamento e il fondo indicato sono in linea con i criteri di deducibilità fiscale. In relazione ad una sola singola posizione incagliata si è provveduto in via di prudenza a stanziare un fondo svalutazione integrativo, fiscalmente indeducibile, pari al 33,3% del valore nominale del credito medesimo.

Per quanto concerne, invece, i crediti rinvenienti dall'attività di accertamento e recupero di penali contrattuali per inadempimenti dell'utenza, si dà atto che la società ha proseguito nella propria attività nel corso dell'esercizio 2012, residuando a fine esercizio un credito a tale titolo pari a complessivi Euro 938.338.

A fronte dell'accertamento di tale posta, si è provveduto ad accantonare al fondo svalutazione tassato relativo alla posta medesima un ulteriore importo pari a Euro 73.737. In conseguenza di tale accantonamento e dell'utilizzo nel corso dell'anno il fondo ammonta a fine esercizio ad Euro 666.220.

Tale fondo, rettificativo della voce di crediti relativa, è stato accantonato tenuto conto della percentuale storico-statistica media di recupero di dette penali in esito a contenzioso giudiziale, che risulta definibile attualmente in circa il 29%, invariata rispetto al precedente esercizio.

Si precisa infine che in chiusura d'esercizio si è provveduto allo storno delle residue penali non incassate alla data del 31/12/2012 relative ai lotti dell'esercizio 2005 in considerazione della non economicità della prosecuzione della relativa attività di recupero giudiziale. In corrispondenza si è proceduto allo storno del relativo fondo accantonato.

Disponibilità liquide

I saldi attivi risultanti alla data di chiusura dell'esercizio sono espressi al loro valore nominale indicando separatamente i depositi bancari e postali, il denaro ed i valori in cassa, gli assegni ed altri effetti in portafoglio.

Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi

Sono stati determinati ed iscritti in rigorosa applicazione del principio di competenza temporale ed economica e ricomprendono quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, appostando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al minore tra il costo specifico di acquisto ed il corrispondente valore di realizzazione che, per i beni in questione, corrisponde al costo di sostituzione delle materie stesse.

TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità della legge e dei contratti collettivi di lavoro vigenti.

Il debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate in favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere agli stessi nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Si precisa che il debito è esposto al netto dei versamenti effettuati in favore dei Fondi Previdenziali con riferimento ai lavoratori dipendenti che hanno optato per tale forma di accantonamento pensionistico nonché al netto dei versamenti effettuati a norma di legge al Fondo Tesoreria Inps con riferimento ai lavoratori dipendenti che hanno optato per il mantenimento del TFR in azienda.

Fondi per rischi ed oneri

Rappresentano gli accantonamenti operati a fronte di passività potenziali la cui esistenza è solo probabile e/o possibile e sono determinati in via di prudenza sulla base degli elementi e delle informazioni disponibili alla data di redazione del bilancio.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito correnti sono determinate in rigorosa e prudente applicazione della normativa fiscale vigente.

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente, ove esistenti e significative, in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Si segnala che la Vostra società, su indicazione e unitamente alla controllante Ami S.p.a., non ha, nel corso dell'esercizio 2012, rinnovato l'opzione per la tassazione di gruppo ex art. 117 e ss. Tuir (c.d. consolidato fiscale nazionale).

Per effetto di tale rinuncia, il regime di tassazione di gruppo ex art. 117 e ss. Tuir deve intendersi concluso con l'esercizio 2011 mentre per l'esercizio 2012 la Vostra società è rientrata nell'ordinario regime di tassazione.

Pertanto con riferimento alle imposte IRES e IRAP 2012 si è proceduto a stanziare le imposte di competenza con contropartita alle voce "Debiti Tributarî".

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei servizi sono riconosciuti al momento dell'ultimazione del servizio. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Partite in valuta

Si dà atto che alla data di chiusura del presente bilancio non risultano valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato.

Conti d'ordine

GENOVA PARCHEGGI SPA

In tale voce sono riflessi gli impegni, rischi e le garanzie in essere alla data di chiusura del bilancio.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Dirigenti	3	3	-
Impiegati produttivi	20	19	1
Impiegati amministrativi	18	17	1
Tecnici (produzione)	4	4	-
Tecnici (assistenza e manutenzione)	13	14	(1)
Addetti al controllo sosta Blu Area	47	43	4
Addetti al controllo sosta Isole Azzurre	49	52	(3)

Si precisa altresì che alla data del 31/12/2012 non risultavano in essere contratti di collaborazione coordinata a progetto.

Il contratto nazionale di lavoro applicato nel corso dell'esercizio 2012 è stato quello del settore dell'autonoleggio per tutti i dipendenti (personale operativo ed impiegati), ad eccezione del personale dipendente assunto con effetto 01/01/2010 con provenienza dalla controllante Ami S.p.A., che ha mantenuto il contratto del settore autoferrotranvieri.

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Il Capitale Sociale è integralmente versato.

