

A.M.I.U. Genova SpA - Unipersonale
BILANCIO CONSOLIDATO AL 31-12-2015

CONSOLIDATO AMIU SPA - STATO PATRIMONIALE (migliaia di euro)	2015	2014	VARIAZIONI
ATTIVITA'			
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali		0	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	260	280	-20
7) altre	893	1.081	-188
Totale	1.153	1.361	-208
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati	58.921	60.976	-2.055
2) impianti e macchinari	26.475	29.299	-2.824
3) attrezzature industriali e commerciali	136	153	-17
4) altri beni	14.298	12.045	2.253
5) immobilizzazioni in corso e acconti versati	39	3.088	-3.049
Totale	99.869	105.561	-5.692
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate	0	0	0
b) imprese collegate	381	381	0
d) altre imprese	415	415	0
2) Crediti:			
a) correnti	1.038	1.124	-86
b) scadenti oltre l'anno	2.075	3.114	-1.039
4) Azioni proprie	1.080	1.080	0
Totale	4.989	6.114	-1.125
Totale immobilizzazioni	106.011	113.036	-7.025
C) Attivo circolante			
I Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.894	1.817	77
3) Lavori in corso su ordinazione	343	22	321
Totale	2.237	1.839	398
II Crediti :			
1) Verso utenti e clienti			
a) correnti	16.311	18.313	-2.002
b) scadenti oltre l'anno	1.700	1.555	145
2) Verso imprese controllate	0	0	0
3) Verso imprese collegate	904	763	141
4) Verso controllanti			
a) correnti	8.525	7.961	564
b) scadenti oltre l'anno	85.496	63.232	22.264
4 bis) Crediti tributari	13.677	2.850	10.827
b) scadenti oltre l'anno	4.061	4.167	-106
4 - ter) Imposte anticipate	246	297	-51
5) Crediti verso altri			
a) correnti	4.663	3.875	788
b) scadenti oltre l'anno	918	918	0
Totale	136.501	103.931	32.570
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	5	-5
4) Altre partecipazioni	0	0	0
Totale	0	5	-5
IV Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	16.762	30.376	-13.614
2) Assegni	1	0	1
3) Denaro e valori in cassa	18	14	4
Totale	16.781	30.390	-13.609
Totale attivo circolante	155.519	136.165	19.354
D) Ratei e risconti attivi			
1) Ratei attivi	0	0	0
2) Risconti attivi	2.440	2.763	-323
Totale	2.440	2.763	-323
TOTALE ATTIVO	263.970	251.964	12.006

CONSOLIDATO AMIU SPA - STATO PATRIMONIALE (migliaia di euro)	2015	2014	VARIAZIONI
PASSIVITA'			
A) Patrimonio netto			
I Capitale Sociale	14.143	14.143	0
II Riserva da sovrapprezzo azioni	1.283	1.283	0
IV Riserva legale	314	308	6
VI Riserve per azioni proprie	1.080	1.080	0
VII Altre riserve, distintamente indicate			
a) Riserva da Rivalutazione DL 185/2008	0	0	0
d) Riserva straordinaria	216	216	0
VIII Utili (perdite) riportate a nuovo	3.061	2.542	519
IX Utile (perdita) dell'esercizio	116	525	-410
NETTO DI SPETTANZA DEL GRUPPO	20.213	20.097	115
Capitale e Riserve di Terzi	1.030	893	137
Risultato d'esercizio di Terzi	-56	137	-192
NETTO DI SPETTANZA DI TERZI	974	1.030	-55
Totale Patrimonio netto	21.187	21.127	60
B) Fondi per rischi e oneri			
2) Per imposte anche differite	127	419	-292
3) Altri fondi	97.215	92.652	4.563
Totale	97.342	93.071	4.271
C) Trattamento di fine rapporto			
	27.584	28.259	-675
D) Debiti:			
4) Verso banche			
a) correnti	35.774	29.880	5.894
b) scadenti oltre l'anno	16.902	20.210	-3.308
7) Verso fornitori	33.064	23.820	9.244
9) Verso imprese controllate	0	0	0
10) Verso imprese collegate	0	0	0
11) Verso controllanti			
a) scadenti entro l'anno	3.874	3.984	-110
b) scadenti oltre l'anno	0	0	0
12) Debiti tributari	1.890	4.992	-3.102
13) Debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.125	4.470	-345
14) Altri debiti	5.893	7.349	-1.456
Totale	101.522	94.705	6.817
E) Ratei e risconti passivi			
1) Ratei passivi	0	0	0
2) Risconti passivi	16.335	14.802	1.533
Totale	16.335	14.802	1.533
TOTALE PASSIVO	263.970	251.964	12.006

