

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2012

Nota Integrativa

000341 / 2009

A.M.I.U. GENOVA SPA
Sede in Genova, Via G. D'Annunzio, 27
Capitale Sociale € 14.143.276. Interamente versato
Codice Fiscale 03818890109
Iscritta al Registro delle Imprese di Genova
R.E.A. di Genova n 355781

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO 2012

Area di Consolidamento

Il presente Bilancio consolidato è redatto dalla capogruppo AMIU Genova spa e consolida con il metodo integrale le seguenti società controllate:

• AMIU Bonifiche spa	100 %
• ISAB srl	100 %
• GE.AM Gestioni Ambientali spa	51 %
• Ecolegno Genova srl	51 %
• Quattroerre spa	51 %

Il gruppo si avvale della possibilità di redigere il Bilancio in migliaia di euro. Si segnala che rispetto all'anno 2011 l'area di consolidamento non si è modificata.

Criteri di valutazione

Lo stato patrimoniale, il conto economico, i prospetti supplementari e le note relative sono stati redatti in conformità a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del C.C. integrati dei principi contabili emanati dall'organismo italiano di contabilità e ove mancanti da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board.

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal Dlsg. 14/01/03 n. 6.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 ter del C.C. è stato indicato per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

I dati delle società incluse nell'area di consolidamento relativi all'esercizio 2012 sono quelli approvati dalle Assemblee dei soci delle diverse società consolidate.

Il presente bilancio è redatto in migliaia di euro. Non sono emerse differenze significative relative a detto arrotondamento.

Le operazioni societarie sono state riportate sui libri secondo il principio della competenza. Si è inoltre tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se di essi si è avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio, ma prima della redazione del bilancio.

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

000342 / 200

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

Ciò premesso, vengono qui di seguito esplicitati i criteri adottati per la valutazione delle voci di bilancio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali capitalizzate, la cui utilità è limitata nel tempo, risultano iscritte al costo ed ammortizzate direttamente a quote costanti nella misura imputabile a ciascun esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Queste immobilizzazioni sono tutte ammortizzate con l'aliquota del 20% ad eccezione delle manutenzioni straordinarie su beni di terzi che sono ammortizzate sulla base della durata residua del contratto.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione e al valore di conferimento, comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione. I beni oggetto di conferimento sono stati iscritti al valore di perizia. Gli ammortamenti sono effettuati sistematicamente secondo la residua possibilità di utilizzazione dei beni. Detti ammortamenti rispondono inoltre alla normativa fiscale. Le aliquote sono riportate al punto B III) dei commenti. Per quanto riguarda le immobilizzazioni acquisite mediante contratti di leasing finanziario si segue l'impostazione contabile prescritta dai principi contabili internazionali (IAS 17).

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni in imprese collegate sono valutate sulla base del costo sostenuto in occasione delle acquisizioni e delle sottoscrizioni di aumenti di capitale, rettificato secondo il metodo del Patrimonio Netto desunto dall'ultimo bilancio di esercizio approvato dagli organi sociali dell'impresa partecipata, mentre le partecipazioni in altre imprese sono iscritte al costo di acquisto e retificate in diminuzione in presenza di perdite durevoli, ripristinando in tutto o in parte il costo qualora successivamente vengano meno i motivi della rettifica.

LAVORI IN CORSO

Si riferiscono a contratti di durata normalmente ultrannuale per la realizzazione di un'opera o di un complesso di opere o la fornitura di beni o servizi non di serie che insieme formino un unico progetto, eseguite su ordinazione del committente, secondo le specifiche tecniche da questi richieste. Le commesse di durata pluriennale sono valutate al costo secondo il criterio della commessa completata.

RIMANENZE

Le rimanenze sono principalmente iscritte al costo di acquisto o di produzione, calcolati secondo il metodo del LIFO a scatti ovvero al valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

CREDITI

I crediti sono iscritti al valore nominale; per i crediti tale valore è ridotto al presumibile valore di realizzo tramite l'iscrizione del fondo svalutazione crediti esposto a diretta riduzione dei crediti stessi.

000343 / 2009

RATEI E RISCONTI

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi per realizzare il principio della competenza temporale.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

DEBITI

Sono valutati al valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

RICONOSCIMENTO DEI COSTI E RICAVI

I ricavi per servizi sono accreditati al conto economico al momento in cui il servizio è reso sulla base della competenza temporale. I ricavi per la vendita dei beni sono contabilizzati al momento del passaggio di proprietà che generalmente coincide con la consegna. I costi di acquisto di beni e servizi sono iscritti, rispettivamente al momento del passaggio della proprietà, che generalmente coincide con la spedizione o quando il servizio è ultimato.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Sono iscritte in base all'ammontare del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni e delle riduzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

IMPOSTE DIFFERITE

Le eventuali imposte differite vengono contabilizzate e sono determinate in base alle differenze temporanee tra il valore attribuito alle attività e passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito alle stesse attività e passività secondo i criteri fiscali.

Le imposte differite passive sono quelle derivanti da operazioni la cui tassazione è rinviata a esercizi futuri e sono contabilizzate nella voce "fondo imposte".

Le imposte differite attive, incluso l'eventuale beneficio derivante dal riporto a nuovo di perdite fiscali, sono iscritte in una voce specifica dell'attivo circolante, quando esiste la "ragionevole certezza" che le stesse siano effettivamente recuperate nel corso degli esercizi successivi. Si fornisce in seguito un prospetto di dettaglio.

CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

I contributi in conto capitale sono contabilizzati al momento della delibera di erogazione da parte dell'ente concedente o comunque quando sussiste la ragionevole certezza del loro riconoscimento e accreditati gradualmente al Conto Economico in connessione della vita utile del bene.

000344 / 2009

Commento alle principali voci dello Stato Patrimoniale

ATTIVITA'

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Non si rilevano crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

B) IMMOBILIZZAZIONI

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La posta comprende le spese di carattere pluriennale.

Nel corso dell'esercizio sono stati capitalizzati i costi per interventi di manutenzione straordinaria su immobili non di proprietà a seguito della graduale attuazione del progetto complessivo della nuova logistica della Capogruppo e acquisti di software legati alle nuove esigenze organizzative.

