

PORTO ANTICO DI GENOVA S.P.A

SEDE IN GENOVA, EDIFICIO MILLO - CALATA CATTANEO 15

CAPITALE SOCIALE € 5.616.000

REGISTRO DELLE IMPRESE DI GENOVA E CODICE FISCALE N. 03502260106

NOTA INTEGRATIVA

Criteri di redazione

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 è redatto in conformità agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretati ed integrati dai principi contabili emanati dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri.

Il bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione degli Amministratori sulla Gestione.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono riportati gli importi relativi al bilancio al 31 dicembre 2011.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili, dalle quali sono direttamente ottenute.

Si segnala quanto segue:

- gli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico previsti dagli articoli 2424 e 2424bis, 2425 e 2425bis, del Codice Civile forniscono informazioni sufficienti alla rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico e della funzione economica di ogni elemento dell'attivo e del passivo.
- non si sono verificati casi eccezionali d'incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessità della rappresentazione veritiera e corretta; non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui all'articolo 2423 comma 4.
- ai sensi dell'articolo 2424 comma 2 si precisa che non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possano ricadere sotto più voci dello schema.

Il bilancio d'esercizio è, ai sensi dell'articolo 2423 comma 5, redatto in unità di Euro, le differenze di arrotondamento emerse sono state inserite nella riserva del Patrimonio Netto "Utili portati a nuovo" e nel Conto Economico tra gli "Oneri diversi di gestione".

Per una maggiore chiarezza espositiva, nella presente nota, si è preferito esporre gli importi citati nella parte letterale in migliaia di Euro mentre nelle tabelle allegate gli stessi sono espressi in unità di Euro in modo da permettere un immediato confronto con lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico.

Principi contabili e criteri di valutazione

La presente Nota Integrativa, così come l'intero Bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società e il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'articolo 2427 Codice Civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

I criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio d'esercizio, invariati rispetto a quelli utilizzati nell'esercizio precedente, sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza, della funzione economica e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'impresa nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'articolo 2426 Codice Civile.

I principi di redazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

La Società non possiede partecipazioni né direttamente né attraverso società fiduciarie in imprese collegate o controllate.

La Società non possiede crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedano l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

La Società non ha emesso: azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni né tanto meno possiede strumenti finanziari derivati.

La Società non ha posto in essere operazioni con parti correlate di rilevante entità non concluse a normali condizioni di mercato.

I principi contabili ed i criteri di valutazione applicati sono esposti a commento delle singole poste dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e comprendono il costo del personale interno e dei collaboratori dedicati, nell'ammontare precisato nelle singole successive voci, secondo quanto disposto dall'art. 2426 comma 1 punto 1 Codice Civile e previo consenso del Collegio Sindacale.

Come previsto dal D.Lgs. 9 aprile 1991 n° 127 le suddette immobilizzazioni immateriali sono iscritte nel Bilancio al 31.12.2012 al netto delle quote di ammortamento.

Non sono state effettuate rivalutazioni monetarie o di legge.

Per quanto riguarda le singole voci, si precisa che sono state iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale.

Costi ricerca, sviluppo e di pubblicità

I "Costi ricerca, sviluppo e di pubblicità" sono rappresentati da costi di pubblicità ad utilità pluriennale quale l'ideazione e la realizzazione del sito internet di Porto Antico e del Centro Congressi, la realizzazione della mascotte "Gio Bitta", della nuova locandina Porto Antico, della nuova pagina pubblicitaria di Cotone Congressi, del logo "Porto Antico Fashion", del logo "Cuore di Ciokiamo", del video e una clip istituzionale.

Tali costi sono ammortizzati, con il consenso del Collegio Sindacale, in cinque anni. Il valore netto di Euro 21 mila è costituito da un originario costo storico dell'immobilizzazione ancora da ammortizzare al 31.12.2012 di Euro 62 mila ammortizzato per Euro 41 mila.

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

I "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno", sono costituiti:

- dai programmi software dei quali la Società ha acquisito la proprietà quale l'applicativo per la gestione del riparto delle spese dell'area;

Tali costi sono stati ammortizzati con il consenso del Collegio Sindacale in cinque anni. L'originario costo storico dell'immobilizzazione di Euro 70,3 mila è completamente ammortizzato dall'esercizio 2009.

Licenze e marchi

Le "Licenze e marchi", sono costituiti:

- "Licenze d'uso"
- "Marchi"

Le "Licenze d'uso" sono costituite da programmi applicativi.

L'incremento dell'anno è costituito principalmente dall'acquisto di pacchetti applicativi per personal computer (Euro 12 mila di cui Euro 4 mila riferite a immobilizzazioni in corso al 31.12.2011). Il valore netto di Euro 6 mila è costituito da un originario costo storico ancora da ammortizzare al 31.12.2012 di Euro 19 mila ammortizzato per Euro 13 mila. In linea con l'obsolescenza tecnologica crescente dei principali programmi applicativi e con la disciplina fiscale le licenze d'uso risultano essere ammortizzate in due anni, si è provveduto nell'anno a scaricare da costo storico e fondo le licenze completamente ammortizzate acquistate nell'anno 2009 (Euro 15 mila).

I "Marchi" sono costituiti dalla registrazione dei marchi di Porto Antico, Cotone Congressi, Magazzini del Cotone, Città dei Bambini, Festa dello Sport, In scala, "CioKiamo" e "Blue de Gènes", l'incremento dell'anno (Euro 1 mila) è rappresentato dalla registrazione del marchio "Guitar Festival". Il valore netto di Euro 34 mila è costituito da un originario costo storico dell'immobilizzazione ancora da ammortizzare al 31.12.2012 di Euro 43 mila ammortizzato per Euro 8 mila. L'ammortamento dei marchi, in linea con quanto disposto dal decreto legislativo n. 223/06, è effettuato in 18 anni.

Immobilizzazioni in corso

La voce "Immobilizzazioni in corso" è rappresentata:

- dai costi sostenuti per lo studio di fattibilità per la riqualificazione dell'area espositiva del Porto Antico effettuato da RPBW per un totale di Euro 77 mila;
- dai costi sostenuti per l'acquisto del nuovo software per la protocollazione dei documenti aziendali (Euro 10 mila) entrato in funzione nei primi mesi del 2013;
- dai costi relativi alla consulenza per la riorganizzazione degli spazi pubblicitari dell'area Porto Antico (Euro 18 mila);
- dai costi relativi alla "Riqualificazione waterfront: Ponte Parodi" Euro 379 mila, rappresentati dalle spese tecniche e legali necessarie alla concretizzazione del progetto Ponte Parodi, non ricomprese nell'ammontare del rimborso che AltaPonteParodi S.p.A. riconoscerà a Porto Antico come meglio esposto nella Relazione della Gestione. Tra i costi sono compresi quelli per il personale interno per un complessivo valore di Euro 219 mila di cui l'incremento dell'anno è stato di Euro 27 mila. Tale bene immateriale avrà riflesso economico nell'esercizio in cui entrerà in funzione il "Progetto Ponte Parodi" e nei quattro successivi;

Altre

La voce comprende:

- "Altri costi pluriennali"
- "Ricondizionamento immobili area "

Gli "Altri costi pluriennali" sono costituiti principalmente da consulenze, ad utilità pluriennale, quali:

- spese legali per negoziazioni contrattuali;

- spese tecniche per studi progettuali e la consulenza tecnica relativa alla realizzazione del manuale d'ispezione del Bigo;
- spese di installazione delle principali utenze;
- dallo studio del nuovo logo aziendale;
- la consulenza sulla Legge 231/01 propedeutica ad una revisione delle procedure interne.

L'incremento dell'anno è costituito dai costi sostenuti per la progettazione dell'ingresso dell'Acquario (opera realizzata da Costa Edutainment) Euro 20.

Si è provveduto nell'anno a scaricare da costo storico e fondo i costi completamente ammortizzati acquisiti nell'anno 2007 (Euro 37 mila).

Il valore netto di Euro 32 mila è costituito da un originario costo storico dell'immobilizzazione ancora da ammortizzare al 31.12.2012 di Euro 74 mila ammortizzato secondo un piano di ammortamento in cinque anni per Euro 42 mila.

Il "Ricondizionamento immobili area" è costituito da spese ad utilità pluriennale ai sensi dell'art. 108 del TUIR, classificati nelle immobilizzazioni immateriali, come segue:

- manutenzione straordinaria relativa al rifacimento della pavimentazione dell'area esterna del Magazzini del Cotone iscritta nell'esercizio 2002 per Euro 572 mila e completamente ammortizzata al 31.12.2012, con un accantonamento dell'anno pari a Euro 29 mila. La stessa ha partecipato ai costi secondo un piano di ammortamento di dieci anni;
- manutenzione straordinaria effettuate sull'Isola delle Chiatte incrementata sino al 2009 fino alla concorrenza di un costo storico al 31.12.2012 di Euro 215 mila ed ammortizzata per Euro 215 mila. E' ammortizzata secondo un piano di ammortamento di cinque anni;
- manutenzione straordinaria per l'impermeabilizzazione delle facciate dell'edificio Mandraccio iscritta nell'anno 2004 per Euro 189 mila ed ammortizzata al 31.12.2012 per Euro 162 mila secondo un piano di ammortamento di dieci anni;
- manutenzione straordinaria migliorativa relativa all'impermeabilizzazione del tetto dei Magazzini del Cotone incrementata sino al 2010 fino alla concorrenza di un importo pari a Euro 283 mila ed ammortizzata al 31.12.2012 per Euro 225 mila secondo un piano di ammortamento di 5 anni;
- manutenzione straordinaria scale mobili e ascensori presenti negli edifici in concessione incrementata sino al 2011 fino alla concorrenza di un importo pari a per Euro 424 mila ed ammortizzata al 31.12.2012 per Euro 271 mila, secondo un piano di ammortamento di 7 anni.
- manutenzione straordinaria delle boe dell'isola del Bigo e di Piazza delle Feste iscritta nell'anno 2005 per Euro 39 mila ed ammortizzata al 31.12.2012 per Euro 29 mila, secondo un piano di ammortamento di dieci anni;
- manutenzione straordinaria per l'impermeabilizzazione delle facciate dell'edificio Millo iscritta nell'anno 2006 ed incrementata fino al 31.12.2011 fino alla concorrenza di un importo pari a Euro 211 mila ed ammortizzata al 31.12.2012 per Euro 113 mila secondo un piano di ammortamento di dieci anni;

- manutenzione straordinaria sulla macchina di trazione e sui componenti elettromeccanici del Bigo iscritta nel 2007 ed incrementata nel corso del 2012 fino alla concorrenza di Euro 1.272 mila ed ammortizzata al 31.12.2012 per Euro 458 mila secondo un piano di ammortamento di quindici anni. L'incremento dell'anno pari a Euro 1 mila è entrato in funzione a partire dal secondo semestre 2012;
- manutenzione straordinaria sul tavolato dei terrazzini dei Magazzini del Cotone iscritta nel 2006 per un costo storico di Euro 14 mila ed ammortizzata al 31.12.2012 per Euro 9 mila secondo un piano di ammortamento di dieci anni;
- manutenzione straordinaria sulla pavimentazione dei Moduli 7-8-9 dei Magazzini del Cotone iscritta nel corso del 2008 ed incrementata sia nel 2009 che nel 2010 fino alla concorrenza di Euro 266 mila risulta essere ammortizzata al 31.12.2012 per Euro 102 mila secondo un piano di ammortamento di dieci anni;
- manutenzione straordinaria migliorativa su impianti iscritta nel corso del 2008 ed incrementata nel corso del 2010 fino alla concorrenza di Euro 36 mila ed ammortizzata al 31.12.2012 per Euro 8 mila secondo un piano di ammortamento di quindici anni. Nell'anno in corso è stata effettuata manutenzione straordinaria su impianti per un valore di Euro 66 mila, entrata in funzione a partire dal secondo semestre 2012, ed ammortizzata al 15% annuo per un totale al 31.12.2012 di Euro 5 mila;
- manutenzione straordinaria sulla Gru lato Mare Magazzini del Cotone iscritta nel corso del 2009 fino alla concorrenza di Euro 30 mila ed ammortizzata al 31.12.2012 per Euro 21 mila secondo un piano di ammortamento di cinque anni;
- manutenzione straordinaria sulla passeggiata di Calata Rotonda iscritta nel corso del 2009 fino alla concorrenza di Euro 30 mila ed ammortizzata al 31.12.2012 per Euro 15 mila secondo un piano di ammortamento di sette anni;
- manutenzione straordinaria sulla cabina di consegna energia elettrica Mandraccio iscritta nel corso del 2010 fino alla concorrenza di Euro 47 mila ed ammortizzata al 31.12.2012 per Euro 18 mila secondo un piano di ammortamento del 15% annuo;
- manutenzione straordinaria sulle tubazioni tetto Magazzini del Cotone iscritta nel corso del 2010 ed incrementata nel 2011 e 2012 fino alla concorrenza di Euro 67 mila ed ammortizzata al 31.12.2012 per Euro 13 mila secondo un piano di ammortamento del 15%. L'incremento dell'anno pari a Euro 27 mila è entrato in funzione a partire dal secondo semestre 2012;
- manutenzione straordinaria alle vele di Colombo iscritta nel corso del 2010 ed incrementata nel 2011 e nel 2012 fino alla concorrenza di Euro 54 mila ed ammortizzata al 31.12.2012 per Euro 11 mila secondo un piano di ammortamento del 15%. L'incremento dell'anno pari a Euro 30 mila è entrato in funzione a partire dal secondo semestre 2012;
- manutenzione straordinaria alle passerelle mobili del Centro congressi iscritta nel corso del 2010 fino alla concorrenza di Euro 12 mila ed ammortizzata al 31.12.2012 per Euro 4 mila secondo un piano di ammortamento del 15% annuo;
- manutenzione straordinaria migliorativa alle lampade del foyer della Sala Maestrale del Centro Congressi iscritta nel corso del 2010 fino alla concorrenza di Euro 9 mila ed

ammortizzata al 31.12.2012 per Euro 4 mila secondo un piano di ammortamento del 15% annuo;

