

PORTO DI ARENZANO S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	ARENZANO LUNGOMARE STATI UNITI 38
Codice Fiscale	03164440103
Numero Rea	GE 322026
P.I.	03164440103
Capitale Sociale Euro	1500000.00 i.v.
Forma giuridica	Società per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	522209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	50.864	52.567
7) altre	9.450.473	10.706.401
Totale immobilizzazioni immateriali	9.501.337	10.758.968
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.455.849	3.414.490
2) impianti e macchinario	272.739	280.406
3) attrezzature industriali e commerciali	164.986	204.872
4) altri beni	82.864	169.781
Totale immobilizzazioni materiali	3.976.438	4.069.549
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) altre imprese	1.632	1.632
Totale partecipazioni	1.632	1.632
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.632	1.632
Totale immobilizzazioni (B)	13.479.407	14.830.149
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	330.434	388.057
Totale crediti verso clienti	330.434	388.057
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.036	86
Totale crediti tributari	22.036	86
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.508	11.992
esigibili oltre l'esercizio successivo	539.148	554.339
Totale imposte anticipate	556.656	566.331
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.281.718	761.551
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.817	7.230
Totale crediti verso altri	1.295.535	768.781
Totale crediti	2.204.661	1.723.255
IV - Disponibilità liquide		
3) danaro e valori in cassa	14.974	8.629
Totale disponibilità liquide	14.974	8.629
Totale attivo circolante (C)	2.219.635	1.731.884
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	32.389	35.899
Totale ratei e risconti (D)	32.389	35.899
Totale attivo	15.731.431	16.597.932
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.500.000	1.500.000

Comune di Arenzano Prot. arrivo n. 4999 del 03-03-2017

III - Riserve di rivalutazione	1.327.108	1.327.108
IV - Riserva legale	51.646	51.646
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	24.758	24.758
Varie altre riserve	(2)	1
Totale altre riserve	24.756	24.759
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.657.039)	(1.623.167)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(411.939)	(33.872)
Utile (perdita) residua	(411.939)	(33.872)
Totale patrimonio netto	834.532	1.246.474
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.233	1.782
3) altri	191.686	191.686
Totale fondi per rischi ed oneri	192.919	193.468
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	313.357	290.286
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.822.832	2.813.679
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.336.594	6.676.762
Totale debiti verso banche	9.159.426	9.490.441
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.558	150
Totale acconti	12.558	150
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	611.429	597.105
Totale debiti verso fornitori	611.429	597.105
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	229.773	255.282
Totale debiti tributari	229.773	255.282
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.314	13.404
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.314	13.404
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	169.673	121.624
Totale altri debiti	169.673	121.624
Totale debiti	10.197.173	10.478.006
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	4.193.450	4.389.698
Totale ratei e risconti	4.193.450	4.389.698
Totale passivo	15.731.431	16.597.932

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
ad altre imprese	360.868	360.868
Totale fideiussioni	360.868	360.868
Totale rischi assunti dall'impresa	360.868	360.868
Totale conti d'ordine	360.868	360.868

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.765.909	1.786.195
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	41.360	43.391
5) altri ricavi e proventi		
altri	229.473	7
Totale altri ricavi e proventi	229.473	7
Totale valore della produzione	2.036.742	1.829.593
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	71.991	59.036
7) per servizi	301.799	297.476
8) per godimento di beni di terzi	204.401	194.548
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	441.339	385.903
b) oneri sociali	133.976	119.521
c) trattamento di fine rapporto	36.363	32.268
e) altri costi	10.248	9.321
Totale costi per il personale	621.926	547.013
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	305.230	307.232
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	94.862	99.609
Totale ammortamenti e svalutazioni	400.092	406.841
12) accantonamenti per rischi	50.000	-
14) oneri diversi di gestione	212.011	49.797
Totale costi della produzione	1.862.220	1.554.711
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	174.522	274.882
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	22
Totale proventi diversi dai precedenti	8	22
Totale altri proventi finanziari	8	22
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	272.903	301.366
Totale interessi e altri oneri finanziari	272.903	301.366
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(272.895)	(301.344)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	700.001	44.868
Totale proventi	700.001	44.868
21) oneri		
altri	989.588	12.316
Totale oneri	989.588	12.316
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(289.587)	32.552
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(387.960)	6.090
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.852	34.602

Comune di Arenzano Prot. arrivo n. 4999 del 03-03-2017

imposte differite	(548)	5.500
imposte anticipate	(9.675)	140
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.979	39.962
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(411.939)	(33.872)

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

Nota Integrativa parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia una perdita d'esercizio pari ad € - 411.939, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 305.230, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 94.862 e imposte per € 23.979.

Il bilancio chiuso al 31/12/2015, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di chi all'art. 2423 c. 4 e all'art. 2423 bis c. 2 c.c.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio;

Non si è reso necessario, ai fini della comprensione del bilancio, evidenziare nella presente nota integrativa le voci di appartenenza degli elementi dello stato patrimoniale che ricadono sotto più voci dello schema di legge.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale ad esclusione dei seguenti per i quali si elenca la voce dello stato patrimoniale di iscrizione:

- Descrizione: Terreno edificabile sito nel Comune di Arenzano acquistato nel corso dell'anno 2007
- Voce di bilancio: Terreni e Fabbricati
- Importo: € 41.360

In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a:

- a. individuazione e classificazione delle immobilizzazioni;
- b. determinazione degli accantonamenti per rischi ed oneri;
- c. indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
- d. competenza delle voci ratei e risconti.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Informazioni di carattere generale

La società svolge la propria attività esclusivamente nel Comune di Arenzano prevalentemente nel settore della gestione del porto turistico e di uno stabilimento balneare.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

Nel corso del precedente esercizio il Consiglio di Amministrazione ha approvato una linea strategica relativa alla futura gestione aziendale da attuarsi mediante un accordo con il socio di maggioranza Comune di Arenzano che prevedeva la dismissione di parte o dell'intera proprietà "Area Fornaci", la consegna anticipata del "Cinema Italia" e l'acquisizione "dell'Area San Martino", limitrofa a quella portuale, attualmente destinata a parcheggio pubblico.