Si precisa che i beni immateriali non sono stati oggetto - né nel passato né nell'esercizio corrente - di rivalutazioni o svalutazioni.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Amiu spa	Ge.am spa	Ecolegno srl	Amiu Bon. spa	Isab Srl	Quattro erre spa	Rett., elimin.e riclass.	TOTALE
Valore lordo a fine esercizio precedente	5.831	198	166	228	0	368	0	6.791
Ammortamenti esercizi precedenti	-4.416	-175	-117	-198	0	-285	0	-5.191
VALORE NETTO INIZIO ESERCIZIO	1.415	23	49	30	0	83	0	1.600
Acquisizioni dell'esercizio	500	14	8	2	0	0	0	524
Cessioni dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	-360	-13	-26	-9	0	-56	0	-464
VALORE NETTO FINE ESERCIZIO	1.555	24	31	23	0	27	0	1.660

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Il valore dei beni è esposto al netto dei fondi ammortamento. I contratti di leasing sono contabilizzati col metodo finanziario e nella colonna rettifiche sono rilevate le variazioni necessarie ad applicare tale metodo nel presente bilancio consolidato. Si segnala che sugli immobili sono state rilasciate garanzie reali per l'erogazione di mutui di importo complessivo di 12.700 mila euro. Le aliquote di ammortamento sono determinate sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei beni secondo la seguente tabella allegata.

In continuità con gli esercizi precedenti, le aliquote di ammortamento degli automezzi sono determinate sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei beni, definite da un apposito studio tecnico-economico. La percentuale di ammortamento dei mezzi varia in funzione della tipologia, che prevede periodi di ammortamento differenziati di 5, 6, 7, 8, 10 e 15 anni.

Anche le aliquote di ammortamento degli investimenti relativi alla coltivazione delle discariche di Scarpino e di Birra sono state definite sulla base di perizie tecniche. Per quanto riguarda invece la

Amit Genova SpA - Bilancio Consolidato 2012

Nota Integrativa

000345 / 2009

discarica di Scarpino, la cui percentuale di ammortamento delle opere strutturali è pari a circa il 3%, le valutazioni ad essa relative tengono conto delle deliberazioni del Comune di Genova e dell'ATO in tema di riciclo dei rifiuti che prevedono la realizzazione a Scarpino di nuovi impianti entro il 2019 e pertanto la vita utile della discarica riguarda una scadenza più ampia rispetto ai provvedimenti formali ad oggi esistenti.

Per tutti gli altri beni le quote di ammortamento trovano corrispondenza con le percentuali previste dai decreti ministeriali nel rispetto dell'art. 102 del Testo unico delle imposte sui redditi: nel caso specifico sui beni di nuova acquisizione si è effettuato l'ammortamento nella misura del 50% dell'aliquota di legge e corrispondente al reale ammortamento del bene.

CATEGORIA	aliquota %
Impianti di smaltimento	Vita utile
Automezzi	Vita utile
Edifici	3
Costruzioni leggere	10
Impianti di specifica utilizzazione	10
Impianti destinati al trattamento e al depuramento di acque, fiumi ecc.	15
Impianti	6,7
Autovetture e motocicli	25
Attrezzature varie	15
Mobili e macchine da ufficio ordinarie	12
Macchine da ufficio elettroniche compresi computer e sistemi telefonici elettronici	20
Macchinari officina	12,5

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2012

Nota Integrativa

00034672009

B II 1 - Terreni e fabbricati	Amiu spa	Ge.am spa	Ecolegno srl	Amiu Bon. spa	Isab Srl	Quattro erre spa	Rett., elimin.e riclass.	TOTALE
Valore lordo a fine esercizio precedente	71.670	0	0	138	29	0	0	71.837
Ammortamenti esercizi precedenti	-11.705	0	0	-66	0	0	0	-11.771
Riclassifiche	0	0	0	0	0	0	140	140
Valore netto ad inizio esercizio	59.965	0	0	72	29	0	140	60.206
Acquisizioni dell'esercizio	352	0	0	9	0	0	0	361
Variazioni in diminuzione	0	0	0	-2	0	0	0	-2
Valore lordo a fine esercizio	60.317	0	0	79	29	0	140	60.565
Ammortamenti dell'esercizio	-2.138	0	0	-13	0	0	0	-2.151
Valore netto a fine esercizio	58.179	0	0	66	29	0	140	58.414

B II 2 - Impianti e macchinari	Amiu spa	Ge.am spa	Ecolegno srl	Amiu Bon. spa	Isab Srl	Quattro erre spa	Rett., elimin.e riclass.	TOTALE
Valore lordo a fine esercizio precedente	53.381	657	0	63	0	0	0	54.101
Ammortamenti esercizi precedenti	-27.588	-372	0	-50	0	0	0	-28.010
Valore netto ad inizio esercizio	25.793	285	0	13	0	0	0	26.091
Acquisizioni dell'esercizio	806	22	0	0	0	0	0	828
Capitalizzazioni e riclassifiche	3.533	0	0	0	0	0	0	3.533
Valore lordo a fine esercizio	30.132	307	0	13	0	0	0	30.452
Ammortamenti dell'esercizio	-2.412	-34	0	-3	0	0	0	-2.449
Valore netto a fine esercizio	27.720	273	0	10	0	0	0	28.003

B II 3 - Attrezzature Industriali e commerciali	Amiu spa	Ge.am spa	Ecolegno srl	Amiu Bon. spa	Isab Srl	Quattro erre spa	Rett., elimin.e riclass.	TOTALE
Valore lordo a fine esercizio precedente	4.370	9	54	58	0	291	0	4.782
Ammortamenti esercizi precedenti	-4.032	-7	-43	-54	0	-258	0	-4.394
Valore netto ad inizio esercizio	338	2	11	4	0	33	0	388
Acquisizioni dell'esercizio	142	0	0	0	0	5	0	147
Variazioni in diminuzione	0	0	0	0	0	-206	0	-206
Valore lordo a fine esercizio	480	2	11	4	0	-168	0	329
Variazioni del Fondo Ammortamento	0	0	0	0	0	-190	0	-190
Ammortamenti dell'esercizio	-193	-1	-4	-2	0	-8	0	-208
Valore netto a fine esercizio	287	1	7	2	0	14	0	311

B II 4 - Altri beni	Amiu spa	Ge.am spa	Ecolegno srl	Amiu Bon. spa	Isab Srl	Quattro erre spa	Rett., elimin.e riclass.	TOTALE
Valore lordo a fine esercizio precedente	64.908	516	529	2.104	0	156	0	68.213
Ammortamenti esercizi precedenti	-45.423	-481	-375	-1.743	0	-136	0	-48.158
Riclassifiche	0	0	0	0	0	0	657	657
Valore netto ad inizio esercizio	19.485	35	154	361	0	20	657	20.712
Acquisizioni dell'esercizio	3.529	13	30	242	0	0	0	3.814
Variazioni in diminuzione	-1.702	-101	-39	-65	0	-68	0	-1.975
Capitalizzazioni e riclassifiche	0	0	0	0	0	0	-207	-207
Valore lordo a fine esercizio	21.312	-53	145	538	0	-48	450	22.344
Variazioni del Fondo Ammortamento	1.566	101	39	66	0	57	0	1.829
Ammortamenti dell'esercizio	-5.391	-15	-59	-176	0	-9	0	-5.650
Valore netto a fine esercizio	17.487	33	125	428	0	0	450	18.523

B II 54 - Immobilizzazioni in corso	Amiu spa	Ge.am spa	Ecolegno srl	Amiu Bon. spa	Isab Srl	Quattro erre spa	Rett., elimin.e riclass.	TOTALE
Valore a fine esercizio precedente	6.756	0	0	0	0	0	0	6.756
Acquisizioni dell'esercizio	4.900	0	0	0	0	0	0	4.900
Variazioni in diminuzione	-30	0	0	0	0	0	0	-30
Capitalizzazioni e riclassifiche	-3.533	0	0	0	0	0	0	-3.533
Valore a fine esercizio	8.093	0	0	0	0	0	0	8.093

AMIU Genova SpA - Bilancio Consolidato 2012

Nota Integrativa

000347 / 2009

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

I dati relativi ai patrimoni netti delle società partecipate si riferiscono a bilanci già approvati dalle relative assemblee o approvati dai rispettivi consigli di amministrazione.