- manutenzione straordinaria alle canalizzazioni dell'acqua piovana del cinema iscritta nel corso del 2011 ed incrementata nel 2012 fino alla concorrenza di Euro 24 mila ed ammortizzata al 31.12.2012 per Euro 6 mila secondo un piano di ammortamento in 5 anni. L'incremento dell'anno pari a Euro 7 mila è entrato in funzione a partire dal secondo semestre 2012;

- manutenzione straordinaria alle travi lignee del Cotone Congressi iscritta nel corso del 2011 ed incrementata nel 2012 fino alla concorrenza di Euro 4 mila ed ammortizzata al 31.12.2012 per Euro 0,4 mila secondo un piano di ammortamento in 10 anni. L'incremento dell'anno pari a Euro 2 mila è entrato in funzione a partire dal secondo semestre 2012;

- manutenzione straordinaria ai rubinetti del Centro Congressi iscritta nel corso del 2011 ed incrementata nel 2012 fino alla concorrenza di Euro 10 mila ed ammortizzata al 31.12.2012 per Euro 2 mila secondo un piano di ammortamento in 5 anni. L'incremento dell'anno pari a Euro 7 mila è entrato in funzione a partire dal secondo semestre 2012;

- manutenzione straordinaria relativa alla realizzazione dei Murales sui piloni della Sopraelevata insistenti nell'area del Porto Antico, iscritta nel corso del 2012 per un costo storico di Euro 8 mila ed ammortizzata a partire dal secondo semestre 2012, per Euro 1 mila secondo un piano di ammortamento in 3 anni.

I movimenti delle immobilizzazioni immateriali verificatisi nel corso dell'esercizio sono rappresentati nella tabella alla pagina seguente.

TABELLA 1

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Descrizione	Valore netto contabile al 31.12.2011	Acquisizioni	Riclassifiche	Alienazioni / diminuzione contributi c/capitale	Svalutazioni / Sorno fondo ammortamento per alienazioni / diminuzioni / riclassifiche	Quota ammortamento esercizio	Valore netto contabile al 31.12.2012
Costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità	33.480	-	-	-	-	12.480	2.000
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	-	-	-	-	-	-	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	38.921 3.266 35.655	9.574 8.674 900	3.800 3.800	15.383 15.383	15.383 15.383	11.889 9.522 2.367	48.408 6.238 4.168
Immobilizzazioni in corso e acconti	444.030 352.614	43.568 28.628	3.800	-	-	-	483.798 379.242
Altre	1.812.844	146.854	20.384	37.294	37.294	331.084	1.841.988
50	-	-	-	-	-	-	-
di cui "Altri costi pubblicitari"	28.774	-	20.384	37.294	37.294	14.783	12.365
di cui "Ricondizionamento immobili Area" così dettagliato	-	-	-	-	-	-	-
Ritiro/cessione pavimentazione area esterna in cotto	28.822	-	-	-	-	28.822	-
Migliore laici delle chiese - cattedra ex in	820	-	-	-	-	452	368
Impermeabilizzazione facciata blindaggio	45.677	-	-	-	-	18.901	26.776
Manutenzione tetto Magazzini del Coton	84.444	-	-	-	-	28.870	55.574
Manutenzioni migliorative scale mobili e ascensori	208.687	-	-	-	-	66.212	142.475
Manutenzione migliorative box laici del bipo e piazza delle feste	13.510	-	-	-	-	3.860	9.650
Manutenzione migliorative facciate edificio milib	119.094	-	-	-	-	21.068	98.026
Manutenzione migliorative bagno	888.063	-	-	-	-	84.678	804.385
Manutenzione migliorative rifacimento lavatoio terrazzati mag.cotone	6.241	1.007	-	-	-	1.367	4.854
Manutenzione migliorative pavimentazione mod.7-8-9 mag.cotone	191.063	-	-	-	-	26.815	164.248
Manutenzione migliorative- Impianti	29.544	68.083	-	-	-	7.332	86.565
Manutenzione migliorative - gru lato mare cotone	14.750	-	-	-	-	5.900	8.850
Manutenzione migliorative- passeggiata calata rotonda pavimentazione	19.282	-	-	-	-	4.287	14.995
Manutenzione migliorative - cabina consegna se mandreccio adag.cotone	35.347	-	-	-	-	7.006	28.341
Manutenzione migliorative - sud.progressiva tubazioni lato mag.cotone	34.742	28.726	-	-	-	8.004	62.474
Manutenzione migliorative - velle di cotone	18.912	23.069	-	-	-	5.848	42.873
Manutenzione migliorative - passerelle mobili centro congressi	9.145	-	-	-	-	1.770	7.375
Manutenzione migliorative - sostituzione lampade foyer maestrale	6.626	6.600	-	-	-	1.472	5.154
Manutenzione migliorative - cinema canalizzazione acqua piovra sale	15.705	2.500	-	-	-	4.150	14.155
Manutenzione migliorative - Cusone Congressi - brevi ligne	1.805	2.500	-	-	-	315	3.990
Manutenzione migliorative - sostituzione radiatori	2.700	6.517	-	-	-	1.252	7.965
Manutenzione migliorative - Murales	-	7.622	-	-	-	1.270	6.352
Riclassifiche a costi	-	-	-	-	-	-	-
Totale	2.329.275	199.990	20.384	52.887	52.887	355.464	2.194.192

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione. I valori esposti non hanno subito alcuna rivalutazione.

Il costo di alcuni cespiti include gli oneri finanziari e i costi relativi al personale interno, sostenuti durante il periodo di costruzione fino all'entrata in funzione, contabilizzati previo consenso del Collegio Sindacale.

I contributi in conto capitale ricevuti nei precedenti esercizi sono stati contabilizzati secondo la normativa allora vigente.

Gli ammortamenti dei beni materiali, indicati nelle voci terreni e fabbricati (su beni di terzi), impianti e macchinari ed attrezzature industriali e commerciali, sono calcolati secondo un piano di ammortamento che trova corrispondenza nei coefficienti massimi di ammortamento stabiliti nella tabella allegata al D.M. 31.12.88 (aggiornato con D.M. 17.11.92) i quali sono rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera l'impresa. In particolare, i coefficienti massimi di ammortamento previsti sono stati ridotti alla metà, per i beni acquistati nell'anno 2012.

Terreni e fabbricati

La voce "Terreni e fabbricati" accoglie i lavori edili effettuati su edifici ricevuti in concessione; il costo storico di tali lavori ammonta al 31.12.2012 a Euro 1.216 mila e risulta essere ammortizzato per Euro 328 mila, secondo un'aliquota annua di ammortamento del 3%.

L'incremento dell'anno pari a Euro 41 mila è rappresentato principalmente dalla realizzazione di nuovi bagni al modulo 5, terzo piano dei Magazzini del Cotone (Euro 34 mila mila).

Impianti e macchinari

La voce comprende:

- "impianti" realizzati su edifici ricevuti in concessione che evidenziano un costo storico al 31.12.2012 di Euro 6.934 mila, ammortizzato per Euro 6.154 mila, secondo un'aliquota annua di ammortamento del 15% annuo. L'Incremento dell'anno in corso pari a Euro 140 mila è principalmente rappresentato dal sistema di supervisione e controllo dell'impianto di climatizzazione a servizio della Palazzina San Giobatta e delle sale Tramontana e Catering (Euro 107 mila);
- "impianti - Acquario" (distinzione operata nell'esercizio 2007 in conseguenza di quanto determinato in materia di investimenti e manutenzione straordinaria migliorativa nel rinnovo del contratto di affitto d'azienda dell'Acquario) Iscritti per un costo storico totale di Euro 1.227 mila ed ammortizzati per Euro 475 mila, secondo un'aliquota annua di ammortamento del 10%. L'incremento dell'anno in corso pari a Euro 74 mila è rappresentato principalmente dalla manutenzione straordinaria incrementativa sui quadri elettrici (Euro 56 mila) e dalla manutenzione straordinaria incrementativa sulle valvole degli impianti scambiatori (Euro 9 mila);
- "macchine ufficio elettroniche ed elettromeccaniche" per un costo originario al 31.12.2012 di Euro 294 mila, ammortizzate al 31.12.2012 per Euro 265 mila, secondo

un'aliquota annua di ammortamento del 20%. L'incremento dell'anno pari a Euro 6 mila è costituito dall'acquisto di un nuovo hardware a supporto del sistema di gestione del magazzino del Centro Congressi (Euro 3 mila) e da personal computer ed accessori. Il decremento è relativo alla vendita di n. 2 stampanti del costo storico complessivo di Euro 2 mila completamente ammortizzate, che hanno fatto registrare una plusvalenza di Euro 0,51 mila;

- "mezzi di sollevamento" rappresentati da un costo originario di Euro 5 mila ammortizzato al 31.12.2012 per Euro 4 mila, secondo un'aliquota annua di ammortamento del 7,5%;
- "autocarri" iscritti al costo storico di Euro 3 mila ed totalmente ammortizzati al 31.12.2010 sono rappresentati dal motocarro Ape 50 a servizio del Centro Congressi.

Attrezzature Industriali e commerciali

La voce comprende:

- le "Attrezzature varie" iscritte al costo storico di Euro 644 mila ed ammortizzate alla data del 31.12.2012 per Euro 487 mila, secondo un'aliquota annua di ammortamento del 15%. L'incremento dell'anno di Euro 18 mila è rappresentato prevalentemente dall'acquisto di attrezzature a servizio del Centro Congressi (microfoni, cestini, pannelli e apparati per il WIFI);
- le "Attrezzature – Acquario" (distinzione operata dall'esercizio 2007 in conseguenza di quanto determinato in materia di investimenti e manutenzione straordinaria migliorativa nel rinnovo del contratto di affitto d'azienda dell'Acquario) iscritte per un costo storico totale di Euro 29 mila ed ammortizzate al 31.12.2012 per Euro 24 mila, secondo un'aliquota annua di ammortamento del 15,50%.

Altri beni

La voce "Altri beni", che comprende i cespiti residuali, è costituita da due diverse categorie di beni ammortizzabili.

La prima è rappresentata da:

- "mobili e macchine ordinarie d'ufficio" per un costo storico di Euro 212 mila, ammortizzate al 31.12.2012 per Euro 138 mila, secondo un'aliquota annua di ammortamento del 12%. L'incremento dell'anno di Euro 8 mila è costituito principalmente dalla parziale sostituzione di poltrone al Centro Congressi;
- "arredamento" per un costo storico di Euro 275 mila, ammortizzato per Euro 163 mila, secondo un'aliquota annua di ammortamento del 15%. L'incremento dell'anno di Euro 32 mila è costituito prevalentemente dall'installazione di magneti sulle porte antincendio del Centro Congressi (Euro 12 mila) e di attuatori sulle serrande tagliafuoco del Modulo 6 dei Magazzini del Cotone (Euro 14 mila);
- "segnaletica" per un costo storico di Euro 75 mila, ammortizzato per Euro 74 mila, secondo un'aliquota annua di ammortamento del 15%.

La seconda categoria è costituita da cespiti complessi identificati con le seguenti unità funzionali, il cui piano di ammortamento è stato calcolato in base alla loro residua

possibilità di utilizzazione secondo quanto disposto dall'art. 2426 comma 1 punto 2 Codice Civile.