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.265.424	1.543.874	(278.450)

Totale movimentazione delle immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Spostamento ad altra voce	Valore 31/12/2012
Impianto e ampliamento	952.784	130.673	-	237.145	10.884	857.196
Ricerca, sviluppo e pubblicità	240.844	-	-	114.781	74.700	200.763
Altre	264.662	45.813	(1.872)	107.588	-	201.015
Immobilizzazioni in corso	85.584	6.450	-	-	(85.584)	6.450
Totale	.543.874	.182.936	(1.872)	9.515	0	1.265.424

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

La comparazione del costo storico sostenuto e ammortamenti pregressi è rappresentata nella tabella che segue:

Descrizione costi	Costo storico	Amm.ti accumulati	Rivalutazioni	Valore netto al 31/12/2011
Impianto e ampliamento	2.605.226	1.652.442	-	952.784
Ricerca, sviluppo e pubblicità	748.007	507.163	-	240.844
Concessioni, licenze, marchi	35.274	35.274	-	0
Altre	926.572	661.910	-	264.662
Immobilizzazioni in corso	85.584	-	-	85.584
Totale	4.400.663	2.856.789	-	1.543.874

Spostamenti da una ad altra voce

Non si registrano riclassificazioni e/o spostamenti tra voci del bilancio rispetto alla data del 31/12/2011, ad eccezione della riclassificazione delle immobilizzazioni in corso a quella data (Euro 85.584) ed entrate in funzione nel corso dell'anno 2012.

Dettaglio delle voci

Si indica qui di seguito la composizione della voce "Costi di impianto e ampliamento", iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Descrizione costi	Valore 31/12/2011	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Spostamento da/a altra voce	Valore 31/12/2012
Progetto Blu Area	47.541	109.582	-	106.225	10.884	61.782
Ristrutturazione nuovi uffici	885.690	2.000	-	118.719	-	768.971
Altre	19.554	19.091	-	12.201	-	26.445
Totale	952.784	130.673	-	237.145	10.884	857.196

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad un'utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Si precisa che la voce "Progetto Blu Area" si riferisce ai costi sostenuti negli esercizi 2005-2012 per la progettazione, realizzazione, avvio e sviluppo del progetto di riorganizzazione della sosta cittadina nell'ambito del più ampio programma di regolamentazione dei flussi di movimentazione del traffico.

Il progetto ha avuto avvio, dal punto di vista del conseguimento dei ricavi, nel mese di novembre 2005; il relativo ammortamento, viene operato con durata pari a cinque anni, con decorrenza dalla data di sostenimento del relativo costo.

Si rinvia sul punto a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Per quanto concerne la voce "Ristrutturazione nuovi uffici" trattasi dei costi sostenuti nel corso degli esercizi 2007/2012 per la ristrutturazione dei nuovi uffici siti in Genova Via Brigate Partigiane 1, ed in particolare del nuovo front office aperto al pubblico al piano terra e degli uffici amministrativi e tecnici posti al primo piano.

GENOVA PARCHEGGI SPA

Per quanto concerne la voce “Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità”, trattasi di costi pubblicitari e di comunicazione sostenuti nel corso degli esercizi 2008/2012, nonché dei costi di consulenza (KPMG) sostenuti nel corso del 2011 in relazione all’attività di advisory per analisi normativa legge n. 133/08, ammortizzati tutti in quote costanti in cinque esercizi.

La voce “Altre immobilizzazioni immateriali” ricomprende, per lo più, costi per la realizzazione del sito web, l’acquisizione di software ed altre spese minori relative a ristrutturazioni su beni di terzi.

La voce “Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti”, infine, si riferisce ad acconti su spese di implementazione del sito web.

In relazione a tale voce, non si è proceduto ad effettuare ammortamenti.

Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali

Nessuna rivalutazione è stata eseguita.

Nell’esercizio, così come nei precedenti, non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all’attivo.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.522.062	4.050.830	(528.768)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Terreni e fabbricati in concessione	1.719.361
Costruzione parcheggio Carignano	1.719.361
(Fondi di ammortamento)	(438.436)
Costruzione parcheggio Carignano	438.436
Impianti e macchinario	1.515.035
Impianto telefonico	68.782
Impianti fissi parcheggi	762.654
Sistema controllo impianti fissi	145.178
Automazione parcheggio	8.572
Sistema controllo accessi parcheggio	17.872
Recinzione e automazione Feltrinelli	41.148
Automazione Ortiz	951
Automazione Marina	575
Automazione Acquasola Residenti	11.475
Adeguamento mezzi antincendio	65.414
Impianto automazione Carignano	131.455
Automazione Filea	13.373
Attrezzature varie	71.759
Automazione Molo Archetti	25.543
Impianto audiovisivo	26.742
Automazione interrato Carducci	114.119
Automazione Rigola	1.422
Sistema videosorveglianza uffici	5.965
Impianto controllo accessi San Benigno	2.036
(Fondi di ammortamento)	(1.160.361)
Impianto telefonico	63.883
Impianti fissi parcheggi	585.965
Sistema controllo impianti fissi	140.877
Automazione parcheggio	8.572
Sistema controllo accessi parcheggio	17.872
Recinzione e automazione Feltrinelli	41.148
Automazione Ortiz	951
Automazione Marina	575
Automazione Acquasola Residenti	11.003
Adeguamento mezzi antincendio	40.103