Nel 2015 è stato perfezionato l'accordo con il socio di maggioranza Comune di Arenzano relativamente al "Cinema Italia". Si è quindi provveduto a risolvere anticipatamente il contratto di locazione del "Cinema Italia" al corrispettivo di Euro 700.000. Devono invece ancora essere definite le operazioni finalizzate alla dismissione di parte o dell'intera proprietà "Area Fornaci" e la contestuale acquisizione dell'"Area San Martino".

Le operazioni sopra descritte potranno consentire una miglior gestione delle attività, l'incremento dei ricavi aziendali, la riduzione delle spese correnti e la razionalizzazione della posizione finanziaria, anche attraverso la rivisitazione dei rapporti con gli istituti bancari finanziatori finalizzata alla migliore gestione delle risorse.

Tenuto conto di quanto sopra la valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In tale ottica non si è ritenuto necessario apportare rettifiche ai valori del terreno dell'area Fornaci. A seguito della consegna anticipata del "Cinema Italia" sono

stati azzerati i costi capitalizzati relativi a tale asset. Nel complesso l'operazione "Cinema Italia" ha impattato negativamente per Euro 298.588.

La Società si trovava, al 31 dicembre 2015, in situazione di riduzione del capitale sociale per perdite tale da integrare la fattispecie di legge di cui all'art. 2446 c.c. (riduzione del capitale sociale - per perdite di esercizio - di oltre un terzo), a causa del conseguimento di una perdita netta dell'esercizio di Euro 411.939, a fronte di un patrimonio netto al 01° gennaio 2015 pari ad Euro 1.246.474, addivenendo così al termine dell'esercizio in questione, ad un patrimonio netto di Euro 834.532 (rispetto ad un capitale sociale nominale pari ad Euro 1.500.000).

In tale situazione gli amministratori si sono tempestivamente attivati per garantire la sussistenza della continuità aziendale, e hanno quindi proceduto alla predisposizione senza indugio del presente progetto di bilancio, avente in questo caso valenza anche di situazione patrimoniale della Società riferita alla data menzionata.

Il presente progetto di bilancio sarà quindi sottoposto, in quanto tale e in quanto "situazione patrimoniale" prevista appunto dall'art. 2446 c.c., all'Assemblea degli Azionisti, che dovrà pronunciarsi su tale situazione, oltre che sul bilancio d'esercizio come di legge.

Rivalutazione

Nel bilancio chiuso il 31.12.2008 la Società si è avvalsa della facoltà di adeguare al valore corrente di mercato il costo storico degli immobili di proprietà sociale, ai sensi dell'art. 15 del D.L. n. 185/2008. Il saldo attivo di rivalutazione è stato portato ad incremento del costo storico, mantenendo inalterato il fondo ammortamento.

Operazioni fuori bilancio

Non ricorre la fattispecie.

Nota Integrativa Attivo

La valutazione delle voci dell'attivo di bilancio è stata fatta con l'osservanza dei criteri previsti dall'art. 2426 c. c., ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Il costo delle immobilizzazioni prodotte è stato determinato computando, oltre ai costi diretti, anche la quota di altri costi ad esse ragionevolmente imputabili, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento della possibile utilizzazione del bene; con gli stessi criteri sono stati imputati gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi ed i costi accessori.

Le immobilizzazioni acquisite da terzi sono state determinate sulla base dei costi specifici ed ammortizzate per quote costanti per il periodo corrispondente alla loro durata economica, a partire dall'esercizio in cui sono utilizzabili.

Immobilizzazioni in valuta

Non ricorre la fattispecie di immobilizzazioni immateriali acquisite in valuta estera.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

In relazione alle disposizioni di cui all'art. 2426, n.5, C.C. relative ai costi di impianto e di ampliamento, di ricerca sviluppo e pubblicità (il cui processo di ammortamento si è concluso nel presente bilancio), si precisa quanto segue:

- i costi in esame, iscritti nello stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale hanno utilità pluriennale e vengono imputati al conto economico con quote di ammortamento sistematico entro un periodo non superiore a 5 anni.
- la parte delle riserve disponibili fino a concorrenza della parte non ammortizzata di tali costi non può essere distribuita.

Per le informazioni richieste dall'art. 2427, n.3, C.C. si rende noto che l'iscrizione di tali voci nello stato patrimoniale è dovuta alla loro futura utilità.

Ammortamenti

Le immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile.

Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

I coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 C.C. sono i seguenti:

Costi di pubblicità	20%
Marchi e licenze	5,55%
Altre: Concessione Porto di Arenzano	2% (in proporzione alla durata della concessione demaniale)
Altre: Costi di progettazione, esecuzione ed accessori per la ristrutturazione del porto turistico e della passeggiata a mare	in proporzione alla durata residua della concessione demaniale
Altre: Costi della ristrutturazione dell'ex Cinema Italia	3,57% (in proporzione alla durata della locazione)
Altre: Imposta sostitutiva e spese accessorie su finanziamenti	in proporzione alla durata dei finanziamenti

Altre: Licenze d'uso e software

20%

Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 comma 3-bis C.C.)

Non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio. Nei prospetti che seguono vengono evidenziate nel dettaglio le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali risultanti in bilancio al termine dell'esercizio, così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2427 del codice civile.

	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	39.575	66.110	12.838.007	12.943.692
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.575	13.543	2.131.606	2.184.724
Valore di bilancio	-	52.567	10.706.401	10.758.968
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	87	87
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	952.489	952.489
Ammortamento dell'esercizio	-	1.703	303.527	305.230
Altre variazioni	-	-	1	1
Totale variazioni	-	(1.703)	(1.255.928)	(1.257.631)
Valore di fine esercizio				
Costo	39.575	66.110	11.885.606	11.991.291
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.575	15.246	2.435.133	2.489.954
Valore di bilancio	-	50.864	9.450.473	9.501.337

La voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" si compone delle spese sostenute nel 2009 per la realizzazione del marchio (originari € 10.711) e delle imposte ed accessori sostenuti nel 2005 per la registrazione della Concessione degli spazi portuali (€ 55.399) avente durata di 50 anni.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" comprende:

- i costi di progettazione, esecuzione ed accessori inerenti la ristrutturazione e l'ampliamento del porto turistico e della passeggiata a mare (originari € 11.149.656)
- i costi di ristrutturazione dell'ex Cinema Italia ed aree esterne (di originari € 1.589.643) è stata azzerata a seguito della risoluzione anticipata del contratto di locazione e la conseguente retrocessione del cespite al Comune di Arenzano, in forza di accordo siglato nell'ottobre 2015.
- l'imposta sostitutiva liquidata e le spese accessorie dei mutui bancari e dell'anticipazione fondiaria di € 440.000 (originari € 42.636)
- le spese per acquisizione di software (originari €13.225)

Immobilizzazioni immateriali concesse in locazione finanziaria

L'azienda non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni immateriali concesse in locazione finanziaria

Immobilizzazioni materiali

Il costo delle immobilizzazioni materiali prodotte è stato determinato computando, oltre ai costi diretti, anche la quota di altri costi ad esse ragionevolmente imputabili, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento della possibile utilizzazione del bene; con gli stessi criteri sono stati imputati gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi ed i costi accessori.

Le immobilizzazioni acquisite da terzi sono state determinate al costo storico di acquisto da cui sono stati detratti in forma esplicita gli ammortamenti.

Modalità di determinazione della quota di costi generali di fabbricazione oggetto di capitalizzazione

Non ricorre la fattispecie.

Criteri di valutazione dei cespiti non usati destinati all'alienazione, o temporaneamente non usati, ma destinati a usi futuri

Non ricorre la fattispecie.

Immobilizzazioni in valuta

Le immobilizzazioni materiali in valuta sono state iscritte in bilancio al tasso di cambio vigente al momento dell'acquisto.

Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 comma 3-bis C.C.)

Non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ammortamenti

Le immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile. Tenuto conto della natura e della localizzazione dei beni immobili di proprietà, considerato che appare ragionevole escludere perdite di valore per effetto del decorrere del tempo, a decorrere dall'esercizio 2009 i beni immobili non sono più assoggettati a processo di ammortamento.

Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

I coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 C.C. sono i seguenti:

Impianti e macchinari	6%-30%
Altri beni	5%-25%
Attrezzature	6%-30%

Prospetto di rivalutazione

	Costo non rivalutato	Legge 576 /1975	Legge 72 /1983	Legge 408 /1990	Legge 413 /1991	Legge 342 /2000	Art. 2426	Totale
Terreni	1.507.071							1.507.071
Fabbricati	597.103						1.368.153	1.965.256
Impianti e Macchinari	622.138							622.138
Attrezzature	819.881							819.881
Altri beni	541.436							541.436

Così come già esposto per le immobilizzazioni immateriali, si evidenziano tutti i costi storici, precedenti rivalutazioni, svalutazioni e ammortamenti e tutte le movimentazioni intercorse nell'esercizio tra le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.472.327	622.138	819.881	541.436	5.455.782

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.837	341.732	615.009	371.655	1.386.233
Valore di bilancio	3.414.490	280.406	204.872	169.781	4.069.549
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	41.359	36.507	22.037	12.836	112.739
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.100	272.629	138.112	412.841
Ammortamento dell'esercizio	-	42.074	(210.706)	(38.359)	(206.991)
Totale variazioni	41.359	(7.667)	(39.886)	(86.917)	(93.111)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.513.686	656.545	569.289	416.160	5.155.680
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.837	383.806	404.303	333.296	1.179.242
Valore di bilancio	3.455.849	272.739	164.986	82.864	3.976.438

Modalità di determinazione del valore delle immobilizzazioni ricevute a titolo gratuito o a titolo di permuta

Non ricorre la fattispecie.

Immobilizzazioni acquisite a titolo gratuito o a titolo di perdita, con i relativi effetti sul bilancio

Non ricorre la fattispecie.

Dettaglio dei costi al lordo del contributo e contributo

Non ricorre la fattispecie di contributi contabilizzati a riduzione del costo delle immobilizzazioni.