Area Porto Antico

Tra gli Incrementi si segnalano quelli più significativi:

- Unità funzionale "Città dei Bambini" – Costo storico al 31.12.2012 Euro 3.441 mila, fondo ammortamento Euro 2.918 mila. Nel corso dell'esercizio è proseguito il rinnovamento della Città dei Bambini iniziato negli anni precedenti. Si è provveduto a dismettere "giochi" obsoleti per un originario costo storico complessivo di Euro 61 mila ammortizzati al 31.12.2011 per Euro 57 mila, registrando una minusvalenza patrimoniale di Euro 4 mila, e a dismettere moquette usurata per Euro 101 mila completamente ammortizzata. L'incremento di Euro 131 mila è rappresentato dalla realizzazione di nuovi pavimenti in moquette per Euro 98 mila e dalla realizzazione di un nuovo gioco d'acqua per Euro 33 mila. Gli incrementi dell'anno sono stati ammortizzati con aliquota ridotta pari alla metà e rispettivamente del 7,5% per l'arredamento (moquette) e del 7,15% per gli elementi d'esposizione (giochi);
- Unità funzionale "Componenti d'arredo" – Costo storico al 31.12.2012 Euro 3.652, fondo ammortamento Euro 3.086 mila. L'incremento di Euro 68 mila (Euro 60 mila + Euro 8 mila immobilizzazioni in corso al 31.12.2011) è relativo all'automazione parcheggi e precisamente è composto dall'up grade delle colonnine di entrata ed uscita dei parcheggi Gadda e Autosilos con tecnologia unlimited (Euro 40 mila), dalla realizzazione di un display d'ingresso al parcheggio (Euro 18 mila) e dall'implementazione del software dell'automazione con un programma di gestione statistiche (Euro 11 mila). L'incremento dell'anno è stato ammortizzato con aliquota ridotta alla metà pari al 5%;
- Unità funzionale "Multisala Cinematografica" – Costo storico al 31.12.2012 Euro 5.973 mila, fondo ammortamento Euro 2.644 mila. L'incremento di Euro 26 mila è il completamento dell'impianto di climatizzazione per il Cinema. L'incremento dell'anno è stato ammortizzato con aliquota ridotta alla metà pari al 5%;
- Unità funzionale "Pista di Pattinaggio" – Costo storico al 31.12.2012 Euro 1.996 mila, fondo ammortamento Euro 1.385 mila. L'incremento di Euro 19 mila è rappresentato principalmente dalla realizzazione di un ulteriore impianto elettrico di sicurezza della pista. L'incremento dell'anno è stato ammortizzato con aliquota ridotta alla metà pari al 5%;
- Unità funzionale "Nautica da diporto" – Costo storico al 31.12.2012 Euro 887 mila, fondo ammortamento Euro 702 mila. Nel corso dell'esercizio si è proseguito al rinnovamento degli impianti di servizio con un incremento di Euro 22 mila (Euro 15 mila nuove acquisizioni + Euro 7 mila immobilizzazioni in corso al 31.12.2011). L'incremento dell'anno è stato ammortizzato con aliquota ridotta alla metà pari al 5%.

Segue tabella riepilogativa "Unità funzionali".

Unità funzionali - beni complessi edificati su area in concessione

	Costo storico al 31.12.2012	Fondo Ammortamento al 31.12.2012	% medi amm.t anno 20 sul cos storico
<i>Completamento Acquario</i>	2.111.205	1.473.484	1,
<i>Ricondizionamento Nave Italia</i>	443.542	443.542	0,
<i>Chiatta Piazza del Mare</i>	128.670	128.670	0,
<i>Pista di Pattinaggio</i>	1.995.810	1.385.399	1,
<i>Ristrutturazione Fontana a Velo</i>	217.945	69.907	3,
<i>Chiatta Polifunzionale (Teatro all'aperto - Piscina)</i>	2.534.395	2.027.502	1,
<i>Sistemazioni Esterne</i>	117.852	108.726	3,
<i>Componenti d'arredo</i>	3.652.279	3.086.837	3,
<i>Multisala cinematografica</i>	5.972.620	2.644.089	3,
<i>Nautica da diporto</i>	888.616	701.864	2,
<i>Città dei Bambini</i>	3.441.557	2.918.397	2,
<i>Centro Congressi Hall</i>	235.513	235.513	0,
<i>Music Store</i>	309.446	230.681	2,
<i>Galleria Commerciale M.M.V.</i>	308.414	241.202	1,
<i>Collegamento viario Varco Grazie/Calata Gadda</i>	198.795	87.257	4,
<i>Risistemazione Edificio Millo Piano Terzo</i>	2.829.429	278.738	5,
<i>Ristrutturazione Porta Siberia</i>	1.863.267	1.419.965	1,
<i>Recupero funzionale Camminamento di Ronda</i>	318.092	242.536	1,
<i>Ascensore panoramico Millo</i>	549.052	98.829	12,
<i>Recupero funzionale Centro Congressi</i>	969.847	605.147	1,
<i>Nuova sala cinematografica autosilos</i>	966.477	433.620	2,
	30.052.823	18.861.905	

Area Darsena

Non si registrano incrementi o decrementi nell'anno in corso.

Area Darsena - Edifici beni ricevuti in concessione

	Costo storico al 31.12.2012	Fondo Ammortamento al 31.12.2012	% media di amm.to anno 2012
Edificio Caffa	6.687.830	417.397	1,1%
Edificio Metelino	5.991.552	373.942	1,1%
	12.679.382	791.339	

**Area Darsena - Unità immobiliari di cui si possiede il diritto d'uso
sino al 31/12/2099**

Casa della Musica	3.573.868	209.351	1,1%
Centro Civico	389.958	22.843	1,1%
	3.963.826	232.194	

Immobilizzazioni in corso

Le "Immobilizzazioni in corso" iscritte tra le immobilizzazioni materiali per un costo complessivo di Euro 13.626 mila, sono rappresentate:

- dalle spese sostenute per il Progetto di Ponte Parodi (Euro 5.566 mila),
- dagli stati di avanzamento lavori relativi al progetto "Vasca dei Delfini" (Euro 5.389 mila al netto del contributo in c/capitale ricevuto per Euro 8.641 mila, di cui per personale interno capitalizzato Euro 478 mila - quota incrementativa anno 2012 Euro 81 mila - e per oneri finanziari capitalizzati Euro 93 mila - quota incrementativa anno 2012 Euro 41 mila),
- dalle fatture di avanzamento lavori afferenti la ristrutturazione dell'edificio Tabarca (Euro 2.229 mila),
- dalle fatture di avanzamento lavori relative alla manutenzione straordinaria della Nave Italia (Euro 408 mila),
- e dalle fatture di acconto lavori diversi 2013 (Euro 32 mila).

Si rimanda alla Relazione sulla Gestione per una più ampia disamina di quanto accaduto nel corso dell'esercizio per quanto riguarda sia il PROGETTO VASCA DEI DELFINI sia il PROGETTO PONTE PARODI.

I movimenti delle immobilizzazioni materiali verificatisi nel corso dell'esercizio sono rappresentati nella seguente tabella.

TABELLA 2
MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione	Valore netto contabile al 31.12.2011	Acquisizioni	Riclassifiche	Alienazioni / diminuzioni / rettifiche in diminuzione contribuiti di capitale	Valutazioni / Somme fondo ammortamento per alienazioni / diminuzioni / rettifiche	Quota ammortamento esercizio	Valore netto contabile al 31.12.2012
Terrani e fabbricati (su beni di terzi)	893.012	30.055	2.250			35.861	888.456
	205.138	6.590				6.717	206.402
Impianti e macchinario	1.768.207	219.408		2.094	2.094	425.086	1.562.549
di cui:							
Impianti	931.233	139.708				290.394	780.547
Impianti Acquario	707.818	73.444				119.055	752.407
Macchine d'ufficio elettroniche ed elettroniche	38.417	6.168		2.094	2.094	15.268	29.305
Mezzi di sollevamento	630					349	280
Autocanti							
Attrezzature industriali e commerciali	197.275	17.538		8.474	488	46.782	182.044
di cui su Acquario	10.268					4.553	5.715
Altri beni	11.984.600	295.503	14.403	182.185	157.844	912.515	11.377.710
di cui:							
Macchine e macchine ordinarie d'ufficio	82.700	7.790				16.094	74.396
Arredamento	110.235	31.865				30.169	111.921
Supplenti	644					159	475
Completamento Acquario	688.178					31.457	657.721
Ricondizionamento Nave delle							
Chiesa Piazza del Moro							
Piazza di Pellegrino	627.753	18.541				35.863	610.411
Ristrutturazione Portiera e Volo	154.578					6.538	148.039
Chiesa Palazzo del Moro	543.228					35.335	508.863
Stazioni Esterne	13.435					4.308	9.126
Componenti d'armadio	635.684	60.423	7.789			136.434	566.442
Componenti d'armadio	3.501.153	28.075				187.697	3.328.531
Macchine da stampa	184.594	15.433	6.814			18.869	186.752
Chiesa del Bambino	479.081	131.056		102.185	157.844	82.616	523.160
Centro Congressi (Hall)	109					109	
Altre Storie	61.698					7.131	78.785
Collezione Museo Vero Gualco/Chiesa Guida	72.185					4.983	67.212
Ristrutturazione Edificio Alto Pietro Terzo	119.480					7.952	111.528
Ristrutturazione Edificio Alto Pietro Terzo	2.707.691	4.390				181.390	2.550.691
Ristrutturazione Porta Sbarile	468.953					28.651	443.302
Ricupero funzionale Cimitero di Ronde	78.701					3.145	75.556
Accessione patrimonio Alto	516.109					65.888	450.223
Ricupero funzionale Centro Congressi	378.680					14.960	364.700
Nuove sale cinematografiche	554.545					21.868	532.677
Immobilizzazioni in corso e acconti	4.921.297	9.643.504	37.037	8.698.310			5.829.454
Immobilizzazioni in corso e acconti Progetto Porta Parodi	5.566.473						5.566.473
Immobilizzazioni in corso e acconti Edificio Tabacca	2.221.478	8.104					2.229.582
Immobilizzazioni progetto Daneris - Edificio Caffa, Metelino, U.I. Casa della	15.799.213					179.538	15.619.675
Musica, U.I. Centro Civico di cui:						38.673	3.384.517
Casa della Musica	3.403.190					4.220	387.115
Centro Civico	371.335					72.074	6.270.433
Edificio Caffa	6.342.507					64.571	5.617.610
Edificio Metelino	5.682.181						
Immobilizzazioni progetto Galata - Museo del Mare							
Totale	43.341.666	10.222.173	20.384	8.869.063	180.424	1.899.782	43.238.943

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le "Partecipazioni in altre Imprese" sono iscritte in bilancio al costo d'acquisto e si riferiscono a n. 2 quote del capitale del Consorzio Convention Bureau Genova, n. 1 quota del capitale dell'associazione Meet In Liguria e n. 1 quota del capitale del consorzio STL genovesato.

Attivo Circolante

Rimanenze

Alla data del 31.12.2012 non sono presenti rimanenze.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale. Tale valore, se ricorrano le stime del caso, è ridotto a quello di presunto realizzo, mediante l'accantonamento all'apposito fondo.

Crediti verso clienti

- I "Crediti Vs. clienti" sono evidenziati nelle tabelle 3 e 3 bis. La Società ha crediti Vs. clienti oltre l'esercizio e precisamente sono state concesse due dilazioni di pagamento. L'una per Euro 66 mila che si concluderà nel 2014 assistita da effetti cambiari e l'altra per Euro 242 mila con ultima rata scadente al 31.12.2029 nei confronti del conduttore Casa della Musica Coop. Sociale onlus.

Crediti verso Controllanti

I "Crediti verso Controllanti" sono evidenziati nella tabella 4 e sono costituiti da crediti per contributi in conto capitale residui sul progetto di ristrutturazione dell'edificio Galata ed allestimento del Museo del Mare e della Navigazione per Euro 1.398 mila. Nell'esercizio 2012 tale credito si è ridotto della quota di canone per la concessione dell'area Porto Antico dovuto dalla Società al Comune di Genova pari a Euro 133 mila. Nel corso del 2013 il residuo credito si ridurrà della quota del canone che la Società dovrà pagare pari al 50% dell'utile dell'esercizio 2012. Sono, inoltre, in via di definizione le pratiche per la sdemanializzazione della porzione dell'area parcheggi Mercanzia di pertinenza dell'Autorità Portuale, che permetterà alla Società di avere piena disponibilità della totalità dei parcheggi e per la quale la stessa comisponderà alla Controllante un canone anticipato di Euro 613 mila che andrà a riduzione della quota di credito suddetto.