GENOVA PARCHEGGI SPA

Impianto automazione Carignano	131.455
Automazione Filea	2.807
Attrezzature varie	32.483
Automazione Molo Archetti	24.465
Impianto audiovisivo	26.742
Automazione interrato Carducci	29.373
Automazione Rigola	320
Sistema videosorveglianza uffici	1.615
Impianto controllo accessi San Benigno	152
Attrezzature industriali e commerciali	5.010.619
Macchine elettroniche	366.727
Macchine elettroniche blu area	54.504
Registratori di cassa	5.375
Box scarrabile	4.593
Recinzione e segnaletica parcheggi	179.846
Segnaletica verticale	924.363
Muratura basi parcometro	32.210
Segnaletica parcheggio Carignano	21.767
Parcometri	2.361.911
Palmari	408.460
Scaffalatura	27.385
Selezionatrice monete	36.955
Armadi di sicurezza	8.546
Armadi di sicurezza blu area	2.310
Apparecchio gestione code	13.817
Parcometri blu area Foce	431.900
Parcometri blu area Carignano	129.950
(Fondi di ammortamento)	(3.314.335)
Macchine elettroniche	301.141
Macchine elettroniche blu area	54.504
Registratori di cassa	5.375
Box scarrabile	4.593
Recinzione e segnaletica parcheggi	141.269
Segnaletica verticale	507.094
Muratura basi parcometro	3.631
Segnaletica parcheggio Carignano	21.767
Parcometri	1.331.391
Palmari	340.846
Scaffalatura	12.457
Selezionatrice monete	21.481
Armadi di sicurezza	5.004
Armadi di sicurezza blu area	2.310
Apparecchio gestione code	10.420
Parcometri blu area Foce	421.102
Parcometri blu area Carignano	129.950
Altri beni	603.608
Automezzi	45.563
Mobili, arredi e macchine ufficio	401.058
Mobili blu area	8.771
Motoveicoli e autovetture	87.143
Telefoni cellulari	56.857
Caschi da motociclista >516,46	4.216
(Fondi di ammortamento)	(413.428)
Automezzi	39.252
Mobili, arredi e macchine ufficio	243.549
Mobili blu area	7.543
Motoveicoli e autovetture	78.569
Telefoni cellulari	40.299
Caschi da motociclista >516,46	4.216

Le movimentazioni intervenute nelle voci nel corso dell'esercizio 2012 possono così essere riassunte:

Terreni e fabbricati in concessione

GENOVA PARCHEGGI SPA

Descrizione	Importo
Costo storico	1.719.361
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(386.855)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	1.332.506
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (storno fondo ammortamento)	
Giroconti negativi (storno costo)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(51.581)
Saldo al 31/12/2012	1.280.925

Il saldo è rappresentato dalle spese di progettazione e costruzione sostenute per la realizzazione del parcheggio sito nel sottosuolo di Piazza Carignano, sottosuolo affidato in concessione novennale con delibera della Giunta del Comune di Genova n° 911 del 13/07/2000 con parking entrato in funzione nell'anno 2004.

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	1.374.671
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.077.547)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	297.124
Acquisizione dell'esercizio	140.364
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	-
Storno fondo cespiti alienati	-
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(82.814)
Saldo al 31/12/2012	354.674

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	4.314.684
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.715.355)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	1.599.329
Acquisizione dell'esercizio	130.713
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(11.280)
Storno fondo cespiti ceduto	7.769
Giroconti positivi (riclassificazioni)	576.502
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(606.749)
Saldo al 31/12/2012	1.696.284

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	600.980
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(355.610)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	245.370
Acquisizione dell'esercizio	8.430
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(5.802)
Storno fondo cespiti venduti	2.307
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(60.125)
Saldo al 31/12/2012	190.180

Immobilizzazioni in corso

Descrizione	Importo
Costo storico	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	576.502
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Storno fondo cespiti venduti	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	(576.502)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2012	-

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

Nessuna rivalutazione è stata eseguita.

Nell'esercizio, come pure nei precedenti, non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Contributi in conto capitale e/o in conto impianti

Nulla è da riscuotere o è stato riscosso a detto titolo; tuttavia si precisa che tra i "Debiti verso altri finanziatori" alla data del 31/12/2012 compare un finanziamento, infruttifero di interessi, erogato in favore della Vostra società nell'esercizio 2004 dalla Regione Liguria, finalizzato alla realizzazione del parcheggio di Piazza Carignano.

Detto finanziamento, di originari Euro 732.459 e durata pari ad anni 25, residua alla data del 31 dicembre 2012 per Euro 534.695.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Nelle voce sono iscritti depositi cauzionali corrisposti a terzi. In particolare:

Deposito Rent Italia	11.469
Deposito Exergia	8.599
Deposito Magazzino Corso Saffi	6.973
Deposito Autorità Portuale	1.188
Deposito Cooperativa Taxi	516
Deposito Acquedotto	256
Cauzioni Aquattro	77
Deposito Aquachic	1.224
Totale	30.302

Rispetto alla data del 31/12/2011 si registra un incremento pari ad Euro 1.182.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
150.148	171.689	(21.541)

La voce risulta composta per l'intero da rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, tra cui titoli di sosta per gli utenti, valutate al valore di costo specifico.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.826.072	2.584.084	1.241.988