Metodo di contabilizzazione dei contributi ricevuti

I contributi a fondo perduto assegnati alla Società per i lavori di ristrutturazione del Cinema nell'ambito del programma di potenziamento e qualificazione dell'offerta turistica regionale sono stati separatamente esposti al passivo nella voce aperta ai "risconti".

Immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria

Non sussistono immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto

	Importo
Attività	
a) Contratti in corso	
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	601.296
relativi fondi ammortamento	200.144
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	34.919
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	566.851

	Importo
relativi fondi ammortamento	214.393
b) Beni riscattati	
b.1) Maggiore/minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	13.775
Totale (a.6+b.1)	580.626
Passività	
c) Debiti impliciti	
c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	204.255
di cui scadenti nell'esercizio successivo	52.906
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	151.349
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	52.906
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	151.349
di cui scadenti nell'esercizio successivo	40.380
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	110.969
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	429.277
e) Effetto fiscale	134.793
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	294.484

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio

	Importo
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	62.632
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	5.616
a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	34.919
a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)	22.097
b) Rilevazione dell'effetto fiscale	6.939
c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)	15.158

Dettaglio operazioni locazione finanziaria

Voce	Val. attuale rate non scadute	Oneri fin. esercizio	Amm. beni chiusura es.	Ammortamento	Rettifiche	Riprese di valore
Terreni e fabbricati	139.607	2.971	302.085	13.230		
Attrezzature industriali e commerciali	11.742	2.645	64.148	21.689		

	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari dell'esercizio	Amm. complessivo beni iscritti alla chiusura dell'esercizio	Ammortamento	Rettifiche	Riprese di valore
Totale	151.349	5.616	366.233	34.919		

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie costituite:

- dalla partecipazione di € 600 al Consorzio con attività esterna denominato "Consorzio Bagni di Arenzano" avente per oggetto il coordinamento delle attività delle imprese operanti nel settore turistico e della ricettività balneare del Comune

- dalla partecipazione di € 1032 a società consortile di garanzia collettiva fidi

Non sussistono partecipazioni in valuta.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentate da partecipazioni in imprese controllate, collegate o controllanti sono valutate con il criterio del costo storico.

Si riportano di seguito le movimentazioni su partecipazioni, altri titoli e azioni proprie iscritte in bilancio, nonché l'analisi degli incrementi e decrementi intervenuti nel corso dell'esercizio:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.632	1.632
Valore di bilancio	1.632	1.632
Valore di fine esercizio		
Costo	1.632	1.632
Valore di bilancio	1.632	1.632

L'azienda non ha concesso in locazione finanziaria alcuna partecipazione.

Elenco delle partecipazioni e titoli (con relativo importo) che sono state oggetto di cambiamento della destinazione e relative ragioni, indicando l'influenza di questo cambiamento sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul conto economico

Non ricorre la fattispecie.

Operazioni di aumento di capitale deliberate dalla società partecipata con relative modalità di effettuazione e illustrazione delle conseguenze sulla società partecipante

Non ricorre la fattispecie.

Ammontare degli utili o delle perdite derivanti da alienazione di azioni proprie

Non ricorre la fattispecie.

Ammontare dei saldi e delle operazioni compiute da consociate (solo se significativi)

Non ricorre la fattispecie.

Restrizioni alla disponibilità ed esistenza di diritti sulle partecipazioni

Non ricorre la fattispecie.

Ripristino di costi precedentemente svalutati a causa di una perdita durevole di valore

Non ricorre la fattispecie.

Rivalutazione delle partecipazioni

Non ricorre la fattispecie.

Attivo circolante

Non esistono titoli ed altre attività finanziarie in valuta non costituenti immobilizzazioni.

Attivo circolante: crediti

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	388.057	(57.623)	330.434	330.434	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	86	21.950	22.036	22.036	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	566.331	(9.675)	556.656	17.508	539.148
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	768.781	526.754	1.295.535	1.281.718	13.817
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.723.255	481.406	2.204.661	1.651.696	552.965

Prospetto imposte anticipate

Descrizione	Differenze temporanee Ires	Differenze temporanee Irap	Ires-Irap anticipate
Entro l'anno			17.508
Emolumenti amministratori es. 2012-2013-2014-2015	63.667	-	17.508
Oltre l'anno			539.147
Ammortamenti su quota d'area	9.915	6.610	2.380
Canoni leasing su quota d'area	47.592	5.288	10.153
Perdite fiscali utilizzabili in detrazione della base imponibile Ires di futuri esercizi	977.053		234.493
Interessi passivi eccedenti la quota detraibile ex art. 96 c. 4 Tuir	909.676		218.322
Fondo svalutazione crediti eccedente quota detraibile	108.591		26.062
Accantonamento a fondo rischi	191.686		46.004
Totale	2.308.180	11.898	556.656

Le imposte anticipate relative a differenze temporanee Irap e Ires che avranno rilevanza, ricorrendone le condizioni, oltre l'anno sono state rideterminate assunto l'aliquota IRES ridotta del 24% così come prevista dalla Legge di Stabilità 2016.

Elenco dei crediti finanziari iscritti nell'attivo circolante per i quali non sono stati corrisposti interessi o interessi irragionevolmente bassi

Non ricorre la fattispecie.

Interessi attivi scorporati dai ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi

Non ricorre la fattispecie.