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE

Le partecipazioni in imprese collegate sono valutate al patrimonio netto reale delle società.

Descrizione	Quota detenuta	Valore 2012	Valore 2011	Variazioni	Patrimonio netto 2012	Quota di Patrimonio Netto	risultato ultimo esercizio
S.A.TER spa	49%	333	333	0	629	308	23
Via Rati 66 - Cogoletto GE							
Cerjac scpa	49%	44	44	0	266	131	2
Via B. Parodi 41 - Ceranesi Ge							
TOTALE COLLEGATE		377	377	0	895	439	25

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

Nel 2012 si è ritenuto opportuno adeguare il valore delle partecipazioni nella società Refri Srl e Sviluppo Genova Spa portandolo al valore dei patrimoni netti 2012. Negli anni scorsi, la partecipazione in Refri Srl è stata rettificata per riallinearsi al valore del patrimonio netto di competenza di AMIU Genova Spa.

AMIU Genova spa ha dismesso la partecipazione nel Consorzio Italiano Compostatori per 4 mila euro.

Descrizione	Quota detenuta	Valore 2012	Valore 2011	Variazioni	Patrimonio netto 2012	Quota di Patrimonio Netto
REFRI srl	10%	496	524	-28	4.960	496
VEGA srl	5%	1	1	0	34	2
Sviluppo Genova spa	2,5%	106	115	-9	4.245	106
Consorzio Italiano Compostatori	1,5%	0	4	-4	0	0
Consorzio T.I.C.A.S.S.	4,9%	4	4	0	0	0
TOTALE		607	648	-41	9.240	604

AZIONI PROPRIE

Questa posta (1.080 mila euro) rappresenta il valore di 857.300 azioni detenute dalla Società. Ai sensi dell'art. 2357 ter comma 3 C.C. a Patrimonio Netto è costituita una riserva indisponibile di pari importo.

C) ATTIVO CIRCOLANTE**CI - RIMANENZE**

Il valore delle rimanenze è dettagliato nel prospetto seguente ed è relativo ad AMIU Genova spa

AMIU Genova SpA - Bilancio Consolidato 2012

Nota Integrativa

000348 / 2009

per un valore di 1.288 mila euro e ad AMIU Bonifiche spa per 96 mila euro. In termini economici la variazione sull'esercizio è stata di - 172 mila euro.

C I - RIMANENZE	2012	2011	VARIAZIONI
Vestiaro	179	165	14
Segnaletica antinfortunistica	51	54	-3
Ricambi automezzi e pneumatici	803	830	-27
Carburanti e lubrificanti	71	74	-3
Scope ed altro materiali per la pulizia	610	591	19
Cancelleria e stampati	50	50	0
Altri materiali di consumo	169	140	29
Fondo Svalutazione Scorte	-549	-348	-201
TOT MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	1.384	1.556	-172

C I 3 - LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Questa voce (111 mila euro) evidenzia l'avanzamento delle commesse sviluppate da AMIU Bonifiche spa.

C II - CREDITI

CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI

I crediti verso clienti, al netto dei fondi svalutazione accantonati, ammontano complessivamente a circa 37.467 mila euro.

La voce "Crediti per Tariffa di Igiene Ambientale" rileva un decremento di 652 mila euro dovuto al graduale incasso dei crediti relativi alla Tia degli esercizi 2006-2009. Si segnala che le azioni di recupero del credito Tia esercitate in corso di esercizio, anche tramite procedure di incasso coattivo ("Ruoli" di Equitalia), si sviluppano con tempi estremamente lunghi, spesso indipendenti dalla Società. In particolare nel 2012 la riorganizzazione societaria di Equitalia e l'incertezza normativa in materia di riscossione coattiva, hanno reso più lento del previsto l'incasso dei crediti TIA scaduti ed inviati a ruolo.

Si ricorda che dal 2010, col ritorno ad un regime Tributario, AMIU fattura il corrispettivo per le attività previste dal Contratto di Servizio direttamente al Comune di Genova.

C II 1 - CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	2012	2011	VARIAZIONI
Crediti per Tariffa di Igiene ambientale	34.247	34.899	-652
Altri crediti verso clienti	30.455	32.124	-1.669
Crediti scadenti oltre l'anno	1.989	2.365	-376
Fondo Svalutazione Crediti	-29.224	-25.849	-3.375
TOT CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	37.467	43.539	-6.072

La quota in scadenza oltre i 5 anni è stimabile in circa 675 mila euro relativi alla cessione dell'impianto di biogas. Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2012 per società.

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2012

Nota Integrativa

000349 / 2009

C II 1 - CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattro erre spa	rett. ed. elim.	2012
Crediti per Tariffa di Igiene ambientale	34.247	0	0	0	0	0	0	34.247
Altri crediti verso clienti	23.498	3.257	365	2.688	0	647	0	30.455
Crediti scadenti oltre l'anno	1.989	0	0	0	0	0	0	1.989
Fondo Svalutazione Crediti	-28.872	-88	0	-222	0	-42	0	-29.224
TOT CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	30.862	3.169	365	2.466	0	605	0	37.467

Dall'analisi effettuata al 31.12.2012, anche a seguito di una puntuale attività di recupero crediti, i Fondi Svalutazione Crediti risultano congrui.

I fondi svalutazione crediti nel corso del 2012 sono stati utilizzati a copertura di perdite su crediti per circa 353 Euro migliaia. Per l'esercizio 2012 si è ritenuto opportuno procedere ad effettuare nuovi accantonamenti al fondo svalutazione crediti per circa 3.741 mila euro.

CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

Questa voce (86 mila euro) è costituita da crediti verso S.A.TER spa.

CREDITI VERSO CONTROLLANTI

Questa posta (3.583 mila euro) è composta dai crediti di AMIU Genova spa verso il Comune di Genova.