Crediti verso l'Esercizio

I "Crediti verso Esercizio" entro l'esercizio sono evidenziati nella tabella 5 e sono costituiti da crediti per Iva Euro 952 mila dovuti sostanzialmente alle fatture per gli stati di avanzamento lavori della Vasca dei Delfini, da crediti per maggiori acconti IRES e IRAP pagati nel corso dell'anno Euro 137 mila e da crediti per ritenute IRES subite (Euro 7 mila).

I "Crediti verso Erario" oltre l'esercizio evidenziati nella tabella 5 – bis sono rappresentati dal credito IRES derivante dall'istanza di rimborso presentata per l'intervenuta deducibilità dell'IRAP relativa al solo costo del lavoro dall'imponibile IRES per le annualità 2007-2011 pari a Euro 72 mila.

Crediti per imposte anticipate

Le "Imposte anticipate" sono evidenziate nella tabella 6 e sono costituite principalmente dal rinvio della deducibilità dell'accantonamento civilistico, eccedente rispetto a quello fiscalmente riconosciuto (Euro 148 mila), dell'accantonamento al fondo rischi appostato per il criterio di prudenza a seguito delle contestazioni ricevute da Vecchia Darsena non fiscalmente deducibile nell'anno in corso (Euro 78 mila).

Le variazioni verificatesi nell'anno sono sintetizzate nello schema seguente:

Dettaglio delle differenze temporanee che danno origine a imposte anticipate:

Recupero Ires sui compensi Consiglieri d'amministrazione pagati nel 2012 di competenza 2011

Quota compensi amministratori non pagati nel 2011	Euro	8.390
Recupero differenza temporanea passiva dell' esercizio 2011	Euro -	2.307
Recupero differenza temporanea passiva dell' esercizio 2011	per IRES 27,50% -	2.307
	-	<u>2.307</u>

Compensi Consiglieri d'amministrazione non pagati nel 2012

Quota compensi amministratori non pagati nel 2012	Euro	290
Recupero differenza temporanea passiva nell' esercizio 2012	Euro	80
Differenza temporanea passiva nell' esercizio 2011	per IRES 27,50%	80
		<u>80</u>

Accantonamento civilistico al fondo svalutazione crediti

Fondo svalutazione crediti non fiscalmente deducibile al 31.12.2012 1.259.929

In accordo con il Collegio Sindacale, si valuta che quanto accantonato negli esercizi precedenti sia congruo

Imposte anticipate generate:	per IRES	27,50%	147.925
			<u>147.925</u>

Accantonamento al fondo rischi

Accantonamento fondo rischi anno 2012 Euro 163.100

Differenza temporanea passiva nell' esercizio 2012 Euro 44.853

Differenza temporanea passiva nell' esercizio 2012	per IRES	27,50%	44.853
			<u>44.853</u>

Riporto perdita fiscale IRES su sopravvenuta deducibilità IRAP su personale non dedotta anni 2007-2011 - Competenza 2011

Perdita fiscale anno 2011 Euro 67.564,00

Differenza temporanea attiva nell' esercizio 2012 Euro - 18.580

Differenza temporanea attiva nell' esercizio 2012	per IRES	27,50%	- 18.580
			<u>- 18.580</u>

Recupero riporto perdita fiscale IRES su sopravvenuta deducibilità IRAP su personale non dedotta anni 2007-2011 - Competenza 2012

Recupero perdita fiscale anno 2011 su annullata 2012 Euro 67.564,00

Differenza temporanea passiva nell' esercizio 2012 Euro 18.580

Differenza temporanea passiva nell' esercizio 2012	per IRES	27,50%	18.580
			<u>18.580</u>

Quindi:

	Crediti per imposte anticipate
Valore al 31.12.2011	182.957
Variazioni nette dell'anno	<u>42.626</u>
Valore al 31.12.2012	<u>225.583</u>
di cui per IRES	225.583
di cui per IRAP	<u>-</u>
	<u>225.583</u>

Crediti verso altri

I "Crediti verso altri" sono evidenziati nelle tabelle 7 e 7 – bis.

Da segnalare tra i "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo quelli Vs. assicurazioni per danni subiti di cui si è già arrivati ad una definizione per Euro 24 mila. I "Crediti per depositi cauzionali" esigibili entro l'esercizio sono rappresentati dalla cauzione all'Ente bacini versata nel 2010 per garantirsi il bacino dove poter effettuare i lavori di carenaggio alla Nave Italia e restituita nei primi giorni del 2013.

TABELLA 3

CREDITI V/ CLIENTI
entro l'esercizio successivo

Descrizione	Valore al 31.12.2011	Situazione al 31.12.2012			Valore al 31.12.2012
		Valore al lordo delle avvalutazioni al 31.12.2012	Svalutazioni (totale fondo al 31.12.2012)	Variazioni	
Crediti v/ clienti Italia	1.653.956	2.345.690	1.199.854	-508.120	1.145.836
Crediti v/ clienti estero	-	1.512	1.512	0	-
Clienti c/ fatture da emettere	1.602.981	1.998.457	79.823	316.643	1.919.634
Totale	3.256.947	4.344.698	1.281.189	-191.477	3.046.470

TABELLA 3 - bis

CREDITI V/ CLIENTI
entro l'esercizio successivo

Descrizione	Valore al 31.12.2011	Situazione al 31.12.2012			Valore al 31.12.2012
		Valore al lordo delle avvalutazioni al 31.12.2012	Svalutazioni (totale fondo al 31.12.2012)	Variazioni	
Crediti v/ clienti Italia	-	307.908	-	307.908	307.908
Totale	-	307.908	-	307.908	307.908

TABELLA 4

CREDITI V/ IMPRESE CONTROLLANTI

Descrizione	Valore al 31.12.2011	Situazione al 31.12.2012			Valore al 31.12.2012
		Valore al lordo delle avvalutazioni al 31.12.2012	Svalutazioni (totale fondo al 31.12.2012)	Variazioni	
Crediti Vs. imprese controllanti - entro l'esercizio di cui estratto da Crediti Vs. clienti di cui estratto da Fatture da emettere di cui estratto da Crediti per contributi in conto capitale di cui estratto da Crediti diversi Vs. Altri	211.930 40.841 37.887 133.202 -	77.120 - - 77.120 -	- - - - -	134.810 40.841 37.887 56.082 -	77.120 - - 77.120 -
Crediti Vs. imprese controllanti - oltre l'esercizio di cui estratto da Crediti per contributi in conto capitale	1.398.240 1.398.240 -	1.321.119 1.321.119 -	- - -	77.121 77.121 -	1.321.119 1.321.119 -
Totale	1.610.170	1.398.239	0	-211.931	1.398.239

TABELLA 5

CREDITI V. SPANNO

Descrizione	Valore al 31.12.2011	Situazione al 31.12.2012 Valore al 31.12.2012	Variazioni
Erato di ritenute IRPEF	461	7.703	7.242
Erato di IVA	722.848	832.704	230.056
Crediti V. Erato per acconto Imposte	222.752	137.107	-85.645
Crediti V. Erato di cui per pagamenti anticipati	52.886 52.886	0 0	-52.886 -52.886
Totale	986.747	1.097.514	110.767

TABELLA 6 - bis

CREDITI V. SPANNO

CREDITI V. SPANNO

Descrizione	Valore al 31.12.2011	Situazione al 31.12.2012 Valore al 31.12.2012	Variazioni
Crediti V. Erato di cui per crediti IRPEF per detrazioni IRPEF nel conto del lavoro 2007-2011	0 0	71.575,00 71.575,00	71.575 71.575
Totale	0	71.575,00	71.575

TABELLA 8

CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE

Descrizione	Valore al 31.12.2011	Situazione al 31.12.2012 Valore al 31.12.2012	Variazioni
Imposte anticipate di cui IRPEF di cui ICI	182.850 182.850 0	225.583 225.583 0	42.628 42.628 0
Totale	182.850	225.583	42.633

TABELLA 7
CREDITI VARI

Descrizione	Valore al 31.12.2011	Situazione al 31.12.2012	
		Valore al 31.12.2012	Variazioni
Crediti diversi Vs. terzi	31.567	25.894	-5.673
Anticipi al personale	4.816	3.367	-1.218
Anticipi a fornitori	367	0	-367
Crediti per depositi cauzionali	0	6.000	6.000
Crediti Vs. INAIL	63	485	422
Crediti verso dipendenti	-	-	-
Totale	36.433	34.646	-1.677

TABELLA 7 - bis
CREDITI VARI
Finanziamenti (credito) successore

Descrizione	Valore al 31.12.2011	Situazione al 31.12.2012	
		Valore al 31.12.2012	Variazioni
Depositi cauzionali	11.822	16.022	4.200
Anticipi a fornitori	15.827	16.204	267
Totale	27.649	32.226	4.577

Disponibilità liquide

Le "Disponibilità liquide" sono iscritte per il loro effettivo importo, corrispondente al loro valore nominale.

La voce riflette le disponibilità esistenti a fine esercizio in cassa e sui conti correnti bancari.

Disponibilità liquide			
	Saldo 31.12.2011	Saldo 31.12.2012	Variazione
C/c postali	4.412	4.139	- 273
C/c ordinari	427.445	4.895.085	4.467.640
	431.857	4.899.224	4.467.367

L'incremento della disponibilità a breve è dovuto all'utilizzo del mutuo acceso per far fronte agli impegni per la Vasca dei Delfini, il cui termine di preammortamento scadeva al 30.06.2012.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono iscritti in relazione al principio della competenza temporale con riferimento a quanto specificato dall'art. 2424 bis del Codice Civile e sono evidenziati nella tabella 8.

TABELLA 8
RATES E RENDIMENTI ATIM

Descrizione	Valore 31.12.2011		Valore 31.12.2012		Variazioni	
	partita	totali	partita	totali	partita	totali
Rates AMN						
Risconti attivi						
- Imposta di registro su concessioni e imposte sostitutive mutui e spese economiche						
- di cui su Contratti Mutui e Contratti Chiusi	238.848		243.323		10.377	
- di cui su Contratti Mutui e Contratti Chiusi	463.887		140.882		28.875	
- di cui su Contratti Mutui e Contratti Chiusi	38.885		28.885		389	
- di cui su Contratti Mutui e Contratti Chiusi	163.378		21.882		12.292	
- di cui su Contratti Mutui e Contratti Chiusi	2.111.078		150.000		4.281	
- di cui su Contratti Mutui e Contratti Chiusi	1.179.152		2.897.868		33.421	
- di cui su Contratti Mutui e Contratti Chiusi	48.017		1.181.387		13.349	
- di cui su Contratti Mutui e Contratti Chiusi			88.508		28.881	
Totale Risconti attivi		4.595.133		4.548.350		18.783
Totale rates e risconti attivi		4.595.133		4.548.350		18.783

Passivo

Patrimonio Netto

Variazioni del Patrimonio Netto

	Valori al 31.12.2011	Valori al 31.12.2012	Variazioni
Capitale Sociale	3.120.000	5.616.000	2.496.000
Riserva sovrapprezzo azioni	1.549.371	1.549.371	-
Riserva Legale	150.099	163.419	13.320
Altre riserve	-	-	-
Utili portati a nuovo	2.098.954	2.352.033	253.079
Utile d'esercizio	266.404	154.240	- 112.164
	7.184.828	9.835.063	2.650.235

Capitale sociale

Il "Capitale Sociale" iscritto nel Patrimonio netto risulta interamente sottoscritto e versato ed è suddiviso in n° 10.800.000 azioni ordinarie del valore di Euro 0,52.

Nel corso del 2012 i Soci hanno provveduto ad ottemperare a quanto stabilito nell'Assemblea Straordinaria del 25.07.2011 e seguenti, che deliberava l'aumento del Capitale Sociale fino a concorrenza di Euro 5.616 mlla.

Alla data del 26.07.2012 il Capitale Sociale risulta così intestato:

Capitale Sociale

		N° azioni	Valore nominale in Euro
Comune di Genova	51,00%	5.508.000	2.664.160
Camera di Commercio Industria, Artigianato ed Agricoltura di Genova	43,44%	4.692.000	2.439.840
Autorità Portuale di Genova	5,56%	600.000	312.000
	100,00%	10.800.000	5.616.000

Nello schema seguente evidenziamo l'evoluzione del Capitale Sociale negli anni.

Formazione del "Capitale Sociale"	
	Euro
Capitale Sociale originario	1.549.371
Aumento Capitale Sociale deliberato in data 26.04.2001 - sottoscritto e versato interamente alla data del 18.12.2001	1.549.371
Utilizzo riserva di utili portati a nuovo *	21.258
Aumento Capitale Sociale deliberato in data 25.07.2011 - sottoscritto e versato interamente alla data del 26.07.2012	2.496.000
Saldo al 31.12.2012	5.616.000

* Si precisa che in data 01.01.2002, in applicazione di quanto disposto dalla delibera dell'Assemblea Straordinaria del 26.04.2001 il Capitale Sociale di Lit. 6.000.000.000 è stato convertito in Euro 3.120.000 mediante l'utilizzo della riserva di utile portato a nuovo per Euro 21.258,61.