Tasso d'interesse e scadenze dei crediti incassabili oltre i 12 mesi (solo se di ammontare particolarmente rilevante)

Non ricorre la fattispecie.

Crediti per i quali sono stati modificate le condizioni di pagamento e relativo effetto sul conto economico

Non ricorre la fattispecie.

Crediti dati in garanzia di propri debiti o impegni

Non ricorre la fattispecie.

Interessi di mora compresi nei crediti scaduti, con distinzione tra quelli ritenuti recuperabili e quelli ritenuti irrecuperabili

Non ricorre la fattispecie.

Natura e ammontare dei crediti verso debitori che hanno particolari caratteristiche (ad esempio crediti concentrati in pochi clienti o altre posizioni di rischio significative)

Non ricorre la fattispecie.

Composizione della voce "BIII2d) – Crediti verso altri" imputata a bilancio, con specifica indicazione della natura dei creditori

Entro l'anno	31/12/2014	31/12/2015
Crediti v/Regione Liguria per contributi ob. 2	697.152	697.152
Credito per canoni demaniali eccedenti	1.266	1.266
Crediti v/Nuova Arenzano S.r.l.	60.000	60.000
Inail c/conguaglio	2.396	976
Crediti verso Comune di Arenzano	0	500.000
Acconti a fornitori	262	0
Crediti verso MV	0	21.848
Altri	476	476
Totale entro l'anno	761.552	1.281.718
Oltre l'anno		
Depositi cauzionali	7.230	13.817
Totale oltre l'anno	7.230	13.817
Totale	768.782	1.295.535

I crediti verso la Regione Liguria si riferiscono al saldo dei contributi a fondo perduto assegnati a favore della Società per i lavori di ristrutturazione del Cinema, nell'ambito del programma di potenziamento e qualificazione dell'offerta turistica regionale (Docup Obiettivo 2).

Relativamente ai contributi assegnati per i lavori di ristrutturazione, è pendente controversia con la Regione Liguria.

Il giudizio di primo grado si è concluso sfavorevolmente per la Società che ha proposto appello.

In ragione della incertezza derivante dal suo recupero, nei precedenti esercizi, si è ritenuto di costituire il Fondo rischi di €151.686 pari alla differenza tra il credito posto all'attivo di € 697.152 e il risconto passivo di € 545.466. La Società ha in tal modo costituito un fondo rischi adeguato a consentire l'integrale assorbimento dell'eventuale perdita di detto credito, senza ulteriori effetti negativi sui conti economici dei futuri bilanci.

Il credito verso la Nuova Arenzano S.r.l. di € 60.000 si riferisce ad un indennizzo riconosciuto a favore della Vs. Società, a seguito di accordo raggiunto nel dicembre 2011.

Il forte incremento della voce "altri crediti" è dovuto all'iscrizione del credito di Euro 500.000 verso il Comune di Arenzano a titolo di saldo del corrispettivo pattuito per la risoluzione anticipata del contratto di locazione del "Cinema Italia"

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	330.434	330.434
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.036	22.036
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	556.656	556.656
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.295.535	1.295.535
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.204.661	2.204.661

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	8.629	6.345	14.974
Totale disponibilità liquide	8.629	6.345	14.974

Natura dei fondi liquidi vincolati e la durata del vincolo

Non ricorre la fattispecie.

Conti cassa o C/C bancari attivi all'estero che non possono essere trasferiti o utilizzati a causa di restrizioni del paese estero (restrizioni valutarie o altre cause)

Non ricorre la fattispecie.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono ratei e risconti attivi aventi durata superiore ai cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	35.899	(3.510)	32.389
Totale ratei e risconti attivi	35.899	(3.510)	32.389

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio 2015 sono stati imputati oneri finanziari per un importo complessivo di € 41.360 ad incremento del costo del terreno edificabile acquistato nel corso del 2007, iscritto all'attivo di bilancio sotto la voce "Terreni e Fabbricati". L'importo predetto corrisponde al costo maturato nel corso del 2015 del finanziamento contratto per l'acquisto del terreno edificabile.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

La composizione delle voci del Patrimonio Netto riflette le Vostre delibere ed è la seguente.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.500.000	-	-		1.500.000
Riserve di rivalutazione	1.327.108	-	-		1.327.108
Riserva legale	51.646	-	-		51.646
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	24.758	-	-		24.758
Varie altre riserve	1	-	3		(2)
Totale altre riserve	24.759	-	3		24.756
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.623.167)	-	33.872		(1.657.039)
Utile (perdita) dell'esercizio	(33.872)	33.872	-	(411.939)	(411.939)
Totale patrimonio netto	1.246.474	33.872	33.875	(411.939)	834.532

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	(2)
Totale	(2)

La riserva di rivalutazione riporta il saldo attivo di rivalutazione degli immobili di proprietà sociale, al netto dell'imposta sostitutiva dell'Ires e dell'Irap corrisposta per ottenere il riconoscimento fiscale dei maggiori valori iscritti a bilancio.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.500.000	Capitale		-
Riserve di rivalutazione	1.327.108	Riserva di utile	A, B, C	1.327.108
Riserva legale	51.646	Riserva di utile	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	24.758	Riserva di utile	A, B, C	24.758
Varie altre riserve	(2)			(2)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale altre riserve	24.756			24.756
Utili portati a nuovo	(1.657.039)			(1.657.039)
Totale	1.246.471			(305.175)
Residua quota distribuibile				(305.175)

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Differenze arrotondamento	(2)	(2)
Totale	(2)	

In caso di distribuzione, la riserva di rivalutazione concorre a formare il reddito imponibile della Società e dei Soci.