CREDITI TRIBUTARI

Il dettaglio della voce è esposto nella tabella sottostante. Si rilevano crediti relativi all'istanza presentata per il rimborso IRES, anni 2007-2011, per mancata deduzione dell'IRAP relativa al costo del personale per 4.234 mila euro (art.2, comma 1-quater, decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201).

C II 4 bis - CREDITI TRIBUTARI	2012	2011	VARIAZIONI
Iva a credito	94	126	-32
Credito IRES	1.077	195	882
Credito IRES oltre 12 mesi	4.234	0	4.234
Credito IRAP	72	0	72
Ritenute d'acconto su interessi	18	7	11
Altri Crediti	2	0	2
TOT CREDITI TRIBUTARI	5.497	328	5.169

IMPOSTE ANTICIPATE

Le imposte anticipate (350 mila euro) sono relative a differenze temporanee deducibili che si manifesteranno nei futuri esercizi.

CREDITI VERSO ALTRI

Il dettaglio della voce è esposto nel prospetto sottostante. I crediti per contributi in c/capitale

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2012

Nota Integrativa

000350 / 2009

sono vantati verso la Regione Liguria per la realizzazione della nuova strada per Scarpino. Si è riclassificato in questa voce il credito per mutui ancora da erogare per 918 mila euro. Non esistono crediti esigibili oltre i 5 anni.

C II 5 - CREDITI VERSO ALTRI	2012	2011	VARIAZIONI
Depositi cauzionali	119	111	8
Crediti per personale comandato	171	135	36
Credito per contributi in c/capitale	2.630	4.821	-2.191
Crediti per mutui	918	918	0
Altri Crediti	756	1.149	-393
TOT CREDITI VERSO ALTRI	4.594	7.134	-2.540

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2012 per società.

C II 5 - CREDITI VERSO ALTRI	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattro erre spa	rett. ed elim.	2012
Depositi cauzionali	118	0	0	1	0	0	0	119
Crediti per personale comandato	171	0	0	0	0	0	0	171
Credito per contributi in c/capitale	2.630	0	0	0	0	0	0	2.630
Crediti per mutui	918	0	0	0	0	0	0	918
Altri Crediti	667	3	4	36	0	7	39	756
TOT CREDITI VERSO ALTRI	4.504	3	4	37	0	7	39	4.594

C III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE

Tale voce (5 mila euro) è costituita dalla sola società Liguriambiente srl, non più operativa, e per la quale è in fase di conclusione l'iter di liquidazione.

ALTRE PARTECIPAZIONI

Tale voce (46 mila euro) è costituita dalla partecipazione in IT.OS sp.zo.o. di cui si prevede a breve la cessione a terzi.

C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

La voce comprende il saldo dei conti correnti bancari e delle altre voci di liquidità, come evidenziato nel prospetto seguente:

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2012

Nota Integrativa

000351 / 2009

C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	2012	2011	VARIAZIONI
Banche e C/C postale	867	2.011	-1.144
Denaro e valori in cassa	13	20	-7
TOT DISPONIBILITA' LIQUIDE	880	2.031	-1.151

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2012 per società.

C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattro erre spa	rett. ed elim.	2012
Banche e C/C postale	661	0	69	136	1	0	0	867
Denaro e valori in cassa	10	0	0	2	0	1	0	13
TOT DISPONIBILITA' LIQUIDE	671	0	69	138	1	1	0	880

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

L'ammontare dei ratei e risconti attivi al 31.12.2012 è dettagliato nella tabella sottostante.

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	2012	2011	VARIAZIONI
RISCONTI :			
Spese automezzi	52	55	-3
Telefono	2	4	-2
Canoni di manutenzione	11	10	1
Canoni noleggio	8	41	-33
Canoni leasing	30	35	-5
Assicurazioni	922	952	-30
Polizza post mortem scarica Scarpino	511	1.097	0
Buoni pasto	16	24	-8
Fitti	64	52	12
Licenze	65	130	-65
Bandi di gara	0	0	0
Altre	59	53	6
TOTALE	1.740	2.453	-713

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2012

Nota Integrativa

000352 / 2009

PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'**A) PATRIMONIO NETTO****PATRIMONIO NETTO DI SPETTANZA DEL GRUPPO**

A I - Il Capitale Sociale è pari a € 14.143 mila euro costituito da pari numero di azioni del valore nominale di 1 euro ciascuna possedute al 92.36% dall'azionista Comune di Genova e al 7.64% dalla stessa AMIU.

Il risultato di esercizio è pari a 548 mila euro

Con riferimento alla riconciliazione del risultato e del Patrimonio Netto della Controllante con quello Consolidato si rinvia al prospetto sottostante.

PATRIMONIO NETTO DI SPETTANZA DI TERZI

Capitale e Riserve 1.174 mila euro

Risultato d'Esercizio -140 mila euro

TABELLA DI RICONCILIAZIONE	UTILE	PATRIMONIO NETTO
A.M.I.U. GENOVA SPA	375	19.710
Recepimento società valutate con il metodo del patrimonio netto	0	88
Quota di gruppo nelle società consolidate	219	3.324
Elisione partecipate/dividendi	0	-866
Recepimento IAS 17	-6	154
Plusvalenza vendita cassonetti	-124	-545
Eliminazione fondo rischi contrattuali	161	933
Plusvalenze permanenti da cessione partecipazioni	0	192
Effetto netto elisione distribuzione dividendi infragruppo	-102	-657
Ammortamenti su beni da plusvalenze	108	108
Imposte anticipate	-33	99
Imposte differite	-50	-394
Risultato netto di gruppo	548	22.146
Recepimento risultato società consolidate quota Terzi	-135	902
Recepimento IAS e altre minori	-5	132
RISULTATO E PATRIMONIO NETTO TOTALE	408	23.180

MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO	2011	UTILE 2012	UTILE 2011	ALTRI	2012
Capitale sociale	14.143	0	0	0	14.143
Riserva sovrapprezzo azioni	1.283	0	0	0	1.283
Riserva legale	240	0	18	0	258
Riserva per azioni proprie (ex art. 2357ter comma 3 c.c.)	1.080	0	0	0	1.080
Altre riserve	1.059	0	0	0	1.059
Utile a nuovo	2.534	0	1.272	-132	3.775
Risultato d'esercizio	1.290	548	-1.290	0	548
NETTO DI GRUPPO	21.729	548	0	-132	22.146
Quota di terzi	1.140	-140	0	34	1.034
PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO	22.869	408	0	-98	23.180

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2012

Nota Integrativa

000353 / 2009

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI**B 2 - FONDI PER RISCHI ED ONERI - PER IMPOSTE ANCHE DIFFERITE**

Questa voce (411 mila euro) comprende fiscalità differita relativa al trattamento dei contratti di leasing secondo quanto previsto dalla IAS 17 e l'eliminazione del fondo rischi contrattuali di Quattroerre spa.