Il saldo è così suddiviso in funzione delle scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	3.088.682	-	-	3.088.682
Verso controllante		269.967		269.967
Crediti tributari	157.677	-	-	157.677
Verso altri	309.746	-	-	309.746
	3.556.105	269.967	-	3.826.072

La voce "Crediti verso clienti" alla data del 31/12/2012 risulta così composta:

Descrizione	Fondo svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Fondo svalutazione ex art. 2426 Codice Civile	Totale
Crediti documentati da fatture	795.826	14.429	55.361
Crediti per fatture da emettere	2.022.821	-	-
Crediti per incassi Fast Pay	67.707	-	-
Crediti per incassi Pos	-	-	-
Crediti per clienti morosi	938.338	-	666.220
	3.824.692	14.429	721.581
			3.088.682

Si precisa che la voce “Crediti per fatture da emettere” si riferisce pressoché per l'intero a crediti vantati nei confronti del Comune di Genova in relazione ai servizi e alle prestazioni rese in favore del medesimo a fronte delle convenzioni vigenti.

La voce “Crediti verso clienti morosi” ricomprende le penali accertate per un importo complessivo di Euro 938.338, a fronte della quale è costituito un fondo svalutazione alla data del 31/12/2012 pari ad Euro 666.220 secondo i criteri sopra esposti.

Il fondo svalutazione crediti ha subito nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2011	694.611	9.335	703.946
Utilizzo nell'esercizio	(9.043)	(9.335)	(18.378)
Sorni nell'esercizio	(93.085)		(93.085)
Accantonamento esercizio	129.098	14.429	143.527
Saldo al 31/12/2012	721.581	14.429	736.010

Per quanto concerne lo storno del fondo svalutazione ex art. 2426 c.c. si precisa che lo stesso è collegato allo storno delle corrispondenti residue penali non incassate alla data del 31/12/2012 relative ai lotti esercizio 2005, operato in considerazione della non economicità della prosecuzione della relativa attività di recupero giudiziale. Si rinvia sul punto a quanto già esposto nei “Criteri di valutazione”.

La voce “Crediti verso controllanti” si riferisce per intero al credito rinveniente dalla presentazione dell'istanza di rimborso Ires relativa agli esercizi 2007-2011 ai sensi del D.L. n.16/2012. Poiché in relazione ai predetti esercizi la Vostra società aderiva, unitamente alla controllante AMI Spa, al regime di tassazione di gruppo ex artt.117 e ss. Tuir (c.d. consolidato fiscale nazionale), ai sensi della normativa vigente e delle relative interpretazioni dell'Amministrazione Finanziaria, la Vostra società ha provveduto a presentare idonea istanza di ricalcolo della quota IRAP deducibile demandando la presentazione dell'istanza di rimborso del credito IRES alla controllante AMI. Trattandosi di rimborso di IRES corrisposta alla controllante ai sensi dell'allora vigente “Regolamento di consolidamento fiscale”, compete alla Vostra società il rimborso da parte della controllante del corrispondente importo.

La voce “Crediti tributari” alla data del 31/12/2012 risulta composta come segue:

Crediti tributari	157.677
Irap 2012	17.666
Ires acconto imposte	133.824
Ritenute su interessi attivi	6.187

Il saldo della voce “Crediti verso altri” è composto come segue:

Crediti verso altri	309.746
Crediti verso dipendenti	143.927
Contributo Provincia assunzioni 2010	61.563
Contenzioso dipendente Fancello	46.857
Crediti diversi	19.760
Crediti verso Inail	17.509
Anticipi a fornitori	5.966

GENOVA PARCHEGGI SPA

Infopoint a credito	5.911
Crediti verso depositari	3.833
Corrispettivi a credito	3.255
Note credito da ricevere	664
Crediti verso CCIAA - Telemaco	427
Arrotondamento su stipendi	74

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.591.489	4.204.488	(2.612.999)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	1.180.323	3.945.715
Assegni	-	-
Denaro e altri valori in cassa	411.166	258.773
Totale	1.591.489	4.204.488

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
181.257	145.197	36.060

Il saldo della voce "Ratei e risconti" è composto, per l'intero, da risconti attivi. In dettaglio:

Risconti attivi	
Permessi Ztl/Blu area	77.381
Affitti passivi	29.102
Assicurazioni	48.894
Telefoniche	6.501
Canoni assistenza	15.310
Altri	4.070
Totale	181.257

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.619.104	1.610.169	8.935

	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Descrizione				
Capitale	516.000	-	-	516.000
Riserva legale	79.730	1.412	-	81.142
Riserva straordinaria	3.317	-	-	3.317
Utili (perdite) a nuovo	982.879	26.831	-	1.009.711
Utile (perdita) dell'esercizio	28.243			8.934
Totale	1.610.169			1.619.104

Il capitale sociale, costituito da n. 516.000 azioni del valore unitario di Euro uno, è interamente versato e risulta invariato rispetto alla data del 31/12/2011.

Le variazioni incrementative intervenute nel corso dell'esercizio 2012 con riferimento alle voci "Riserva legale" e "Utili a nuovo" traggono origine dalla destinazione

GENOVA PARCHEGGI SPA

dell'utile dell'esercizio 2011, come deliberato dall'Assemblea dei soci del 02/05/2012.