Legenda:

A: Aumento di capitale

B: Copertura perdite

C: Distribuzione utili

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri si riferiscono agli accantonamenti operati per perdite o debiti di esistenza certa o probabile non ancora oggettivamente determinati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.782	191.686	193.468
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	549	-	549
Totale variazioni	(549)	-	(549)
Valore di fine esercizio	1.233	191.686	192.919

Il "Fondo Imposte Differite" di € 1.233, rappresenta l'onere per maggiori imposte sui redditi stimato con l'adozione delle aliquote fiscali vigenti; imposte che la Società sarà chiamata in futuro ad assolvere, a causa di quote di ammortamento dedotte fiscalmente in via anticipata in precedenti esercizi.

Composizione "Altri fondi"

E' costituito:

- dal "Fondo Oneri Integrazione Canone Demaniale del Lido" di € 20.000, invariato rispetto al bilancio precedente. Detto importo rappresenta la stima degli importi che dovrebbero essere richiesti a titolo di integrazione del canone demaniale dovuto sui fabbricati dello stabilimento balneare.

- dal "Fondo Rischi" di complessivi € 171.686 costituito per fronteggiare le passività potenziali, attinenti a due vertenze in corso. La prima controversia contro la Regione Liguria (fondo di € 151.686) è pendente in secondo grado di giudizio, per ottenere il riconoscimento dei contributi a fondo perduto assegnati a favore della Società per i lavori di ristrutturazione del Cinema, nell'ambito del programma di potenziamento e qualificazione dell'offerta turistica regionale (docup ob. 2). La seconda controversia (fondo di € 20.000) è quella pendente con la Nuova Arenzano S.r.l. avente ad oggetto la negoziazione del canone di locazione e dell'indennità di occupazione di un immobile utilizzato dalla Società.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	290.286
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.363
Utilizzo nell'esercizio	10.476
Altre variazioni	(2.816)
Totale variazioni	23.071
Valore di fine esercizio	313.357

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	9.490.441	(331.015)	9.159.426	2.822.832	6.336.594
Acconti	150	12.408	12.558	12.558	-
Debiti verso fornitori	597.105	14.324	611.429	611.429	-
Debiti tributari	255.282	(25.509)	229.773	229.773	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.404	910	14.314	14.314	-
Altri debiti	121.624	48.049	169.673	169.673	-
Totale debiti	10.478.006	(280.833)	10.197.173	3.860.579	6.336.594

Tassi di interesse, modalità di rimborso e scadenze dei prestiti obbligazionari

Non ricorre la fattispecie.

Suddivisione dei debiti verso banche

I debiti verso le banche sono così costituiti:

- Debiti per conto corrente € 1.003.820
- Debiti per rate mutui in conto capitale entro 12 mesi € 579.012
- Anticipazione fondiaria € 1.240.000
- Debiti per rate mutui in conto capitale oltre 12 mesi € 6.336.593

Suddivisione dei debiti tributari

Entro l'anno	31/12/2014	31/12/2015
Ritenute su redditi di lavoro dipendente e assimilato	7.886	7.792
Ritenute su redditi di lavoro autonomo	3.141	650
Erario c/IVA	8.002	4.942
Canoni demaniali Lido e Porto	213.577	212.504
Erario c/Irap ed Ires	21.931	3.886
Totale	254.537	229.773

Non esistono debiti tributari scaduti e non pagati. I debiti per canoni demaniali imputati per competenza corrispondono all'importo stimato sulla base dell'ultima richiesta di pagamento ricevuta dall'Autorità competente relativa all'anno 2014.

Composizione della voce D14) Altri debiti

Entro l'anno	31/12/2014	31/12/2015
Cartella di pagamento per revoca contributo "molo pescatori"	51.691	11.625
Debiti verso Comune di Arenzano per canoni		9.597
Debiti verso Amministratori e accessori Inps	44.240	59.687
Debiti verso il personale	21.350	27.516
Altri debiti	0	41.408
Cauzioni passive	8.230	18.230
Debiti diversi	0	1.610
Totale	125.511	169.673

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	9.159.426	9.159.426
Acconti	12.558	12.558
Debiti verso fornitori	611.429	611.429
Debiti tributari	229.773	229.773
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.314	14.314
Altri debiti	169.673	169.673
Debiti	10.197.173	10.197.173

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	8.123.358	8.123.358	1.036.068	9.159.426
Acconti	-	-	12.558	12.558

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso fornitori	-	-	611.429	611.429
Debiti tributari	-	-	229.773	229.773
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	14.314	14.314
Altri debiti	-	-	169.673	169.673
Totale debiti	8.123.358	8.123.358	2.073.815	10.197.173

Le anticipazioni fondiari di € 800.000 ed € 440.000 sono garantite da iscrizione ipotecaria sul terreno edificabile acquistato nel 2007.

Il mutuo concesso da Banca Carige di originari € 7.500.000 è garantito da ipoteca iscritta sul Porto.

I due mutui concessi da Banca Carige nel corso dell'esercizio 2013 di complessivi originari € 700.000 sono garantiti da ipoteca iscritta sugli immobili di proprietà in ambito portuale e sul terreno adibito a parcheggio.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	51.590	(443)	51.147
Altri risconti passivi	4.338.108	(195.805)	4.142.303
Totale ratei e risconti passivi	4.389.698	(196.248)	4.193.450

I ratei passivi sono interamente costituiti da ratei passivi maturati per retribuzioni differite del personale, ferie non godute e relativi contributi.