B 3 - FONDI PER RISCHI ED ONERI - ALTRI FONDI

Questa voce è composta dai Fondi elencati nel prospetto successivo ed è quasi esclusivamente composta da voci di AMIU Genova spa.

B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	2012	INCREMENTI	DECREMENTI	2011
Fondo accertamento debiti vs. il Personale e Fornitori	3.968	1.532	-920	3.356
Contenzioso INPDAP	734	14		720
Oneri post chiusura e man. programmata discariche	19.142	1.080		18.062
Fondo partite in contenzioso	1.962	1.400	-7	569
TOTALE FONDI	25.806	4.026	-927	22.707

Si segnala che il Fondo Accertamento Debiti verso il Personale e Fornitori è stato riadeguato per portarlo a coprire sia i rischi derivanti da probabili contenziosi col personale (anche rispetto all'interpretazione della normativa esistente) sia i costi di esercizio per i quali non è stato possibile concludere l'iter di accertamento. Il Fondo Contenzioso INPDAP di 734 mila euro è relativo alle agevolazioni ex L. 223/91.

Il fondo "Oneri post-chiusura discariche e manutenzione programmata" accoglie gli stanziamenti destinati a coprire gli oneri per la post gestione e la copertura definitiva delle due discariche gestite da Amiu, sulla base di perizie tecniche.

Il Fondo partite in contenzioso serve a coprire prudenzialmente possibili oneri derivanti da futuri contenziosi.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettivo debito maturato dall'azienda nei confronti dei propri dipendenti a tale titolo al 31.12.2012. Il dettaglio per società è il seguente:

C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattro erre spa	rett. ed elim.	2012
Trattamento di fine rapporto	27.849	842	98	122	0	88		28.999

00035472009

D) DEBITI**D 4 - DEBITI VERSO BANCHE**

Questa voce comprende tutti i mutui a medio termine accesi per finanziare gli investimenti e il debito a breve verso il sistema bancario. La voce è così composta:

- a) *Correnti*: 7.414 mila euro di cui: 4.902 mila euro per rate mutui scadenti entro 12 mesi di AMIU Genova spa e saldi di C/C bancario per 1.455 mila euro, 1.046 mila euro di GE.AM Gestioni Ambientali spa, 11 mila euro di Quattroerre spa.
- b) *Scadenti oltre l'anno*: circa 27.892 mila euro per rate mutui di AMIU Genova spa; di questi si segnala che la quota in scadenza oltre i 5 anni è di circa 14.449 mila euro.

D 7 - DEBITI VERSO FORNITORI

Questa voce evidenzia l'ammontare dei debiti per acquisto di beni e servizi da terzi. Tale voce contiene fatture da ricevere per 6.250 mila euro e 362 mila euro di canoni di leasing rilevati col metodo finanziario.

Non esistono debiti di durata superiore a 5 anni.

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2012 per società.

D 7 - DEBITI VERSO FORNITORI	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattro erre spa	rett. ed elim.	2012
Fornitori	9.022	476	436	1.643	0	623	362	12.561
Fatture da Ricevere	5.638	68	50	390	0	104	0	6.250
TOT FORNITORI	14.660	544	486	2.033	0	727	362	18.811

D 11 - DEBITI VERSO CONTROLLANTI

La posta (5.790 mila euro) accoglie i debiti nei confronti del Comune di Genova principalmente dovuti ad oneri relativi alla discarica ed a incassi che gli utenti della TIA hanno effettuato per errore direttamente ad AMIU Genova spa e non al Comune di Genova.

D 12 - DEBITI TRIBUTARI

La voce accoglie passività per imposte certe e determinate.

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2012

Nota Integrativa

000355 / 2009

D 12 - DEBITI TRIBUTARI	2012	2011	VARIAZIONI
IRPEF Lavoratori dipendenti	1.419	1.508	-89
IRPEF Lavoratori autonomi	14	25	-11
IVA C/Erario	2.374	1.993	381
IVA in sospeso	827	1.188	-361
IRAP	12	83	-71
IRES	69	947	-878
DEBITI V/ERARIO IMP.DIFFERITE	37	0	37
TOT DEBITI TRIBUTARI	4.752	5.744	-992

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2012 per società.

D 12 - DEBITI TRIBUTARI	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattro erre spa	rett. ed elim.	2012
IRPEF Lavoratori dipendenti	1.308	60	8	37	0	6	0	1.419
IRPEF Lavoratori autonomi	6	2	3	0	0	3	0	14
IVA C/Erario	2.408	77	0	0	0	0	-111	2.374
IVA in sospeso	823	0	0	4	0	0	0	827
IRAP	0	0	0	8	0	0	4	12
IRES	0	0	0	41	0	0	28	69
DEBITI V/ERARIO IMP.DIFFERITE	0	37	0	0	0	0	0	37
TOT DEBITI TRIBUTARI	4.545	176	11	90	0	9	-79	4.752

D 13 - DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREV. E SICUREZZA SOCIALE

La voce rappresenta il debito maturato nei confronti degli enti previdenziali che è stato prevalentemente saldato nel mese di gennaio 2013. Non esistono debiti di durata superiore a 5 anni.

D 13 - DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	2012	2011	VARIAZIONI
INPS	1.492	1.523	-31
INPDAP	2.827	2.778	49
INAIL	7	-10	17
FASI	3	0	3
PREVIAMBIENTE	182	179	3
PREVINDAI	40	36	4
ALTRI	52	56	-4
TOT ISTITUTI PREV. E SICUREZZA SOC.	4.603	4.562	41

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2012 per società.

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2012

Nota Integrativa

0003567200

D 13 - DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattro erre spa	rett. ed elim.	2012
INPS	1.295	95	12	75	0	14	0	1.492
INPDAP	2.788	0	0	39	0	0	0	2.827
INAIL	0	7	0	0	0	0	0	7
FASI	3	0	0	0	0	0	0	3
PREVIAMBIENTE	182	0	0	0	0	0	0	182
PREVINDAI	36	0	0	4	0	0	0	40
ALTRI	32	3	0	17	0	0	0	52
TOT ISTITUTI PREV. E SICUREZZA SOC.	4.336	105	12	136	0	14	0	4.603

D 14 - ALTRI DEBITI

Non esistono debiti di durata superiore a 5 anni.

D 14 - ALTRI DEBITI	2012	2011	VARIAZIONI
Debiti vs. Sindacati	42	42	0
Debiti verso il personale	5.229	4.536	693
Debiti vs. Regione Liguria per Ecotassa	1.472	1.343	129
Addizionale provinciale	1.538	1.555	-17
Debiti verso soci c/utigli da corrispondere	0	1.000	-1.000
Altri Debiti	88	476	-388
TOT ALTRI DEBITI	8.369	8.952	-583

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2012 per società.