Le poste del patrimonio netto alla data del 31/12/2012 sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità nonché l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Disponibile	Nei 3 eserc.prec. per copertura perdite	Nei 3 eserc. prec. per altre ragioni
Capitale	516.000		516.000	-	-
Riserva legale	81.142	A,B	81.142	-	-
Riserva straordinaria	3.317	A,B	3.317	-	-
Utili (perdite) a nuovo	1.009.711	A,B	1.009.711	-	-
Quota disponibile	1.610.170				
Quota distribuibile	-				

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.

Si precisa che la Riserva straordinaria e la Riserva per utili a nuovo non sono distribuibili secondo il disposto dell'articolo 2426, 1° comma, numero 5.

B) Fondi per rischi ed oneri

	Saldo al 31/12/2012		Saldo al 31/12/2011		Variazioni
	35.000		35.000		-
Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi		31/12/2012
Per trattamento quiescenza e obb. simili	-	-	-	-	-
Per imposte, anche differite	-	-	-	-	-
Altri	35.000	-	-	-	35.000
Totale	35.000	-			35.000

Trattasi del fondo rischi stanziato a fronte del contenzioso pendente innanzi all'Autorità Giudiziaria Amministrativa in relazione al ricorso proposto, nel corso dell'anno 2011, da Siemens spa avverso il provvedimento di esclusione della ricorrente dalla procedura di gara per la fornitura ed installazione di parcometri e relativi sistemi di gestione dati portante la data del 14/05/2009 nonché avverso il successivo provvedimento di aggiudicazione a terzi, senza indizione di gara, della fornitura di ulteriori parcometri e relativi sistemi di gestione dati portante la data del 7/07/2011.

In primo grado la Vostra società è risultata soccombente con conseguente condanna al risarcimento dei danni, liquidati con sentenza TAR Liguria n. 00442/2012 del 29/03/2012.

Essendo la Vostra società certa della correttezza del proprio operato, avverso la predetta sentenza ha proposto ricorso innanzi al Consiglio di Stato nelle forme e nei termini di legge. Il relativo giudizio è a tutt'oggi pendente.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
717.127	685.360	31.767

La variazione è così costituita:

GENOVA PARCHEGGI SPA

Variazioni	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	380.298
Decremento per TFR liquidato e/o anticipato nell'esercizio	(64.670)
Decremento per TFR trasferito a fondi di previdenza	(58.490)
Decremento per TFR trasferito a Fondo Tesoreria Inps	(273.809)
Incremento per recupero versamento Fondo Tesoreria	32.672
Incremento per reintegro personale	15.766
Totale	31.767

L'importo rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Si precisa che il saldo alla data del 31/12/2012 è rappresentato al netto della quota di Tfr riversata a norma di legge al Fondo Tesoreria Inps con riferimento ai dipendenti che hanno optato per il mantenimento in azienda del proprio TFR.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
7.378.933	9.596.667	(2.217.734)

I debiti sono iscritti al loro valore nominale e possono così essere riassunti in funzione della natura e della durata residua:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso altri finanziatori	21.974	117.194	395.527	534.695
Acconti da clienti	403	-	-	403
Debiti verso fornitori	741.178	-	-	741.178
Debiti verso controllante	-	-	-	-
Debiti tributari	205.022	-	-	205.022
Debiti verso istituti di previdenza	441.344	-	-	441.344
Altri debiti	5.456.291	-	-	5.456.291
Totale	6.866.212	117.194	395.527	7.378.933

Si evidenzia come la voce "Debiti verso altri finanziatori" sia, per l'intero, rappresentata dal residuo debito verso la Regione Liguria relativo al finanziamento, di originari Euro 732.459, erogato dalla stessa nel corso dell'esercizio 2004 per la realizzazione del parcheggio interrato di Piazza Carignano. Il finanziamento, come già ricordato, è infruttifero di interessi.

Di tale finanziamento è avvenuto il regolare rimborso, nel corso dell'esercizio 2012, per Euro 21.974.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli eventuali sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Il saldo risulta così composto:

Fornitori di beni e servizi	560.673
Fatture da ricevere	180.505
Totale	741.178

La voce "Debiti tributari", pari ad Euro 205.022, risulta così articolata:

GENOVA PARCHEGGI SPA

Irpef cod.1001	168.160
Iva a debito anno 2012	16.993
Irpef cod.1004	6.062
Imposta sostitutiva straordinari	12.076
Addizionale regionale e comunale	1.035
Imposta sostitutiva rival.tfr cod.1712	696
Totale	205.022

I “Debiti verso istituti di previdenza”, pari a Euro 441.344, comprendono le seguenti voci:

Inps dipendenti	392.323
Fondi integrati previdenziali	30.771
Fondo Previdenza Negri	6.776
Inps co.co.co	4.050
Fondo Previdenza Pastore	3.951
Fondo Previdenza Fasdac	3.473
Totale	441.344

Gli “Altri debiti”, pari ad Euro 5.456.291, comprendono le seguenti voci:

Debito verso Comune per competenza e termini di cassa	2.552.953
Debito verso Comune per canone concessione	2.481.008
Ztl competenza Comune	66.892
Corsie gialle conto Comune	11.280
Disabili conto Comune	2.418
Debiti verso dipendenti per mensilità dicembre	184.654
Debiti verso dipendenti per ferie e permessi non goduti	65.056
Debiti verso dipendenti per premi	28.668
Debiti verso dipendenti indennità' autoferro	1.752
Conguaglio polizza assicurativa	2.699
Finanziaria per cessione 1/5 stipendio dipendenti	5.171
Deposito cauzionale residenti Darsena	8.514
Deposito cauzionale residenti Filea	9.401
Deposito cauzionale residenti Ortiz	5.947
Deposito cauzionale King	4.649
Deposito cauzionale Molo Archetti	2.985
Deposito cauzionale residenti Rigola	2.647
Deposito cauzionale residenti Lagaccio	2.375
Deposito cauzionale residenti Acquasola	1.756
Deposito cauzionale residenti Feltrinelli	1.701
Deposito cauzionale residenti San Benigno	2.375
Deposito cauzionale Mpr	90
Deposito cauzionale Marina	52
Cgil, Ugl, Faissa, Cisl e Usb per trattenute sindacali	1.640
Affitto parcheggio Rigola	687
Comunicare conto Mobike	169
Duplicati badge Mercurio conto Comune	20
Spese amministrazione Carignano	6.123
Altri debiti	2.609
Totale	5.456.291

Si precisa che alla data del 31/12/2012 non sussistono a bilancio della Vostra società debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
816.591	802.085	14.506

GENOVA PARCHEGGI SPA

In dettaglio:

Rateo 14ma mensilità'	155.007
Risconto ricavi abbonamenti Blu Area 2012	629.357
Risconto ricavi mensilità 2012 residenti	32.227
Totale	816.591

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Sistema improprio degli impegni	-	-	-
Totale	-	-	-

Si precisa che, in relazione a taluni contratti di locazione passivi, sono state rilasciate da primario istituto di credito garanzie fideiussorie nell'interesse della Vostra società per l'importo complessivo di Euro 36.113.

Conto economico**A) Valore della produzione**

	Saldo al 31/12/2012 13.013.364	Saldo al 31/12/2011 13.161.574	Variazioni (148.210)
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.358.329	12.371.415	(13.084)
Variazioni lavori in corso	-	-	-
Altri ricavi e proventi	655.035	790.159	(135.124)
Totale	13.013.364	13.161.574	(148.210)

La variazione in diminuzione della voce Ricavi è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione, cui si rinvia.

Si precisa che nella voce "Altri ricavi e proventi" sono ricompresi contributi in conto esercizio (a fronte assunzione nuovo personale effettuata nel corso dell'anno 2010) per complessivi Euro 64.384.

Ricavi per area geografica

I ricavi sono tutti prodotti sul territorio nazionale ed in particolare nel Comune di Genova.

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2012 12.965.927	Saldo al 31/12/2011 12.732.318	Variazioni 233.609
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	190.329	285.657	(95.328)
Servizi	1.709.785	1.824.631	(114.846)
Godimento di beni di terzi	3.068.086	2.718.490	349.596
Salari e stipendi	4.586.172	4.599.547	(13.374)
Oneri sociali	1.474.957	1.498.046	(23.091)
Trattamento di fine rapporto	383.547	368.664	14.883

GENOVA PARCHEGGI SPA

Altri costi del personale	6.383	13.113	(6.730)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	459.514	436.606	22.908
Ammortamento immobilizzazioni materiali	801.269	751.705	49.564
Svalutazioni crediti attivo circolante	143.527	114.293	29.234
Variazione rimanenze materie prime	21.541	(20.233)	41.772
Accantonamenti per rischi	-	35.000	(35.000)
Oneri diversi di gestione	120.817	106.800	14.017
Totale	12.965.927	12.732.318	261.290

Costi per il personale

La voce (pari a complessivi Euro 6.451.059), sostanzialmente invariata rispetto all'esercizio 2011, comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i premi, i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, adeguamenti contrattuali, scatti di contingenza, costo delle ferie e permessi non goduti e accantonamenti di legge.

La voce "Altri costi del personale" di Euro 6.383 comprende le seguenti voci:

Contributi a previdenza integrativa	6.033
Quadrifor	350
Totale	6.383

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e delle sue residue possibilità di utilizzo nel ciclo produttivo, come dettagliatamente esposte nei "Criteri di valutazione" della presente Nota.

La rilevanza della voce, che registra una variazione incrementativa di Euro 72.472 rispetto all'esercizio 2011, è da ricollegare ai significativi investimenti effettuati dalla società a partire dall'esercizio 2005 con riferimento al progetto "Blu Area", per il quale si rinvia a quanto ampiamente esposto nella relazione sulla gestione del corrente esercizio e nelle relazioni relative ai precedenti esercizi.