I risconti passivi sono costituiti come segue:

- contributi in c/impianti per ristrutturazione del cinema € 545.466
- ricavi fatturati in via anticipata € 3.596.837

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse

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

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria, in quanto ritenuta significativa.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per servizi portuali	870.973
Ricavi per servizi stabilimento balneare e chiosco bar	698.032
Ricavi per affitto bar ristorante del Lido	48.090
Ricavi parcheggio	75.275
Ricavi affitto di azienda cinema e bar cinema	42.000
Ricavi per servizi di pulizia litorale	23.000
Altri ricavi	8.539
Totale	1.765.909

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per area geografica, in quanto ritenuta significativa.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Ricavi Italia	1.765.909
Totale	1.765.909

Costi della produzione

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse

La voce "spese per servizi" si compone come segue:

Descrizione	Valori al 31/12/2014 (in migliaia)	Valori al 31/12/2015 (in migliaia)
Energia elettrica	42	41
Consumo di acqua	15	19
Carburante	2	2
Riscaldamento	3	4
Servizio di vigilanza	43	6
Consulenze tecniche	22	37
Pulizia	4	3
Manutenzioni e riparazioni	16	16

Estintori	2	1
Sistemazione spiaggia	2	0
Spese varie	5	8
Pubblicitarie e promozionali	6	8
Centro meccanografico	6	8
Assistenza software	2	3
Prestazioni professionali	14	17
Spese telefoniche	4	4
Spese postali	1	1
Assicurazioni	24	23
Emolumenti amministratori e sindaci	70	86
Spese legali	2	5
Spese e commissioni bancarie	6	6
Spese per servizi condominiali	7	3
Totali	298	301

La voce "oneri diversi di gestione" si compone come segue:

Descrizione	Valori al 31/12/2014 (in migliaia)	Valori al 31/12/2015 (in migliaia)
Tassa rifiuti porto	0	30
Tassa di conc. governativa	4	1
IMU	41	38
Diritti CCIAA	1	1
Bolli e registro	1	13
Costi indeducibili	1	1
Compensi riscossione Equitalia	2	1
Altri oneri di gestione	0	127
Totali	50	212

La forte variazione intervenuta nella voce "altri oneri di gestione" si riferisce prevalentemente a sopravvenienze passive derivanti dai danni subiti a seguito degli eventi atmosferici straordinari sulla struttura portuale ed altre partite di competenza di precedenti esercizi..

Proventi e oneri finanziari

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore apprezzabile:

Composizione degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
-------------	---------

Interessi attivi diversi	8
--------------------------	---

Totale: 8**Composizione degli interessi ed altri oneri finanziari**

Descrizione	Importo
Interessi passivi bancari di conto corrente	103.305
Interessi passivi su mutui bancari e anticipazioni	166.816
Interessi passivi Equitalia	1.459
Altri interessi passivi	1.323

Totale: 272.903**Proventi e oneri straordinari**

In linea con quanto richiesto dal comma 13 dell'art. 2427, si espone il dettaglio dei proventi e oneri straordinari iscritti in bilancio, in quanto considerati di valore apprezzabile:

Dettaglio dei proventi straordinari

Descrizione	Importo
Corrispettivo consegna anticipata Cinema Italia	700.000

Totale: 700.000**Dettaglio degli oneri straordinari**

Descrizione	Importo
Quota non ammortizzata Cinema Italia	- 989.588

Totale: - 989.588**Dettaglio altri proventi ed oneri straordinari**

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento da Bilancio	1

Totale: 1

La voce dei "proventi ed oneri straordinari" è interamente costituita dagli effetti economici prodotti dalla risoluzione anticipata del contratto di locazione del "Cinema Italia" ed in particolare:

- nei proventi l'iscrizione del corrispettivo pattuito di Euro 700.000, di cui Euro 200.000 già incassati entro la chiusura dell'esercizio;
- negli oneri lo stralcio del valore netto contabile residuo da ammortizzare delle immobilizzazioni immateriali e materiali afferenti il "Cinema Italia".

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio e tenendo conto sia del differimento delle imposte causato da quote di ammortamento dedotte fiscalmente in via anticipata in precedenti esercizi, al cui fine è stato appostato nel passivo un apposito fondo denominato "Fondo imposte differite", sia dell'anticipazione delle imposte pagate nell'esercizio a causa del rinvio, ai soli fini fiscali, di costi deducibili nei futuri esercizi, confluite nell'attivo circolante all'apposita voce "4-ter) Crediti imposte anticipate".