Riserva sovrapprezzo azioni

La voce "Riserva sovrapprezzo azioni" iscritta nel patrimonio netto è costituita dal sovrapprezzo delle n° 3.000.000 azioni ordinarie emesse nel corso dell'anno 2001 in ottemperanza alla Delibera dell'Assemblea Straordinaria di aumento del Capitale Sociale del 26.04.2001. Tale riserva alla data del 31.12.2012 è disponibile ma non distribuibile ai sensi dell'art. 2431 Codice Civile in quanto la Riserva Legale non raggiunge il quinto del Capitale Sociale.

Riserva legale

La voce è costituita, come disposto dall'art. 2430 Codice Civile. Il saldo al 31.12.2012 ammonta a Euro 163 mila. Tale riserva non è disponibile in quanto non raggiunge il quinto del Capitale Sociale.

Nello schema seguente evidenziamo l'evoluzione della Riserva Legale negli anni.

Formazione della "Riserva legale"

	Valori in Euro
5% dell'Utile d'esercizio anno 1996	5.109
5% dell'Utile d'esercizio anno 1997	15.817
5% dell'Utile d'esercizio anno 1998	8.026
5% dell'Utile d'esercizio anno 1999	1.909
5% dell'Utile d'esercizio anno 2000	8.377
5% dell'Utile d'esercizio anno 2001	4.671
5% dell'Utile d'esercizio anno 2002	2.351
5% dell'Utile d'esercizio anno 2003	13.586
5% dell'Utile d'esercizio anno 2004	26.732
5% dell'Utile d'esercizio anno 2005	12.117
5% dell'Utile d'esercizio anno 2008	6.006
5% dell'Utile d'esercizio anno 2009	4.874
5% dell'Utile d'esercizio anno 2010	40.524
5% dell'Utile d'esercizio anno 2011	13.320
Saldo al 31.12.2012	163.419

Altre riserve

La voce "Altre riserve" risulta azzerata dal 31.12.2008 ed era composta dal "Fondo ex art. 55 TUIR", costituito nell'esercizio 1997, nel quale era stata iscritta la quota di originarie Euro 1.159 mila pari al 50% dei contributi in conto capitale erogati per la realizzazione del progetto Città dei Bambini e di altre infrastrutture ed era stato utilizzato nell'anno 1997 per Euro 204 mila a copertura della perdita degli esercizi precedenti, e nell'anno 2008 per Euro 955 mila a copertura della perdita dell'esercizio 2007.

Utili portati a nuovo

La voce "Utili portati a nuovo" rappresenta l'ammontare degli utili di esercizi precedenti destinati a tale riserva sulla base delle delibere assembleari di approvazione del bilancio. Tale riserva alla data del 31.12.2012 è disponibile e distribuibile.

Formazione della riserva "Utili portati a nuovo"

	Valori in Euro
95% dell'Utile d'esercizio anno 1998	152.492
95% dell'Utile d'esercizio anno 1999	36.277
95% dell'Utile d'esercizio anno 2000	159.169
Utilizzo per conversione Capitale Sociale in Euro	21.260
95% dell'Utile d'esercizio anno 2001	88.757
95% dell'Utile d'esercizio anno 2002	44.656
95% dell'Utile d'esercizio anno 2003	258.138
95% dell'Utile d'esercizio anno 2004	507.907
95% dell'Utile d'esercizio anno 2005	230.223
Utilizzo per copertura Perdita d'Esercizio 2006	277.185
Utilizzo per copertura Perdita d'Esercizio 2007	56.887
95% dell'Utile d'esercizio anno 2008	114.126
95% dell'Utile d'esercizio anno 2009	92.590
95% dell'Utile d'esercizio anno 2010	769.949
95% dell'Utile d'esercizio anno 2011	253.084
arrotondamento all'unità di Euro	3
Saio al 31.12.2012	2.352.033

Utile dell'esercizio

Il bilancio al 31 dicembre 2012 chiude con un utile d'esercizio di Euro 154.240.

Fondi per rischi ed oneri

La voce si riferisce:

- al fondo rischi creato per far fronte alle sanzioni eventualmente dovute nel contenzioso con l'Agenzia delle Entrate sulla imponibilità dei contributi comunitari. La Società ha deciso di mantenere al fondo le somme ancora passibili di ricorso in Cassazione da parte dell'Agenzia delle Entrate, benché le Sentenze n. 40, 41, 42 del 10.11.2011 depositate il 01.03.2012 della Commissione Tributaria Regionale abbiano riconosciuto l' "obiettiva incertezza normativa" disapplicando in toto le sanzioni amministrative irrogate dall'Agenzia delle Entrate negli avvisi di accertamento del 2005. Il fondo corrisponde al 100% delle sanzioni relative alle annualità 2001, 2002, 2003 ridotte (da 200% al 100%) dalla Commissione Provinciale di Genova, ma comunque mantenute al minimo di legge (Euro 436 mila) e dagli interessi relativi (Euro 110 mila).

- al fondo rischi creato a seguito delle contestazioni ricevute da Vecchia Darsena relativamente alle penali da noi addebitate, come previsto dal contratto di sub-concessione, per il ritardo dei lavori di ristrutturazione dell'Edificio Tabarca. Infatti, pur ritenendo fondato l'addebito, la Società ha ritenuto, per un criterio di prudenza, di appostare un fondo rischi. L'ammontare del fondo è stato innalzato al 70% (Euro 282 mila) del valore delle penali registrate.

Formazione del "Fondo per rischi ed oneri"	
<i>Rischio soccombenza sanzioni</i>	
Costituzione rischio sanzioni al 31.12.2007	505.899
Integrazione al 100% delle sanzioni per le annualità 2004 e 2005 al 31.12.2008	204.685
Incremento anno 2010 per interessi di mora e compensi di riscossione	64.366
Incremento anno 2011 per interessi	25.075
Riduzione quota capitale e interessi non plu' riscuotibili	- 274.927
Incremento anno 2012 per interessi	20.620
Saldo al 31.12.2012	545.718
<i>Rischio transazione penali per ritardato termine lavori Edificio Tabarca</i>	
Costituzione rischio al 31.12.2011	119.000
Incremento anno 2012 e adeguamento al 70% del valore delle penali	163.100
Saldo al 31.12.2012	282.100
Totale fondo rischi al 31.12.2012	827.818

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il "Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato" è stato iscritto in conformità alle norme di legge in vigore e rappresenta l'esatto importo del debito verso il personale dipendente maturato a tale titolo alla data di chiusura del bilancio. Nella tabella sottostante si dettaglia la formazione e l'utilizzazione del fondo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

ANNO	Saldo al 01.01	Saldo al 31.12	Variazioni	
			Incrementi	Decrementi
1995		3.881	3.881	
1996	3.881	15.755	12.646	772
1997	15.755	66.641	50.866	
1998	66.641	91.978	25.536	199
1999	91.978	138.140	46.162	
2000	138.140	183.638	51.411	5.913
2001	183.638	241.240	57.602	-
2002	241.240	304.725	63.486	1
2003	304.725	339.297	66.330	31.758
2004	339.297	418.118	85.136	6.315
2005	418.118	454.238	96.120	60.000
2006	454.238	489.230	85.080	40.088
2007	489.230	581.297	92.801	10.734
2008	581.297	636.258	85.671	30.710
2009	636.258	727.680	92.840	1.418
2010	727.680	793.612	101.227	35.295
2011	793.612	886.470	112.099	19.241
2012	886.470	960.174	108.781	35.077

I decrementi sono rappresentati da quanto liquidato per anticipi e cessazioni.

Debiti

I debiti verso banche, fornitori, istituti previdenziali e gli altri debiti sono iscritti per importi pari al loro valore nominale.

Debiti verso banche

I "Debiti vs. Banche" sono costituiti da:

- debiti "esigibili entro l'esercizio successivo" rappresentati dall'esposizione per elasticità di cassa e per le quote capitale dei mutui rimborsabili nel corso dell'anno 2013;
- debiti "esigibili oltre l'esercizio successivo" per l'ammontare dei mutui e finanziamenti contratti negli anni di cui:
 - residui Euro 1.416 mila (originari Euro 2.344 mila di nominali) verso il Banco di San Giorgio S.p.A. (garantiti da ipoteca sulle porzioni immobiliari di Casa della Musica e del Centro Civico);
 - residui Euro 8.796 mila (originari Euro 10.000 mila di nominali) verso la Banca Carige S.p.A. (senza garanzia reale), accessi il 19 Luglio 2007 per la durata di 15 anni dal termine del periodo di preammortamento (31.12.2009) e quindi fino al 30.06.2024, garantiti dalla cessione del credito della Costa Edutainment per la gestione del ramo di azienda Acquario;

➤ residui Euro 10.586 (finanziamento di nominali Euro 12.000 mila) verso la Banca Carige S.p.A. (senza garanzia reale), stipulato il 29.12.2010 in preammortamento sino al 01.07.2012. Il finanziamento è destinato alla realizzazione della nuova Vasca dei Delfini ed è da rimborsare in dodici anni e quindi fino al 30.06.2024, è garantito, come il precedente mutuo Carige, dalla cessione del credito della Costa Edutainment per la gestione del ramo di azienda Acquario;

I debiti a medio lungo termine (mutui) sono stati espressi al netto delle quote di capitale che saranno rimborsate nell'esercizio 2013, iscritte tra i debiti verso Banche scadenti entro l'esercizio successivo.

Debiti verso banche

	Saldo 31.12.2011	Saldo 31.12.2012	Variazione
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
conto correnti a breve	5.245.046	403	- 5.244.645
quote capitale mutui esigibili entro l'esercizio successivo	738.300	1.473.537	735.237
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			-
mutui / finanziamenti a medio termine	15.647.880	20.798.936	5.151.056
	21.631.228	22.272.876	641.648

Debiti verso fornitori

I "Debiti Vs. fornitori" sono evidenziati nelle tabelle 9 e 9 bis. La Società non ha debiti Vs. fornitori oltre l'esercizio.

Debiti verso controllanti

Al 31.12.2012 la Società non ha "Debiti Vs. controllanti" tabella 9 ter.

Debiti tributari

I "Debiti Tributari" sono evidenziati nella tabella 10.

La posta è rappresentata dai debiti per imposte sul reddito degli esercizi precedenti (Euro 228 mila), così composti:

- a) dai debiti accertati dall'Agenzia delle Entrate per imposte per le annualità 2001 - 2002 - 2003 (Euro 145 mila) e dagli interessi e dai compensi della riscossione relativi (Euro 52 mila), conseguenza diretta della nota sentenza della Corte di giustizia europea che ha interpretato "l'art. 21, n. 3, secondo comma, del regolamento del Consiglio n. 4253/88 nel senso che nulla osta ad una disciplina tributaria nazionale, quale l'art. 55, n. 3, lett. B) del TUIR" di includere "i contributi ricevuti da Fondi strutturali comunitari nella determinazione del reddito imponibile", e che, come già detto, ha compromesso il buon esito dei ricorsi intentati dalla Società per la non imponibilità dei contributi comunitari. Da segnalare che in data 14.11.2012 è pervenuta alla Società da parte della Agenzia delle Entrate la relativa cartella di pagamento e che si è provveduto al pagamento della stessa in data 11.01.2013 per un totale complessivo di Euro 197 mila;
- b) debiti per il mancato riconoscimento di una detrazione fiscale per le annualità 2008-2009 per Euro 31 mila.

Compongono, inoltre, i "Debiti tributari" quelli derivanti dalle ritenute alla fonte sui redditi di lavoro dipendente e autonomo (Euro 80 mila).

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

I "Debiti Vs. istituti di previdenza e di sicurezza sociale" sono evidenziati nella tabella 11.

Altri debiti

Tra gli "Altri debiti" esigibili entro l'esercizio successivo sono compresi quelli verso il personale dipendente per le competenze di ferie e permessi non goduti, straordinari, ratei di 14^a mensilità, recupero banca ore per straordinari e per la retribuzione relativa al mese di dicembre pagata nel mese di Gennaio 2013 (Euro 255 mila).