Svalutazioni crediti attivo circolante

La voce, pari ad Euro 143.527, si compone come segue:

Accantonamento ordinario fiscale ex art. 106 TUIR	14.429
Accantonamento ex art. 2426 c.c. (penali accertate)	73.737
Accantonamento ex art. 2426 c.c. (crediti incagliati)	55.361
Totale	143.527

Costi per godimento beni di terzi

Il saldo della voce, pari a Euro 3.068.086, evidenzia un incremento pari ad Euro 349.596 rispetto al passato esercizio a fronte dell'aumento del canone di concessione riconosciuto al Comune di Genova per l'anno 2012 e si compone, in dettaglio, come segue:

Concessione Comunale aree parcheggio	2.455.279
Altre concessioni aree parcheggio	10.223
Affitti passivi locali ufficio e oneri accessori	428.570

GENOVA PARCHEGGI SPA

Affitti passivi parcheggi interrato locali Via Carducci	76.998
Affitti passivi parcheggi e oneri accessori	35.942
Licenze d'uso	10.287
Noleggio autocarri	20.371
Noleggio veicoli	10.633
Noleggio apparati telefonici	19.651
Noleggi diversi	132

Costi servizi

Il saldo della voce, pari ad Euro 1.709.785 evidenzia un decremento di Euro 114.846 rispetto al precedente esercizio e si compone, in dettaglio, come segue:

Tagliandi Ztl -Disabili	199.226
Servizio sostitutivo mensa	178.391
Assicurazioni diverse	152.038
Energia elettrica	131.161
Manutenzione ordinaria attrezzature tecniche e impianti fissi	109.185
Servizi smaltimento rifiuti	106.454
Spese telefoniche	93.377
Assistenza e spese legali	90.111
Manutenzione ordinaria parcheggi e controllo accessi	77.691
Pulizia esterna	52.737
Compensi agli amministratori	50.400
Spese postali e di affrancatura	45.836
Spese per comunicazione, immagine, promozione	36.000
Assistenza software, sistemistica e informatica	31.023
Trasporto bus operatori	28.384
Compensi collegio sindacale	28.167
Videosorveglianza	25.305
Perizie e progetti tecnici	20.607
Servizio ritiro moneta	19.800
Servizi su noleggi	19.975
Manutenzione Bike Sharing	18.200
Assistenza societaria e tributaria	16.952
Manutenzione uffici	15.175
Responsabile sicurezza e salute	14.240
Spese assistenza contrattuale varie	14.144
Compenso a rivenditori titoli sosta	12.852
Assistenza medico del lavoro	12.671
Assistenza controllo e qualità	11.269
Spese di rappresentanza	11.887
Consulenza del lavoro	10.298
Spese per automezzi	10.503
Pubblicità	9.700
Trasporti	9.412
Compenso organismo vigilanza legge 231/2001	9.360
Manutenzione macchine ufficio	8.213
Servizi diversi	8.087
Viaggi e trasferte	6.204
Spese per contenzioso e recupero crediti	6.717
Corsi e seminari	5.139
Controllo e manutenzione legge 626	1.149
Spese notarili	1.045
Intermediazione immobiliare	700

Oneri diversi di gestione

Il saldo di Euro 120.817 registra un incremento di Euro 14.017 rispetto all'esercizio 2011 e si compone come segue:

Perdite certe su crediti	37.928
--------------------------	--------

GENOVA PARCHEGGI SPA

Sopravvenienze passive	26.650
Oneri di utilità sociale	16.431
Altre imposte e tasse	12.993
Valori bollati	10.832
Minusvalenze su cessione cespiti	5.466
Multe e ammende	3.453
Associazione ad enti diversi	2.884
Abbonamenti riviste, giornali	2.327
Erogazioni liberali	1.100
Tasse di concessione governativa	712
Abbuoni	41

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2012 (9.280)	Saldo al 31/12/2011 (20.224)	Variazioni 10.944
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Altri proventi finanziari	32.158	18.071	14.088
Interessi e altri oneri finanziari	(41.438)	(38.294)	3.144

Proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni in alcuna forma.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	-	-	-	30.930	30.930
Interessi su crediti diversi	-	-	-	1.228	1.228
Totale	-	-	-	32.158	32.158

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari	-	-	-	556	556
Interessi su debiti diversi	-	-	-	36	36
Commis/ spese bancarie e post.	-	-	-	40.846	40.846
Totale	-	-	-	41.438	41.438

Gli oneri finanziari sono tutti relativi a debiti a breve termine.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**Rivalutazioni e svalutazioni**

Nessuna rettifica di valore è stata operata, nel corso dell'esercizio 2012, come già in precedenza esposto.

E) Proventi e oneri straordinari

	Saldo al 31/12/2012 233.187	Saldo al 31/12/2011 13.300	Variazioni 219.87
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Plusvalenze da alienazioni	-	-	-
Imposte relative ad esercizi precedenti	269.967	-	269.967
Varie	5.500	13.300	(7.800)
Totale proventi	275.467	13.300	262.167
Minusvalenze da alienazioni	-	-	-
Imposte relative ad esercizi precedenti	19.810	-	19.810
Varie	22.470	-	22.470
Totale oneri	42.280	-	42.280

In relazione alla voce di Provento straordinario rappresentato da “Imposte sui redditi di esercizi precedenti” si precisa che trattasi del rimborso Irap relativa agli esercizi 2007-2011 spettante ai sensi del D.L. 16/2012. Poiché in relazione ai predetti esercizi la Vostra società aderiva, unitamente alla controllante AMI Spa, al regime di tassazione di gruppo ex artt.117 e ss. Tuir (c.d. consolidato fiscale nazionale), ai sensi della normativa vigente e delle relative interpretazioni dell’Amministrazione Finanziaria, la Vostra società ha provveduto a presentare idonea istanza di ricalcolo della quota IRAP deducibile demandando la presentazione dell’istanza di rimborso del credito IRES alla controllante AMI.