Imposte differite

Le passività per imposte differite sono state contabilizzate in quanto esiste la ragionevole certezza che tale debito insorga.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite sono espone nel "Dettaglio fondo imposte differite su differenze temporanee imponibili"

Imposte anticipate

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, degli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono espone nel "Dettaglio attività per imposte anticipate su differenze temporanee deducibili"

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	- 387.961
Differenze permanenti in aumento	165.488
Differenza permanenti in diminuzione	37.284
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	- 259.757
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	- 71.433
Differenze temporanee imponibili:	
Accantonate nell'esercizio	133.030
Totale differenze temporanee imponibili (B)	133.030
Differenze temporanee deducibili:	
Totale imponibile (A + B - C)	- 126.727

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	27,50	

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	506.859
Aliquota ordinaria IRAP %	3,90
Onere fiscale teorico IRAP	19.768
Differenze permanenti in aumento IRAP	269.261
Differenza permanenti in diminuzione IRAP	395.298

Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	380.822
Imposta IRAP di competenza dell'esercizio	14.852
Differenze temporanee deducibili	
Totale imponibile (A + B + C)	380.822
Totale imponibile fiscale	380.822
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	14.852

Descrizione	Consistenza variazioni temporanee al 31 /12/2014	Consistenza variazioni temporanee al 31/12/2015	Variazione netta consistenze
Ammortamenti non dedotti	9.915	9.915	0
Canoni di leasing	42.304	47.592	5.288
Emolumenti amministratori	43.609	63.667	20.058
Svalutazione crediti	60.810	108.591	47.781
Fondi rischi	191.686	191.686	0
Interessi passivi non dedotti	859.048	909.676	50.628
Perdite fiscali	850.325	977.053	126.728
	2.057.697	2.308.180	250.483

Descrizione	Aliquota IRES al 31 /12/2014	Aliquota IRES al 31 /12/2015	Aliquota IRAP 2014 e 2015	Imposte anticipate c /Patrim. 2014	Imposte anticipate c /Patrim. 2015
Ammortamenti non dedotti	27,50%	24,00%	3,90%	2.984	2.637
Canoni di leasing	27,50%	24,00%	3,90%	11.840	11.628
Emolumenti amministratori	27,50%	27,50%	3,90%	11.992	17.508
Svalutazione crediti	27,50%	24,00%	3,90%	16.723	26.062
Fondi rischi	27,50%	24,00%	3,90%	52.714	46.005
Interessi passivi non dedotti	27,50%	24,00%	3,90%	236.238	218.322
Perdite fiscali	27,50%	24,00%	3,90%	233.839	234.493
Totali				566.330	556.655

	Addebiti a c/e	Addebiti a c	Accrediti a c/e per	Effetto netto
--	----------------	--------------	---------------------	---------------

Descrizione	per variazione aliquota IRES	/e per riassorb.	nuove variazioni temporanee	a c/e 2015
Ammortamenti non dedotti	347			-347
Canoni di leasing	1.481		1.269	-212
Emolumenti amministratori	0	2.550	8.067	5.516
Svalutazione crediti	2.128		11.467	9.339
Fondi rischi	6.709			-6.709
Interessi passivi non dedotti	30.067		12.151	-17.916
Perdite fiscali	29.761		30.415	654
Totali	70.493	2.550	63.369	-9.675

Il "fondo imposte differite" è costituito interamente da accantonamento su quote di ammortamento dedotte in via anticipata in precedenti esercizi:

- fondo ammortamenti anticipati al 31/12/2014 Euro 6.481
- riassorbimento ammortamenti anticipati Euro 1.996
- fondo ammortamenti anticipati al 31/12/2015 Euro 4.485
- fondo imposte differite (IRES 27,5%) Euro 1.233
- addebiti a conto economico 2015 Euro 549.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Operazioni con parti correlate (art. 2427 comma 22-bis C.C)

Nell'esercizio sono intercorse con i soci e le altre parti correlate le seguenti operazioni (esclusi i canoni demaniali riscossi dal Comune di Arenzano per conto dell'Erario):

- Costi per canoni passivi di locazione del Cinema Italia maturati nel 2015 a favore del Comune di Arenzano: € 9.597
- Consegna anticipata al Comune di Arenzano del "Cinema Italia": corrispettivo € 700.000

Alla chiusura dell'esercizio i saldi dei conti patrimoniali aperti nei confronti delle parti correlate sono i seguenti:

- Credito verso la Nuova Arenzano S.r.l. di complessivi € 60.000 a titolo di indennizzo concordato per il mancato rispetto delle distanze nella costruzione di un fabbricato
- Credito verso il Comune di Arenzano di complessivi € 500.000 relativo al saldo del corrispettivo per la consegna anticipata del "Cinema Italia"
- Debito verso il Comune di Arenzano di complessivi € 9.597 a titolo di canone di locazione del "Cinema Italia" maturato nel 2015

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari (art. 2427 – bis comma 1 C: C)

Non ricorre la fattispecie.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	6
Totale Dipendenti	10

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	52.533
Compensi a sindaci	19.614
Totale compensi a amministratori e sindaci	72.147

Si precisa che l'importo indicato a titolo di compensi agli Amministratori include il rimborso spese forfetario bimestrale di € 1.400 lordi riconosciuto al Presidente e l'integrazione deliberata dall'Assemblea relativa ai gettoni di presenza per la partecipazione alle riunioni di Cda e alle Assemblee.

L'importo indicato a titolo compensi ai Sindaci include i gettoni di presenza per la partecipazione alle riunioni di Cda e alle Assemblee e non include il compenso riconosciuto per la revisione legale, indicato nel paragrafo successivo.

Compensi revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.300
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.300

Conti d'ordine

Sono iscritte in questa voce le fidejussioni di € 258.228 rilasciate a favore del Ministero dei Trasporti per il mantenimento della concessione demaniale relativa allo stabilimento balneare, e la fidejussione di € 102.640 rilasciata al Comune di Arenzano, a garanzia di due annualità di canoni demaniali relativi alla concessione del porto.

Nota Integrativa parte finale

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.
Arenzano,

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
MARGINI MARIO