Tra quelli esigibili oltre l'esercizio successivo, sono comprese le cauzioni in contanti da conduttori, a garanzia dell'esatta osservanza degli impegni contrattuali come di seguito dettagliate:

Debiti per cauzioni ed interessi passivi

<u>esigibili oltre l'esercizio successivo</u>	Saldo al 31.12.2012	
A.B.S Italy S.r.l.	Euro	31.375
Educagioco S.r.l. - Il Giardino	Euro	5.000
Educagioco S.r.l. - L'Isola che non c'è	Euro	5.000
Associazione culturale GEZMATZ	Euro	2.200
Marina Molo Vecchio S.r.l. per conto Banca		
Carige S.p.A. - Bancomat	Euro	2.066
Il Fabbro di Moretti Giovanni	Euro	500
Pesto S.r.l.	Euro	3.000
Q-Yacht S.r.l.	Euro	1.750
Toop Service e C. S.a.s. di Trusendi Maurizio	Euro	5.681
The Space Cinema 1 SPA	Euro	90.000
ENGI S.r.l.	Euro	5.000
Debiti per interessi maturati su cauzioni	Euro	25.021
		176.593

Il dettaglio degli "Altri debiti" è evidenziato nelle tabelle 12 e 13.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti in relazione al principio della competenza temporale con riferimento a quanto specificato dall'art. 2424 bis del Codice Civile e sono evidenziati nella tabella 14.

Si precisa che nell'esercizio in corso:

- il risconto acceso a Vecchia Darsena S.r.l. per il canone di sub-concessione dell'area Darsena ha partecipato ai ricavi d'esercizio per Euro 242 mila;

Conti d'ordine

I "Conti d'ordine" sono evidenziati nelle tabelle 15 e 16.

Nella tabella 15 "Garanzie" l'appostazione della voce "Manleva di Alta Ponte Parodi su imposta di registro, ipotecaria e catastale relativa alla concessione di Ponte Parodi" di Euro 3.000 mila è la conseguenza del ricevimento da parte dell'Agenzia delle Entrate della liquidazione dell'imposta suppletiva sull'atto di concessione di Ponte Parodi, come previsto dall'art. 2424 III comma Cod. Civ.

Infatti a seguito dell'impugnazione del provvedimento e secondo quanto esposto nel parere formulato dall'Avv. Luca Del Cerro dello Studio Vitali, Romagnoli, Piccardi e Associati di Milano in data 27/5/2010 non si è ritenuto necessario appostare nel Passivo del Bilancio in esame nessun accantonamento a Fondi Rischi per quanto conceme l'avviso di liquidazione delle imposte di registro, ipotecarie e catastali notificato dall'Agenzia delle Entrate il 18/12/2009 per l'importo complessivo di Euro 7.596.497. Tale avviso è relativo all'atto di concessione datato 27/11/2006 dell'Autorità Portuale di Genova a Porto Antico di Genova S.p.A. di mq. 31.000 di sedime e di mq. 11.700 di specchi acquei.

Secondo il parere dei nostri consulenti legali è infatti ragionevole ritenere che non vi siano elementi che rendano probabile il rischio di totale soccombenza in giudizio di Porto Antico

di Genova S.p.A. in detta vertenza, in quanto, come rilevato nel ricorso presentato dalla Società in data 16/2/2010 l'atto di concessione non ha "ab origine" prodotto effetti giuridici, giacché le aree interessate risultano ancora in gran parte occupate da terzi e, secondariamente, la base imponibile dell'avviso di liquidazione è errata e, di conseguenza, secondo i nostri consulenti legali, tale avviso è da ritenersi illegittimo.

Con la firma dell'accordo tra Porto Antico di Genova S.p.A., AltaPonteParodi S.p.A., Autorità Portuale di Genova, con la Partecipazione del Comune di Genova, in data 30 settembre u.s., risulta infatti, definitivamente a carico di AltaPonteParodi S.p.A. l'onere per l'intera imposta di registro, ipotecaria e catastale, relativa all'atto di concessione con manleva integrale di Porto Antico di Genova e dell'Autorità Portuale di Genova. Tale obbligo era già contenuto nella convenzione di sub concessione di tali aree e specchi acquee stipulata da Porto Antico di Genova S.p.A. con AltaPonteParodi SpA., ed è divenuto definitivo con la firma dell'accordo del 30 settembre 2010.

La passività potenziale relativa a tali imposte nei conti d'ordine è stata quindi registrata prudenzialmente per l'importo massimo previsto pari a Euro 3.000 mila, valore desunto dalle indicazioni dei nostri consulenti legali, che indicano la possibile quantificazione in un importo compreso tra Euro 1.400 mila e Euro 3.000 mila in funzione delle diverse modalità di calcolo applicate, in conseguenza che venga riconosciuta la prevalenza al contenuto "concessorio" oppure a quello costitutivo/traslativo dell'atto.

Nella tabella 16 "Impegni" si registra un incremento di Euro 6.247 mila relativo alla cessione dei crediti per l'affitto d'azienda acquario a garanzia dei mutui accessi presso la Banca Carige, alla data odierna l'impegno rappresenta la quota residua dei mutui in essere a valere sulla Vasca dei Delfini.

Quanto sopra viene esposto in ottemperanza alla prescrizione dell'art. 2427 primo comma n. 9 Cod. Civ..

TABELLA 9

DEBITI/VI FORNITORI ESCLUSI ENTRO SICUREZZA SUCCESSIVA				
Descrizione	Valore al 31.12.2011	Valore al 31.12.2012	Variazioni	
Debiti fornitori	5.018.054	4.831.539	-387.115	
Fornitori c/closure da ricevere	1.700.585	3.128.842	1.332.257	
Totale	6.718.239	7.760.381		945.143

TABELLA 10

DEBITI/VI TRIBUTARI ESCLUSI ENTRO SICUREZZA SUCCESSIVA				
Descrizione	Valore al 31.12.2011	Valore al 31.12.2012	Variazioni	
Erario c/ ritenute IRPEF	77.472	80.232	2.760	
Debiti per imposte sul reddito	218.554	228.340	11.782	
Totale	296.026	308.578		12.552

TABELLA 11

DEBITI/VI TRIBUTARI IN PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE ESCLUSI ENTRO SICUREZZA SUCCESSIVA				
Descrizione	Valore al 31.12.2011	Valore al 31.12.2012	Variazioni	
Debiti per contributi INPS - INAIL	118.021	120.141	3.220	
Debiti per contributi INPS	18.135	21.202	3.067	
Debiti INPS, fondo integrativo FONTE	2.673	3.100	427	
Debiti per ritenute previdenziali collaboratori coordinati e continuativi	2.574	3.713	1.139	
Totale	140.363	148.156		7.793

TABELLA 12

ALTRI DEBITI

ESPOSIZIONI FINANZIARIE

Descrizione	Valore al 31.12.2011		Valore al 31.12.2012	
	Valore		Verificati	
Anticipi da clienti	1.594		1.594	0
Risorse sindacali	571		598	15
Debiti al personale	215.750		255.314	39.564
Debiti diversi Vs. fornitori	14.507		15.002	95
Debiti sindacati	31.824		31.185	-639
Debiti Vs. amministratori	8.390		8.243	-147
Cautioni conduttori	0		1.629	1.629
Debiti per interessi su cauzioni	0		66	66
Totale	272.896		313.594	40.708

TABELLA 13

ALTRI DEBITI

ESPOSIZIONI FINANZIARIE

Descrizione	Valore al 31.12.2011		Valore al 31.12.2012	
	Valore		Verificati	
Cautioni conduttori	148.187		151.572	3.375
Interessi su cauzioni	21.348		25.021	3.673
Debiti diversi Vs. Clienti	5.726		5.726	0
Totale	175.261		182.319	7.048

TABELLA 14

RISORSE FINANZIARIE

Descrizione	Valore 31.12.2011		Valore 31.12.2012	
	partiali		partiali	
Risorse Finanziarie				
Risorse Finanziarie	18.380.341		18.138.138	-242.203
• Debiti sindacali Vecchie Denunce	227.941		287.276	64.335
• Debiti sindacali Vecchie Denunce	151.858		188.911	37.053
• Debiti sindacali Vecchie Denunce	8.959		27.028	18.069
• Contributi obbligatorie progetto Illuminale				0
• Contributo Comune proporzionale Denunce				0
• Contributi obbligatorie Istituto del Mare (4)				0
Totale risorse finanziarie	79.354		79.354	0
Totale risorse e rimborsi passivi	18.459.695		18.820.110	360.415
				-360.415

TABELLA 15

CONTRIPORZIONE: CARABINIERI			
Descrizione	Valore al 31.12.2011	Situazione al 31.12.2012	
		Valore al 31.12.2012	Variazioni
Martella di Alta porta Parodi su imposta di Registro probatoria e catalitica relativa alla concessione di Porto Parodi	3.000.000	3.000.000	0
Polizza assicurativa assicurativa a garanzia degli obblighi contrattuali derivanti dalla concessione dell'Area di Porto Parodi	215.607	215.607	0
Polizza assicurativa assicurativa a garanzia degli obblighi contrattuali derivanti dalla concessione degli specchi d'acqua antistanti Porto Arficio a favore dell'Autorità Portuale	340.000	340.000	0
Polizza assicurativa assicurativa a garanzia del pagamento dei canoni di concessione area demaniale in Porto Arficio a favore dell'Autorità Portuale	266.717	266.717	0
Totale	3.822.324	3.822.324	0

TABELLA 16

CONTRIPORZIONE: IMPEGNI			
Descrizione	Valore al 31.12.2011	Situazione al 31.12.2012	
		Valore al 31.12.2012	Variazioni
Crediti per canoni verso Costa Aquarum S.p.A. ceduti in garanzia alla Banca Carige S.p.A. per mutui in essere.	14.441.178	20.666.229	6.247.053
Indicaci iscritta a favore del Banco di San Giorgio a garanzia del mutuo ottenuto sulla porzione immobiliare di Casa della Musica	2.073.770	2.073.770	0
Indicaci iscritta a favore del Banco di San Giorgio a garanzia del mutuo ottenuto sulla porzione immobiliare di Centro Chico	269.859	269.859	0
Totale	16.784.827	22.951.858	6.247.053

* L'impostu rappresenta la quota capitale del mutuo in ammortamento al 31.12.2012

Conto Economico

Valore della Produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi sono costituiti essenzialmente dai fitti attivi relativi alle locazioni delle unità immobiliari site nell'area del Porto Antico, dall'affitto del ramo d'azienda "Acquario" e "Città dei bambini", dai ricavi derivanti dalla gestione diretta dei parcheggi dell'area Porto Antico, dalle locazioni degli spazi e delle sale del Centro Congressi, dai fitti attivi relativi alla sub-concessione degli Edifici Caffa, Metello e Tabarca alla Società Vecchia Darsena S.r.l., dai ricavi per le manifestazioni temporanee e dai fitti attivi relativi all'area di Ponte Parodi (tabella 17).

Si registra un decremento rispetto all'esercizio precedente (Euro 131 mila) determinato dalla sommatoria dei seguenti fattori:

- incremento nei "fitti attivi area Porto Antico" (Euro 87 mila). Tale incremento è frutto da un lato dalla maggiore occupazione delle aree commerciali realizzata dalla Società per incrementare la frequentazione dell'area, è infatti entrato a pieno regime il polo enogastronomico Eataly (+ Euro 45 mila), e sono state inaugurate diverse attività di ristorazione [Pizzeria-Ristorante Rossopomodoro (+ Euro 45 mila), bar-pasticceria Barberis (+ Euro 27 mila), ristorante Old Wild West (+ Euro 7 mila)] e dall'altro da un decremento dei canoni variabili della marina (Euro 18 mila) e dei canoni di altre attività di ristorazione (Euro 20 mila);
- decremento nei ricavi relativi all'"affitto d'azienda" dell'Acquario e della Città dei Bambini Euro 236 mila, dovuto ad una riduzione delle affuenze alle due strutture conseguenza sia della congiuntura economica generale che al minor percorso di visita dell'acquario conseguente al disallestimento della Nave Italia per poter effettuare la manutenzione straordinaria sullo scafo;
- decremento nei "fitti attivi area Darsena" (Euro 19 mila) conseguenti ad una revisione contrattuale che ha portato ad una riduzione degli spazi concessi in locazione alla Onlus Casa della Musica, con conseguente dilazione di pagamento dei canoni pregressi, ed al subentro di nuovi soggetti commerciali negli stessi locali;
- incremento dei proventi della gestione diretta dei parcheggi (Euro 75 mila) dovuto all'aumento dei prezzi orari in vigore dal Gennaio 2012 parzialmente contenuto dalla minore affluenza di autovetture;
- decremento nei ricavi per locazioni spazi e sale per convegni (Euro 16 mila);
- decremento nei ricavi per le manifestazioni temporanee (Euro 14 mila).