Si evidenzia l’incidenza sul risultato del conto economico di tale componente straordinario positivo.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2012 262.410	Saldo al 31/12/2011 394.089	Variazioni (131.679)
Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte correnti:	262.410	394.089	(131.679)
IRES	-	133.823	(133.823)
IRAP	262.410	260.266	2.144
Imposte differite (anticipate)			
IRES	-	-	-
IRAP	-	-	-

Le imposte sono state calcolate in rigorosa e prudente applicazione della normativa fiscale vigente.

Si segnala che la Vostra società, su indicazione e unitamente alla controllante Ami S.p.a., non ha, nel corso dell’esercizio 2012, rinnovato l’opzione per la tassazione di gruppo ex art. 117 e ss. Tuir (c.d. consolidato fiscale nazionale).

Per effetto di tale rinuncia, il regime di tassazione di gruppo ex art.117 e ss. Tuir deve intendersi concluso con l’esercizio 2011 mentre per l’esercizio 2012 la Vostra società è rientrata nell’ordinario regime di tassazione. Pertanto con riferimento alle imposte IRES e IRAP 2012 si è proceduto a stanziare le imposte di competenza con contropartita alle voce “Debiti Tributarî”.

Con riferimento all’imposta Irap si precisa che, a partire dall’esercizio 2009, Genova Parcheggi ha perso integralmente il diritto di avvalersi delle agevolazioni fiscali di cui

al c.d. “cuneo fiscale” in quanto soggetto operante in regime di concessione pubblica nei settori sensibili c.d. “public utility”.

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite, ove significative, sono state calcolate secondo il criterio dell’allocazione globale, tenendo conto dell’ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Dall’analisi delle differenze temporanee non emergono significative imposte differite da imputare nel bilancio in esame.

In via di estrema prudenza non sono stati altresì contabilizzati attivi per imposte anticipate (anche in relazione alle perdite fiscali emergenti con riferimento al presente esercizio), non sussistendone presupposti certi.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con cessione temporanea di beni né operazioni di prestito di beni dietro deposito a titolo cauzionale di denaro.

Operazioni di locazione finanziaria

Si precisa che alla data del 31/12/2012 la Vostra società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria relativo a beni materiali e/o immateriali.

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e titoli simili

Si dà atto che la Vostra società non ha emesso nel corso dell’esercizio 2012 né ha in essere alla data del 31/12/2012 azioni di godimento, obbligazioni convertibili e/o titoli simili.

Strumenti finanziari derivati

Si dà atto che la Vostra società non ha posto in essere nel corso dell’esercizio né detiene alla data del 31/12/2012 strumenti finanziari derivati.

Operazioni realizzate con parti correlate

Si dà atto che la Vostra società nel corso dell’esercizio 2012 non ha posto in essere operazioni con parti correlate rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato. Per quanto attiene alle operazioni e ai rapporti in essere con la controllante Ami Spa in liquidazione e con il Comune di Genova si rinvia a quanto analiticamente esposto nella Relazione sulla gestione e nella presente Nota.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi lordi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio Sindacale con riferimento all'esercizio 2011:

Qualifica	Anno 2012	Anno 2011	2010
Amministratori	45.000	45.000	
Collegio sindacale	28.167	26.289	

Soggezione ad attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497 bis c.c., si dà atto che la Vostra società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di A.M.I. S.p.a. in liquidazione, che detiene altresì, alla data del 31 dicembre 2012, l'intero capitale sociale di Genova Parcheggi S.p.a.

Si riporta di seguito prospetto riepilogativo dei dati essenziali del bilancio chiuso al 31/12/2011, ultimo bilancio disponibile, di A.M.I. S.p.a. in liquidazione.

STATO PATRIMONIALE 2011		
ATTIVO:		
A) CREDITI VERSO SOCI	0	
B) IMMOBILIZZAZIONI	938.097	
C) ATTIVO CIRCOLANTE	4.212.761	
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	0	
TOTALE ATTIVO		5.150.858
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO:		
Capitale sociale	3.900.000	
Riserva legale	57.094	
Altre riserve	(1.240.352)	
Utili (perdite) a nuovo	0	
Utile (perdita) dell'esercizio	592.814	
		3.309.556
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	1.611.639	
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUB	145.776	
D) DEBITI	83.887	
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0	
TOTALE PASSIVO		5.150.858
CONTI D'ORDINE		6.407.813
CONTO ECONOMICO 2011		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	958.214	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	(725.761)	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	22.323	
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	359.151	
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	(21.113)	
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		592.814

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Genova, 27 marzo 2013

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Il sottoscritto Dott. Paolo Botta iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti di Genova al n. 679A dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Genova – autorizzazione n. 17119 del 16.05.2002 dell'Agenzia delle Entrate-