D 14 - ALTRI DEBITI	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattro erre spa	rett. ed elim.	2012
Debiti vs. Sindacati	41	0	0	1	0	0	0	42
Debiti verso il personale	4.728	207	43	197	0	54	0	5.229
Debiti vs. Regione Liguria per Ecotassa	1.472	0	0	0	0	0	0	1.472
Addizionale provinciale	1.538	0	0	0	0	0	0	1.538
Debiti verso soci c/utigli da corrispondere	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri Debiti	68	11	0	0	0	9	0	88
TOT ALTRI DEBITI	7.847	218	43	198	0	63	0	8.369

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce più rilevante attiene ai contributi in c/capitale che, coerentemente con quanto indicato dai Principi Contabili, vengono gradualmente accreditati a conto economico in relazione alla vita utile dei beni ai quali si riferiscono. Si segnala che la quota di risconti passivi oltre i 5 anni è di circa 11.827 mila euro.

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2012

Nota Integrativa

000357 / 2009

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	2012	2011	VARIAZIONI
RATEI :			
Ributazioni	0	0	0
RISCONTI :			
Servizi	18	0	18
Attualizzazione credito imp.biogas	171	203	-32
Attualizzazione birra	67	67	0
Contributi in C/Capitale	16.528	17.592	-1.064
TOTALE RISCONTI	16.784	17.862	-1.078

CONTI D'ORDINE

Il relativo dettaglio, contenuto nel prospetto sottostante, mette in evidenza le cauzioni e le fidejussioni prestate dalle ditte. La voce Polizze a favore di terzi è relativa alle garanzie che devono essere rilasciate per legge agli enti pubblici al fine di ottenere le autorizzazioni ad operare nel settore dei rifiuti.

Inoltre la voce rileva il valore nominale dei titoli acquistati per prestare cauzioni presso enti pubblici al fine di ottenere le autorizzazioni necessarie al funzionamento dell'azienda.

Il valore residuo dei contratti di Leasing non viene più esposto nei Conti d'Ordine in quanto tali contratti nel consolidato sono rilevati col metodo finanziario.

CONTI D'ORDINE	2012	2011	VARIAZIONI
NOSTRE POLIZZE A FAVORE DI TERZI	75.888	77.886	-1.998
GARANZIE IPOTECARIE	12.700	12.700	0
CREDITI CEDUTI FACTORING	0	151	-151
LETTERE DI PATRONAGE	2.015	0	2.015
AVVALLI E FIDEIUSSIONI RICEVUTE	120	120	0
TOT CONTI D'ORDINE	90.723	90.857	-134

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2012 per società.

CONTI D'ORDINE	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattroerr e spa	rett. ed elim.	2012
NOSTRE POLIZZE A FAVORE DI TERZI	73.236	1.030	0	1.622	0	0	0	75.888
GARANZIE IPOTECARIE	12.700	0	0	0	0	0	0	12.700
CREDITI CEDUTI FACTORING	0	0	0	0	0	0	0	0
LETTERE DI PATRONAGE	2.015	0	0	0	0	0	0	2.015
AVVALLI E FIDEIUSSIONI RICEVUTE	120	0	0	0	0	0	0	120
TOT CONTI D'ORDINE	88.071	1.030	0	1.622	0	0	0	90.723

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2012

Nota Integrativa

000358 / 2009

Commento alle principali voci del Conto Economico**A) VALORE DELLA PRODUZIONE****A 1 - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

Questa voce presenta un saldo di 145.635 mila euro, al netto di eliminazioni intergruppo di 7.345 mila euro.

A 1 - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2012	2011	VARIAZIONI
SERVIZI DI IGIENE E TUTELA AMBIENTALE	143.934	145.057	-1.123
RICAVI DA SERVIZI FUNERARI	1.701	1.869	-168
TOT RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	145.635	146.926	-1.291

Nella tabella sottostante si evidenzia il saldo al 31/12/2012 per singola società.

A 1 - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattroerre spa	rett.ed elimin.	2012
SERVIZI DI IGIENE E TUTELA AMBIENTALE	134.430	5.694	1.583	7.664	0	1.908	-7.345	143.934
RICAVI DA SERVIZI FUNERARI	1.701	0	0	0	0	0	0	1.701
TOT RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	136.131	5.694	1.583	7.664	0	1.908	-7.345	145.635

Sono stati riclassificati in questa voce gli oneri di servizio ex art. 40 legge regionale 18/99.

Per i servizi funerari, ai soli fini di un corretto confronto tra i due esercizi, per il 2011 sono stati riclassificati in questo conto i ricavi verso l'Azienda Ospedaliera San Martino che nel 2011 erano inseriti alla voce A-5 "Altri ricavi e proventi", in quanto riferiti a distacchi di personale per servizi necroscopici.

A 3 - VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO

Questa voce (-116 mila euro) evidenzia principalmente la variazione nell'avanzamento delle commesse sviluppate da AMIU Bonifiche spa verso terzi.

A 4 - INCREMENTI PER LAVORI INTERNI

Questa voce (2.131 mila euro) si riferisce quasi totalmente alla capitalizzazione dei lavori di impiantistica in discarica sviluppati dalla controllata AMIU Bonifiche spa.

A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI - a1 PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Questa voce presenta un saldo di 1.457 mila euro dopo eliminazioni intergruppo di 387 mila euro

Amin Genova SpA - Bilancio Consolidato 2012

Nota Integrativa

000359 / 2009

per servizi amministrativi, affitti e manutenzioni resi dalla Capogruppo. Si evidenzia che nell'anno 2012 si sono riclassificati in questo conto i ricavi derivanti dal recupero evasione TIA.

A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI a1 Proventi e Ricavi diversi	2012	2011	VARIAZIONI
Affitti attivi	33	32	1
Manutenzioni a terzi	16	35	- 19
Altri Proventi	86	116	-30
Plusvalenze da cessione immobilizzazioni	103	165	-62
Recupero evasione TIA	1.172	1.028	144
Service reso a Società partecipate	47	58	- 11
TOT ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.457	1.434	23

A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI - a2 RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI

Questa voce presenta un saldo di 4.660 mila euro dopo le eliminazioni intergruppo di 141 mila euro.

A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI a2 Rimborsi e Recuperi diversi	2012	2011	VARIAZIONI
Recupero Ecotassa	2.620	1.960	660
Risarcimento danni e penalità a fornitori	554	52	502
Recuperi vari	1.286	392	894
Personale comandato presso terzi	200	948	-748
TOT RIMBORSI E RECUPERI VS. TERZI	4.660	3.352	1.308

A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI - c-Contributi In Conto Esercizio

La voce (108 mila euro) è composta principalmente dall'importo dei contributi concessi dalla Regione Liguria con provvedimento n. 2/2013 per l'alluvione dell'anno 2010.