Incrementi di Immobilizzazioni per lavori Interni

Nell'esercizio 2012 le capitalizzazioni sono relative al costo del personale interno (collaboratori a progetto e dipendenti) per la realizzazione dei progetti di Darsena, Ponte Parodi, Vasca dei Delfini e per il progetto Illuminate e agli oneri finanziari capitalizzati sulla Vasca dei Delfini.

Capitalizzazioni interne		Saldo al 31.12.2011	Saldo al 31.12.2012	Variazioni
Lavoro dei collaboratori a progetto		127.571	115.774	- 11.797
di cui progetto Darsena(Tabarca)		8.930	8.104	- 826
di cui progetto Riqualificazione Water-front				
Ponte Parodi		38.271	26.628	- 11.643
di cui progetto Vasca dei Delfini		67.613	81.042	13.429
di cui progetto Ristrutturazione terzo piano				
Millo		12.757	-	- 12.757
Lavoro del personale dipendente		-	37.534	37.534
di cui Progetto Illuminate		-	37.534	37.534
Oneri finanziari capitalizzati		30.408	41.274	10.866
di cui progetto Vasca dei Delfini		30.295	36.901	6.606
di cui progetto Via del Mare		113	4.373	4.260
		157.979	194.582	36.603

Altri ricavi e proventi

Le principali voci accolte nell'esercizio chiuso al 31.12.2012 sono:

- a) contributi in conto esercizio
 - nell'anno in corso la Società non ricevuto contributi in conto esercizio;
- b) altri ricavi e proventi
 - la quota di competenza dell'anno dei contributi in conto capitale ricevuti sulle immobilizzazioni materiali originariamente contabilizzata nei risconti passivi e quindi rilasciata nell'esercizio in base al principio di competenza;
 - il recupero dei costi sostenuti per consumi (energia elettrica, gas metano, acqua) ed oneri accessori relativi alle unità immobiliari date in locazione a terzi;
 - Il recupero dei costi diretti per convegni;
 - il valore dei recuperi e rimborsi diversi;
 - sponsorizzazioni per eventi e manifestazioni;
 - il valore degli altri ricavi e proventi relativi ad attività marginali;
 - il valore dei risarcimenti dei sinistri oggetto sia di indennizzo da parte delle compagnie assicurative sia da parte di terzi;
 - le sopravvenienze attive ordinarie.

Negli "Altri ricavi e proventi" si registra una complessiva stabilità (+ Euro 11 mila) dovuta tuttavia ad una sommatoria di variazioni sia in aumento che in diminuzione rispetto all'esercizio precedente.

Tra gli scostamenti più significativi di sottolineano: il maggior recupero di consumi delle unità immobiliari locate a terzi (Euro 99 mila) dovuti principalmente all'aumento nei costi per consumi per energia elettrica, gas e acqua, i maggiori recuperi per l'addebito a Codelfa del canone dello specchio acqueo per la Vasca dei Delfini (Euro 38 mila), i maggiori risarcimenti danni da assicurazioni (Euro 39 mila), i maggiori ricavi per penali registrate nei confronti di Vecchia Darsena per la mancata ultimazione dei lavori nell'Edificio Tabarca (Euro 19 mila); il minor recupero per oneri accessori della gestione immobiliare (Euro 20 mila), le minori sponsorizzazioni (Euro 40 mila), il maggior recupero dei costi diretti per convegni (Euro 72 mila) e manifestazioni (Euro 23 mila), minori sopravvenienze attive ordinarie (Euro 36 mila) dovute alle capitalizzazioni di oneri finanziari sulla Vasca 2008-2010.

TABELLA 17

RICAVI DELLE VENDITE
DELLE PRESTAZIONI

Descrizione	Valore al 31.12.2011	Situazione al 31.12.2012	
		Valore al 31.12.2012	Variazioni
Fitti aree Porto Aulico	3.388.187	3.472.724	86.537
Affitti d'azienda	2.159.743	1.820.009	-339.734
Fitti aree Darsena	305.847	288.479	-18.188
Fitti aree Porto Parodi	88.385	78.791	-8.594
Ricavi gestione diretta parcheggi	2.098.821	2.144.077	75.256
Locazioni speciali e sale per convegni	814.322	588.304	-18.018
Manifestazioni temporanee	228.535	222.195	-14.340
Totale	8.864.828	8.772.489	-131.821

TABELLA 18

ALTRI RICAVI
PROVENTI

Descrizione	Valore al 31.12.2011	Situazione al 31.12.2012	
		Valore 31.12.2012	Variazioni
Contributi chiesti per Manifestazioni	0	0	0
Altri Contributi chiesti	0	0	0
Contributi Chiesti	0	0	0
Contributi occupabili su progetti diversi	8.805	6.850	-1.855
Ricupero consumi energia elettrica/gas/materie prime	751.016	859.410	88.394
Ricupero oneri accessori conduttori	1.947.893	1.027.388	-920.505
Ricupero e rimborsi diversi	25.438	53.295	27.788
Ricarichi diversi	14.512	53.850	38.438
Sponsorizzazioni	53.348	13.515	-39.831
Altri ricavi e proventi	213.899	252.243	38.437
Ricupero di costi diversi per convegni e manifestazioni	718.512	622.884	-95.518
di cui per convegni	818.807	818.807	-72.348
di cui per manifestazioni	24.300	8.112	-31.175
Supervisore attività ordinaria	45.057	8.526	-36.531
Phasentia patrimoniati ordinari	20	0	-20
Ammodernamenti edifici	389	275	-14
Totale	3.878.483	3.885.483	11.002

Costi della produzione

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Tale voce è relativa agli acquisti di materiali di consumo (cancelleria e simil). Si da dettaglio della destinazione d'uso nella tabella 19.

Costi per servizi

I costi per servizi sono dettagliati nella tabella 20. Si sottolinea:

- il decremento nelle consulenze amministrative (Euro 17 mila) dovuto al minor ricorso a consulenza specifica per lo svolgimento delle gare d'appalto;
- l'incremento nelle consulenze legali (Euro 35 mila) è principalmente dovuto all'assistenza ricevuta per la vertenza dei contributi comunitari e per il ricorso al TAR per Ponte Parodi;
- il decremento nelle consulenze commerciali (Euro 29 mila) è dovuto all'accordo di collaborazione stipulato nel 2011 per l'organizzazione di Convegni;
- il decremento nelle consulenze tecniche (Euro 31 mila) è dovuto ad una generale azione di riduzione dei costi operata dalla Società;
- l'incremento delle spese bancarie (Euro 32 mila) è attribuibile all'introduzione, da parte degli Istituti di Credito, delle "spese di messa a disposizione fondi" in sostituzione della "commissione di massimo scoperto", che hanno pesato sensibilmente nonostante la Società nel secondo semestre dell'anno non abbia utilizzato i fidi a breve termine a disposizione per una temporanea liquidità di cassa;
- l'incremento dei costi di energia elettrica (Euro 173 mila), gas metano (Euro 37 mila) è attribuibile all'aumento sia ai termini assoluti dei consumi, sia al maggior costo dell'energia;
- l'incremento delle spese di amministrazione dell'immobile Casa della Musica (Euro 29 mila) dovuto ad un incremento nei consumi;
- il decremento nei costi per la vigilanza (Euro 64 mila) è dovuto al risparmio conseguente alla procedura di gara d'appalto;
- il decremento nei costi per l'accoglienza (Euro 23 mila) è dovuto alla chiusura di uno dei due punti di informazioni presenti in area Porto Antico;
- il decremento nei costi per pulizia e assistenza bagni pubblici (Euro 16 mila) è dovuto al risparmio conseguente alla procedura di gara d'appalto;
- l'incremento nei costi sostenuti per la manutenzione straordinaria riparazione (Euro 146 mila) parzialmente contenuti dalle minori spese per la manutenzione ordinaria e programmata (Euro 27 mila);

- il decremento nelle spese di promozione e pubblicità pari a Euro 27 mila è il risultato di un'attenta politica alla riduzione dei costi: una riduzione della promozione legata ai convegni (Euro 6 mila), di quella istituzionale (Euro 6 mila), e della promozione correlata alle Manifestazioni (Euro 15 mila);

- l'incremento nel personale distaccato (Euro 41 mila) è conseguente alla necessità di inserire una risorsa nell'ufficio tecnico a seguito del pensionamento di una unità;

- il decremento nel costo relativo ai buoni pasto (Euro 22 mila) è conseguente alla mancata registrazione di competenza 2011 di una nota di credito pervenuta nell'anno in corso; si è provveduto alla registrazione della sopravvenienza straordinaria attiva relativa;

- il decremento delle prestazioni diverse per Convegni e Manifestazioni pari a Euro 49 mila è principalmente determinato dai minori costi per manifestazioni (Euro 48 mila).

Secondo quanto disposto dall'art. 2427 n. 16 del Codice Civile, si evidenziano gli ammontari dei compensi spettanti agli Amministratori ed ai Sindaci, la riduzione nei compensi agli amministratori è conseguente all'adeguamento all'art. 6 del D.lgs 78/2012 a partire dal mese di maggio.

Compensi Consiglio d'Amministrazione

	Anno 2011	Anno 2012
Presidente	44.538	41.813
Consiglieri	17.074	15.724
	61.612	57.537

Compensi Collegio Sindacale

	Anno 2011	Anno 2012
Presidente del Collegio	12.773	11.871
Sindaci effettivi	18.851	19.294
	31.624	31.165

Godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni si riferiscono ai canoni di concessione delle aree ricevute dal Comune e dall'Autorità Portuale ed al noleggio dei beni necessari allo svolgimento delle diverse attività aziendali (tabella 21).

Tra le principali variazioni si segnalano la diminuzione nel canone di concessione dell'Area Porto Antico (Euro 362 mila) [canone variabile calcolato sull'utile netto dell'esercizio precedente], dei noleggi per l'attività congressuale (Euro 32 mila) ed in contrapposizione l'aumento dei noleggi per le manifestazioni (Euro 22 mila) e dei costi per la concessione dello specchio acqueo (Euro 9 mila).

Costi per il personale

Tali costi sono dettagliati nella seguente tabella:

Costi per il personale

	Saldo al 31.12.2011	Saldo al 31.12.2012	Variazione
Salari e stipendi	1.415.122	1.414.420 -	702
Oneri sociali	487.241	489.539	2.298
Trattamento di fine rapporto	128.182	127.713 -	469
	2.030.545	2.031.672	1.127

La minima variazione è in realtà la sommatoria degli aumenti contrattualmente previsti, con il pensionamento di un Quadro e l'assunzione sul finire dell'anno del nuovo Direttore Generale.

La composizione dell'organico per unità medie è la seguente:

Composizione organico

	Numero medio al 31.12.11	Numero medio al 31.12.12	Variazione
Impiegati	21	20	-1
Operai	11	11	0
Dirigenti	3	3	0
Collaboratori a progetto	2	2	0
	37	36	-1

Ammortamenti, svalutazione e accantonamenti per rischi**Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti per rischi**

	Saldo al 31.12.2011	Saldo al 31.12.2012	Variazione
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	397.803	355.462 -	42.341
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.788.900	1.599.759 -	189.141
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	208.059	68.217 -	139.842
	2.394.762	2.023.438 -	371.324
Accantonamento al Fondo rischi	119.000	163.100	44.100
	119.000	163.100	44.100

Tra le differenze si evidenzia: il decremento negli ammortamenti dovuto principalmente al completo ammortamento di alcune immobilizzazioni sia materiali che immateriali, il decremento nell'accantonamento per svalutazione crediti, infatti, con l'assenso del Collegio Sindacale, dopo attenta valutazione dei crediti, anche in considerazione della particolare congiuntura economica e la criticità di alcune posizioni si è ritenuto necessario stanziare un ulteriore accantonamento di Euro 68 mila.

L'accantonamento 2012 al fondo rischi rappresenta, come esplicitato a commento del fondo stesso a cui si rimanda, il rischio conseguente alle contestazioni ricevute da Vecchia Darsena in merito alle penali addebitate dalla Società in osservanza al contratto di sub-concessione, per la ritardata esecuzione dei lavori nell'edificio Tabarca.

Oneri diversi di gestione

Sono ampiamente dettagliati in tabella 22. In particolare nelle imposte tasse e diritti vari, sono rappresentati tra gli altri dal canone di abbonamento RAI Tv, dai bolli su c/c, dall'imposta di pubblicità, dai diritti annuali CCIAA, dalle imposte di registro sui contratti di locazione ecc.

Da segnalare il decremento registrato nelle "imposte tasse e diritti vari" conseguente ai diritti corrisposti ai Vigili del Fuoco (Euro 95 mila) per servizi di assistenza resi necessari per poter permettere l'inizio dell'attività di Eataly corrisposti nell'anno 2011 e venuti meno a seguito dell'ottenimento delle necessarie autorizzazioni.

L'incremento nelle sopravvenienze ordinarie (Euro 23 mila) è dovuto principalmente a minori ricavi immobiliari relativi all'anno 2011. Nel corso dell'anno non si sono registrate minusvalenze patrimoniali di natura ordinaria.

La perdita su crediti è relativa allo stralcio del credito per interessi di mora nei confronti del Comune di Genova contabilizzato nell'anno 2011 a seguito del ritardo nella corresponsione dei contributi in c/capitale sulla Vasca del Delfini, in conseguenza della impossibilità da parte del Comune stesso di erogare tali somme entro i termini contrattualmente previsti a causa dei vincoli disposti dal cosiddetto "patto di stabilità" (legge 220/2011). Il credito di originari Euro 16 mila è stato compensato parzialmente utilizzando a copertura il fondo svalutazione crediti (quota interessi di mora) per Euro 6 mila e ha così partecipato ai costi d'esercizio per Euro 9 mila.

TABELLA 19

CONTI PER MATERIE PRIME, RISSORSORIE, DI CONSUMO E DI MERCI

Descrizione	Valore al 31.12.2011	Bilancio al 31.12.2012	
		Valore al 31.12.2012	Variazioni
Materie prime di consumo, chiodi	38.308	31.822	-7.486
di cui: uffici Porto Indice e Casco Capogrossi	28.021	28.021	-2.828
di cui: manutenzione	1.520	888	-1.267
di cui: catering	12.000	1.200	-10.800
di cui: gestione della posteggi	1.767	8.793	-3.973
chiodi per manutenzione	1.767	21	-1.788
Totale	38.308	31.822	-7.486

TABELLA 20

CONTI PER SERVIZI

Descrizione	Valore al 31.12.2011	Bilancio al 31.12.2012	
		Valore al 31.12.2012	Variazioni
Compensi e honorari spese Consulenti	61.792	57.835	-4.157
Compensi Sindaci	31.824	31.185	-658
Consulenze amministrative	107.478	90.578	-16.902
Consulenze legali	137.502	172.635	35.133
Consulenze commerciali	83.680	54.875	-28.765
Consulenza tecnica	204.390	173.884	-30.506
Consulenze notarie	5.919	5.275	-644
Spese bancarie	19.731	52.082	32.351
Spese postali	1.297	1.580	283
Spese telefoniche	53.000	38.854	-13.052
Spese di trasporto	6.918	1.758	-5.160
Spese (recupero) plichi / documenti	2.770	2.180	-589
Assicurazione	129.801	128.887	-1.134
Energie elettrica	908.185	1.082.330	172.171
Gas Milano	151.330	188.448	36.813
Acqua	156.194	151.484	-4.720
Spese di amministrazione Casa della Musica	27.878	50.547	22.669
Totale	2.080.482	2.268.172	184.990

Descrizione	Valore		Variazioni	
	al 31.12.2011	al 31.12.2012	al 31.12.2012	al 31.12.2012
Vigilanza armata	2.000.442	2.000.442	184.680	184.680
di cui per Area Porto Antico	835.334	835.334	-54.103	-54.103
di cui per Capitaneria di Porto	22.651	22.651	-86.186	-86.186
di cui per Capitaneria di Porto	151.068	151.068	-7.895	-7.895
Accoglienza				
di cui per Area Porto Antico	505.908	505.908	-23.323	-23.323
di cui per Area Porto Antico e per	14.789	14.789	-18.423	-18.423
di cui per manutenzione navi	338.889	338.889	-1.740	-1.740
di cui per Capitaneria di Porto	38.881	38.881	-4.486	-4.486
di cui per Capitaneria di Porto	120.367	120.367	1.053	1.053
Manutenzioni e riparazioni ordinarie (contrattabili ed accidentali)				
di cui per manutenzione locali ed impianti	1.100.800	1.100.800	-31.143	-31.143
di cui per manutenzione locali ed impianti	30.837	30.837	-27.287	-27.287
di cui per manutenzione locali ed impianti	53.393	53.393	4.090	4.090
di cui per manutenzione locali ed impianti	683.880	683.880	-2.220	-2.220
di cui per manutenzione locali ed impianti	52.150	52.150	-28.483	-28.483
Manutenzione straordinaria riparazione Area Porto Antico	189.864	189.864	-804	-804
Spese di promozione e pubblicità				
di cui per manutenzione	409.203	409.203	146.070	146.070
di cui per manutenzione	194.395	194.395	-27.304	-27.304
di cui per manutenzione	30.848	30.848	-18.180	-18.180
di cui per manutenzione	45.000	45.000	-4.486	-4.486
di cui per manutenzione	130.049	130.049	0	0
Spese di rappresentanza e trattamento clienti				
di cui per manutenzione	3.157	3.157	4.785	4.785
Costi per danni subiti				
di cui per manutenzione	50.748	50.748	-7.128	-7.128
Costo per personale interinale e/o distaccato				
di cui per manutenzione	11.832	11.832	41.156	41.156
Buoni pasto a dipendenti				
di cui per manutenzione	67.816	67.816	-22.113	-22.113
Rimborso spese trasferite spenditori				
di cui per manutenzione	4.729	4.729	-1.368	-1.368
Spese di formazione				
di cui per manutenzione	4.880	4.880	1.345	1.345
Prestazioni diverse gestione Convegni e Manifestazioni				
di cui per Convegni Convegni	444.545	444.545	-48.843	-48.843
di cui per Convegni Convegni	142.852	142.852	141.480	141.480
di cui per Convegni Convegni	301.869	301.869	-47.780	-47.780
Totale	8.832.887	8.832.887	100.000	100.000

TABELLA 21

CONTO PER SOGGERNIMENTO DEI BENI IN VENDITA			
Descrizione	Valore al 31.12.2011	Situazione al 31.12.2012	
		Valore al 31.12.2012	Variazioni
Locazioni passive beni immobili	18.504	17.008	532
Noleggio beni (manifestazioni aree)	154.137	175.712	21.575
Noleggio beni per convegni	363.374	331.542	-31.832
Altri noleggi beni mobili	9.564	7.549	-1.975
Canoni e contributi per allacciamenti ed utilizzo canalicoli	4.287	4.281	-6
Canone concessione porte radio	1.918	1.918	0
Canone concessione Area Porto Arficio, Demenza e Ponte Parodi	848.828	280.218	-368.610
di cui Porto Arficio	118.833	183.148	-362.088
di cui Porto Demenza	13.548	13.548	0
di cui Porto Parodi	33.421	33.421	0
di cui Porto Parodi	88.343	78.101	-4.942
Canone concessione spaccchio acqua	141.202	150.273	9.071
Totale	1.338.812	941.597	-371.348

TABELLA 22

CONTO INVERNI SU GESTIONE			
Descrizione	Valore al 31.12.2011	Situazione al 31.12.2012	
		Valore al 31.12.2012	Variazioni
Libri, riviste, giornali, altre pubblicazioni	2.029	2.553	-76
Valori bucati	7.346	4.250	-3.148
Imposte tasse e diritti vari	185.717	88.833	-96.884
Costi per la sicurezza (adeguamento D.Lgs. 05/94)	2.576	1.152	-1.424
Ammortamenti passivi	301	247	-54
Emendamenti librorali	8.097	0	-8.097
Supervvenienze passive ordinate	10.021	32.862	22.871
Costi indebitabili (esclusa multa ed ammenda)	20.896	15.342	-5.818
Perdita su crediti	0	9.788	9.788
Totale	236.337	164.877	-81.269

Proventi ed oneri finanziari

La gestione finanziaria dell'anno 2012, registra un lieve miglioramento rispetto all'anno precedente (Euro 11 mila).

Il risultato è la sommatoria di diverse cause:

- minori proventi finanziari conseguenti all'accordo sottoscritto con la Società AltaPonteParodi nel 2010, che ha comportato la riduzione della quota capitale su cui calcolare gli interessi di dilazione di pagamento, per Euro 45 mila e maggiori interessi attivi bancari per Euro 37 mila a seguito della temporanea illiquidità che si è verificata nel secondo semestre dell'anno a causa dello slittamento dei lavori sulla Vasca dei Delfini;
- minori interessi passivi bancari a breve termine (Euro 175 mila) contro maggiori interessi passivi su mutui (Euro 130 mila), infatti, la Società ha utilizzato nel secondo semestre dell'anno disponibilità finanziarie a lungo termine (mutuo acceso per la costruzione della Vasca dei Delfini per decorrenza dei termini di preammortamento) contro un minor utilizzo delle linee di fido a breve termine registrando così un risparmio pari a Euro 45 mila dovuto alla differenza dei tassi applicati.

Gli scostamenti sono evidenziati nella tabella 23 e 24.

TABELLA 23

PROVENTI FINANZIARI

Descrizione	Situazione al 31.12.2012	
	Valore al 31.12.2011	Variazioni
Interessi attivi per dilazione a rimborsi pagamenti	125.305	64.072
Interessi attivi bancari	1.707	38.518
Totale	127.012	102.590

TABELLA 24

ONERI FINANZIARI

Descrizione	Situazione al 31.12.2012	
	Valore al 31.12.2011	Variazioni
Interessi passivi bancari	209.562	33.987
Interessi passivi su mutui	274.214	404.345
Interessi passivi per dilazione a rimborsi pagamenti	50.420	57.869
Interessi passivi su cauzioni	2.000	3.795
Totale	536.196	499.996

TABELLA 25

PROVENTI STRAORDINARI

Descrizione	Situazione al 31.12.2012	
	Valore al 31.12.2011	Variazioni
Supervenezienza utile	756.880	118.852
Plusvalenza da alienazione, i cui effetti contabili non sono iscritti al n. 5)	0	510
Totale	756.880	119.362

TABELLA 26 - 146

ONERI STRAORDINARI

Descrizione	Situazione al 31.12.2012	
	Valore al 31.12.2011	Variazioni
Mitigazione da alienazioni, i cui effetti contabili non sono iscritti al n. 14	0	8.329
Supervenezienza passiva	96.880	18.462
Multe ed emendamenti	9.800	4.902
Imposte sul reddito relative ad esercizi precedenti	8.898	0
Totale	115.578	31.693

Proventi ed oneri straordinari

Sono rappresentati nelle tabelle 25 e 25 bis.

La gestione straordinaria registra un saldo negativo di Euro 637 mila. La parte preponderante dello stesso è diretta conseguenza delle sentenze n. 40, 41 e 42 della Commissione Tributaria Regionale, che avevano visto, nel 2011, la Società accogliere il proprio ricorso per l'inammissibilità dell'applicazione delle sanzioni sul contenzioso per l'imposizione dei contributi UE per obiettiva incertezza normativa. Infatti la Società aveva deciso di far partecipare al reddito dell'esercizio attraverso le sopravvenienze attive la quota parte del fondo rischi sanzioni e del debito per imposte non più riscuotibile (Euro 592 mila).

Le sopravvenienze attive sono principalmente costituite dalla sopravvenuta deducibilità dell'IRAP sul costo del lavoro annualità 2007-2011 dall'IRES (Euro 90 mila) e da omesse o errate registrazioni contabili afferenti gli esercizi precedenti.

Negli oneri straordinari le sopravvenienze passive sono costituite da omesse o errate registrazioni contabili che hanno comportato maggiori costi e/o insussistenze di attività relativi agli esercizi precedenti, le minusvalenze da alienazioni sono costituite dalla dismissione del gioco "orienter l'eau" e dalla vendita di microfoni non completamente ammortizzati (Euro 6 mila).

Imposte sul reddito d'esercizio

L'accantonamento delle imposte sul reddito dell'esercizio è stato calcolato nel rispetto dell'attuale normativa tributaria.

Si rimanda alla voce "Credito per imposte anticipate" per i maggiori dettagli delle imposte anticipate.

Imposte dell'esercizio

	Euro	
IRES	71.105	pari al 24,22% dell'utile ante imposte
IRAP	92.249	pari al 31,43% dell'utile ante imposte
	163.354	pari al 38,19% dell'utile ante imposte

Imposte anticipate

	Euro	
IRES	-24.045	pari al -8,19% dell'utile ante imposte
IRAP	0	pari al 0,00% dell'utile ante imposte
	-24.045	pari al -5,62% dell'utile ante imposte

Risultato economico

Il Bilancio al 31.12.2012 chiude con un Utile d'esercizio di Euro 154.240.

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione

(Ariel Dello Strologo)

Imposta di bollo assolta in modo virtuale dalla CCIAA di Genova, aut. N. 17119 del 16.05.2002

Il sottoscritto Dr. Paolo Delpino, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale ed il conto economico e la presente nota integrativa in formato XBRL, composto di n. 9 pagine numerate da n. 1 a n. 9 sono conformi all'originale depositato presso la società