A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI - d-Contributi In Conto Capitale

La voce (1.064 mila euro) è relativa alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi concessi per gli investimenti effettuati per le discariche, per i centri di conferimento e per la nuova strada di Scarpino.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B 6 - COSTI PER MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, DI CONSUMO ecc.

Nel prospetto seguente sono evidenziate le principali voci di spesa e le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2012 per società.

Amu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2012

Nota Integrativa

000360 / 2009

B 6 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	2012	2011	VARIAZIONI
Vestituario	316	285	31
Segnaletica antinfortunistica	65	90	-25
Ricambi automezzi e pneumatici	1.866	1.970	-104
Carburanti e lubrificanti	5.214	4.374	840
Combustibili	278	242	36
Acquisto farmaci	0	0	0
Sale, sacchetti ed altro materiali per la pulizia	621	765	-144
Cancelleria e stampati	127	150	-23
Altri materiali di consumo	2.401	1.708	693
TOT MATERIE PRIME SUSS. E CONSUMO	10.888	9.584	1.304

B 7 - COSTI PER SERVIZI

La voce è dettagliata nella tabella seguente.

B7 - COSTI PER SERVIZI	2012	2011	VARIAZIONI
Manutenzioni	3.304	3.006	298
Utenze	1.872	1.699	173
Guardianaggio e pulizia	1.356	1.125	231
Costi per servizi al personale	1.252	1.085	167
Spese automezzi	282	204	78
Compenso Consiglio di Amministrazione	321	336	-15
Compenso Collegio sindacale	173	183	-10
Certificazione di bilancio	62	62	0
Servizio di supporto tecnico-amministrativo	977	918	59
Comunicazione e promozione	388	441	-53
Assicurazioni e polizza discariche	2.624	2.184	440
Servizi vari di igiene	9.448	11.467	-2.019
Servizi gestione Tariffa Igiene Urbana	614	710	-96
Depurazione percolato	1.530	1.500	30
Prestazioni diverse	3.763	2.004	1.759
TOT SERVIZI DA TERZI	27.966	26.924	1.042

Questa posta presenta un saldo di 27.966 mila euro, al netto delle eliminazioni intragruppo per 5.466 mila euro riferibili a conferimenti in discarica, servizi di raccolta differenziata, servizi di pressatura e servizi di bonifiche.

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2012 per società.

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2012

Nota Integrativa

000361 / 2009

B7 - COSTI PER SERVIZI	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattroer re spa	rett.ed elimin.	2012
Manutenzioni	2.561	595	80	174	0	17	-123	3.304
Utenze	1.742	79	3	59	0	32	-43	1.872
Guardianaggio e pulizia	1.309	18	8	13	0	8	0	1.356
Costi per servizi al personale	1.075	76	2	100	0	0	-1	1.252
Spese automezzi	202	3	69	8	0	0	0	282
Compenso Consiglio di Amministrazione	82	57	59	59	0	54	0	321
Compenso Collegio sindacale	79	37	8	29	0	20	0	173
Certificazione di bilancio	62	0	0	0	0	0	0	62
Servizio di supporto tecnico-amministrativo	838	0	71	42	0	34	-3	977
Comunicazione e promozione	384	1	0	3	0	0	0	388
Assicurazioni e polizza scariche	2.346	120	12	122	0	24	0	2.624
Servizi vari di igiene	8.098	975	395	2	0	1.082	-1.104	9.448
Servizi gestione Tariffa Igiene Urbana	526	0	0	0	0	0	-12	614
Depurazione percolato	1.530	0	0	0	0	0	0	1.530
Prestazioni diverse	4.461	371	49	1.911	0	23	-52	3.763
TOT SERVIZI DA TERZI	26.478	2.332	756	2.562	0	1.304	-5.466	27.966

B8 - COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Questa voce è al netto dell'eliminazione di contratti di leasing per 344 mila euro, a seguito della contabilizzazione col metodo finanziario e dell'eliminazione di 75 mila euro di fitti intergruppo.

B8 - COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2012	2011	VARIAZIONI
Fitti canoni e spese di amministrazione	1.899	1.988	-89
Canoni di locazione finanziaria	0	0	0
Noleggi	2.081	1.988	93
Manutenzione beni di terzi	294	159	135
TOT COSTI PER GODIM. BENI DI TERZI	4.274	4.135	139

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2012 per società.

B8 - COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattroer re spa	rett.ed elimin.	2012
Fitti canoni e spese di amministrazione	1.356	78	60	65	0	415	-75	1.899
Canoni di locazione finanziaria	0	225	34	0	0	35	-344	0
Noleggi	1.914	19	23	92	0	33	0	2.081
Manutenzione beni di terzi	286	0	0	0	0	8	0	294
TOT COSTI PER GODIM. BENI DI TERZI	3.556	322	117	157	0	541	-419	4.274

B9 - COSTI PER IL PERSONALE

La variazione negativa è dovuta prevalentemente alle riduzioni del costo del lavoro della capogruppo.

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2012

Nota Integrativa

000362 / 2009

B9 - COSTO DEL PERSONALE	2012	2011	VARIAZIONI
Rettibuzioni	57.239	57.285	-46
Contributi	18.983	19.484	-501
Trattamento di fine rapporto	5.215	5.227	-12
Altri costi del personale	70	21	49
TOT COSTO DEL PERSONALE	81.507	82.017	-510

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2012 per società.

B9 - COSTO DEL PERSONALE	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattroer re spa	rett.ed elimin.	2012
Rettibuzioni	53.482	1.932	211	1.567	0	217	-170	57.239
Contributi	17.729	621	66	497	0	70	0	18.983
Trattamento di fine rapporto	4.907	142	18	130	0	18	0	5.215
Altri costi del personale	5	3	54	4	0	4	0	70
TOT COSTO DEL PERSONALE	76.123	2.698	349	2.198	0	309	-170	81.507

B 10 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

B 10 a - AMMORTAMENTI IMMATERIALI

Non ci sono da rilevare variazioni nelle aliquote di ammortamento rispetto al 2011. La voce ammonta a 464 mila euro.

B 10 B - AMMORTAMENTI MATERIALI

Il dettaglio delle voci (10.672 mila euro) relative all'ammortamento delle immobilizzazioni è esposto nei prospetti dello Stato Patrimoniale ai punti BI e BII della presente nota integrativa. In questa voce sono stati rilevati nelle rettifiche gli ammortamenti relativi ai beni in leasing e elisione di vendite di cespiti infragruppo pari a 214 mila euro. Non ci sono da rilevare variazioni nelle aliquote di ammortamento rispetto al 2011.

B 10 d - SVALUTAZIONE CREDITI

Tale voce (3.741 mila euro) è costituita quasi esclusivamente da AMIU Genova spa. Il Fondo Svalutazione Crediti risulta congruo e prudentiale.

B 11 - VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

L'importo di questa voce è pari a circa 172 mila euro. Le variazioni sono evidenziate alla voce C I - Rimanenze.

B 12 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Questa voce (3.126 mila euro) è composta da accantonamenti per costi certi, ma stimati nel valore e da quanto potrebbe presumibilmente essere riconosciuto per contenziosi di varia natura

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2012

Nota Integrativa

000363 / 2009

presentatisi nell'esercizio.

B 13 - ALTRI ACCANTONAMENTI

Questa voce (1.080 mila euro) è relativa esclusivamente ad AMIU Genova spa ed è composta dagli accantonamenti per oneri di post-gestione delle discariche.

B 14 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Questa voce quasi totalmente riferibile ad AMIU Genova spa: il dettaglio delle voci è fornito nella successiva tabella.

B 14 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2012	2011	VARIAZIONI
Ecotassa e onere di dsiturbo ex art 40 LR 18/99	7.427	6.609	818
Tasse e tributi locali	925	686	239
Tassa di proprietà automezzi	114	114	0
Quote associative e contributi consortili	164	181	-17
Spese postali	58	62	-4
Altri oneri diversi di gestione	754	568	186
TOT ONERI DIVERSI DI GESTIONE	9.442	8.220	1.222

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**C 16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI**

C 16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2012	2011	VARIAZIONI
Proventi da partecipazioni	22	37	-15
Interessi attivi su C/C bancari	4	12	-8
Interessi attivi su mutui	9	9	0
Altri	136	138	-2
TOT PROVENTI FINANZIARI	171	196	-25

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2012 per società.

C 16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattrore re spa	rett.ed elimin.	2012
Proventi da partecipazioni	124	0	0	0	0	0	-102	22
Interessi attivi su C/C bancari	3	0	0	0	0	1	0	4
Interessi attivi su mutui	9	0	0	0	0	0	0	9
Altri	133	0	3	0	0	3	-3	136
TOT PROVENTI FINANZIARI	269	0	3	0	0	4	-105	171

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2012

Nota Integrativa

000364 / 2009

C 17 D - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI VERSO ALTRI

La componente finanziaria dei contratti di leasing viene riclassificata alla voce Interessi diversi.

17 D - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI	2012	2011	VARIAZIONI
Interessi passivi su C/C Bancari	349	226	123
Interessi passivi su mutui	1.330	1.544	-214
Interessi passivi diversi	91	74	17
Spese bancarie	75	24	51
TOT. INTERESSI ED ONERI FINANZIARI	1.845	1.868	-23

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2012 per società

17 D - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI	Amiu spa	Ge.am spa	Eco- legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattroer re spa	rett.ed elimin.	2012
Interessi passivi su C/C Bancari	348	0	0	1	0	0	0	349
Interessi passivi su mutui	1.330	0	0	0	0	0	0	1.330
Interessi passivi diversi	27	28	0	1	0	1	34	91
Spese bancarie	58	16	0	1	0	0	0	75
TOT. INTERESSI ED ONERI FINANZIARI	1.763	44	0	3	0	1	34	1.845

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

Nell'esercizio si è ritenuto opportuno adeguare al valore di Patrimonio Netto 2012 le partecipazioni in Refri Srl e Sviluppo Genova Spa. AMIU spa ha dismesso la partecipazione nel Consorzio Italiano Compostatori per 4 mila euro.

La voce ammonta a circa 41 mila euro.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**E 20 - PROVENTI STRAORDINARI**

La voce (5.343 mila euro) è riconducibile principalmente all'istanza di rimborso IRES per gli anni 2007-2011 (art.2, comma 1-quater, DL 6/12/2011, n. 201), alla cancellazione di fondi per prescrizione dei termini ed alla eliminazione del fondo rischi contrattuali di Quattroerre spa.

E 21 - ONERI STRAORDINARI

Questa voce (41 mila euro) è composta esclusivamente da diverse voci di piccolo importo.

Anni Genova SpA - Bilancio Consolidato 2012

Nota Integrativa

000365 72009

E 22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Le imposte dovute sul reddito dell'esercizio sono così ripartite:

- Imposte correnti IRES: 1.399 mila euro
- Imposte correnti IRAP: 3.408 mila euro
- Imposte differite IRES: - 2 mila euro
- Imposte anticipate IRES: - 14 mila euro
- Imposte anticipate IRAP: - 5 mila euro

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'utile inclusa la quota di Terzi di 408 mila euro al netto delle imposte è così ripartito:

- Utile di Terzi - 140 mila euro
- Utile dell'esercizio 548 mila euro

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE (art. 2427 n. 14)

Per ciascuno dei componenti sotto indicati le imposte anticipate e differite sono state calcolate con un'aliquota IRES del 27.5% e un'aliquota IRAP del 3.9%.

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE	anni successivi	totale
A) Differenze temporanee imponibili	0	0
Imposte differite su A	0	0
B) Differenze temporanee deducibili	0	0
Manutenzioni eccedenti	0	0
Fondo per debiti vs. il Personale e Fornitori	4.282	4.282
Fondi per partite in contenzioso	2.382	2.382
Fondo manutenzione programmata	4.020	4.020
Fondo svalutazione crediti tassato	28.814	28.814
Totale differenze temporanee deducibili	39.498	39.498
Imposte anticipate su B	11.072	11.072

Di seguito si fornisce un prospetto di riconciliazione tra l'aliquota nominale IRES e IRAP applicata nella determinazione dell'imposta e l'aliquota effettiva che tiene conto dei costi non deducibili nonché dei redditi totalmente o parzialmente esenti:

	IRES		IRAP	
	Importo	27.5%	Importo	3.9%
Risultato prima delle imposte	5.194		5.194	
Variazioni permanenti	-6.517		75.710	
Reddito imponibile teorico	-1.323	-364	80.904	3.155
Variazioni temporanee anticipate	141	39	9	0
Variazioni temporanee differite	6.215	1.708	6.344	247
Reddito imponibile effettivo	5.033	1.383	87.296	3.403

Amis Genova SpA - Bilancio Consolidato 2012

Nota Integrativa

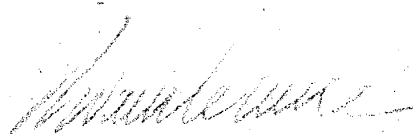
000366 / 2009

ALTRE INFORMAZIONI

La società non ha crediti o debiti sorti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, ovvero titoli e valori ad essi simili, nonché strumenti finanziari d'altro genere, né ha costituito patrimoni destinati a specifici affari.

Il presente Bilancio Consolidato composto da Stato Patrimoniale Consolidato, Conto Economico Consolidato e Nota Integrativa, rappresenta in modo corretto e veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.



PRESIDENTE
(Riccardo Casale)

IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL
CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO
ECONOMICO E LA PRESENTE NOTA INTEGRATIVA IN FORMATO
PDF/A SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI
ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'