CONSOLIDATO AMIU SPA - STATO PATRIMONIALE (migliaia di euro)	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattro erre spa	rett. ed elim.	2015
ATTIVITA'								
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni								
I - Immobilizzazioni immateriali								
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	252	0	0	0	0	8	0	260
7) altre	862	21	0	10	0	0	0	893
Totale	1.114	21	0	10	0	8	0	1.153
II - Immobilizzazioni materiali								
1) terreni e fabbricati	58.701	0	0	51	29	0	140	58.921
2) impianti e macchinari	26.263	202	0	10	0	0	0	26.475
3) attrezzature industriali e commerciali	116	0	18	2	0	0	0	136
4) altri beni	8.632	34	75	109	0	0	5.448	14.298
5) immobilizzazioni in corso e acconti versati	39	0	0	0	0	0	0	39
Totale	93.751	236	93	172	29	0	5.588	99.869
III - Immobilizzazioni finanziarie								
1) Partecipazioni in:								
a) imprese controllate	793	0	0	0	0	0	-793	0
b) imprese collegate	299	0	0	0	0	0	82	381
d) altre imprese	415	0	0	0	0	0	0	415
2) Crediti:								
a) correnti	1.038	0	0	0	0	0	0	1.038
b) scadenti oltre l'anno	2.075	0	0	0	0	0	0	2.075
4) Azioni proprie	1.080	0	0	0	0	0	0	1.080
Totale	5.700	0	0	0	0	0	-711	4.989
Totale immobilizzazioni	100.565	257	93	182	29	8	4.877	106.011
C) Attivo circolante								
I Rimanenze								
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.748	0	0	146	0	0	0	1.894
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0	0	343	0	0	0	343
Totale	1.748	0	0	489	0	0	0	2.237
II Crediti :								
1) Verso utenti e clienti								
a) correnti	13.359	2.007	440	278	0	227	0	16.311
b) scadenti oltre l'anno	1.700	0	0	0	0	0	0	1.700
2) Verso imprese controllate	2.410	0	0	0	0	0	-2.410	0
3) Verso imprese collegate	904	0	0	0	0	0	0	904
4) Verso controllanti								
a) correnti	8.515	2.902	539	1.754	3	131	-5.319	8.525
b) scadenti oltre l'anno	85.496	0	0	0	0	0	0	85.496
4 bis) Crediti tributari	13.292	17	24	276	0	11	57	13.677
b) scadenti oltre l'anno	4.033	0	0	17	0	11	0	4.061
4 - ter) Imposte anticipate	0	199	47	0	0	0	0	246
5) Crediti verso altri								
a) correnti	4.327	256	14	26	0	1	39	4.663
b) scadenti oltre l'anno	918	0	0	0	0	0	0	918
Totale	134.954	5.381	1.064	2.351	3	381	-7.633	136.501
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni								
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0
IV Disponibilità liquide								
1) Depositi bancari e postali	16.183	0	338	12	0	229	0	16.762
2) Assegni	0	0	1	0	0	0	0	1
3) Denaro e valori in cassa	14	1	1	2	0	0	0	18
Totale	16.197	1	340	14	0	229	0	16.781
Totale attivo circolante	152.899	5.382	1.404	2.854	3	610	-7.633	155.519
D) Ratei e risconti attivi	0	0	0	0	0	0	0	0
1) Ratei attivi	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Risconti attivi	2.179	179	11	69	0	2	0	2.440
Totale	2.179	179	11	69	0	2	0	2.440
TOTALE ATTIVO	255.643	5.818	1.508	3.105	32	620	-2.756	263.970

CONSOLIDATO AMIU SPA - STATO PATRIMONIALE (migliaia di euro)	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattro erre spa	rett. ed elim.	2015
PASSIVITA'								
A) Patrimonio netto								
I Capitale Sociale	14.143	517	50	333	10	144	-1.054	14.143
II Riserva da sovrapprezzo azioni	1.283	0	0	0	0	0	0	1.283
IV Riserva legale	314	24	10	86	2	29	-151	314
VI Riserve per azioni proprie	1.080	0	0	0	0	0	0	1.080
VII Altre riserve, distintamente indicate								
a) Riserva da Rivalutazione DL 185/2008	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Riserva straordinaria	216	0	0	0	0	0	0	216
VIII Utili (perdite) riportate a nuovo	709	399	575	1.226	18	-332	466	3.061
IX Utile (perdita) dell'esercizio	122	5	147	75	0	279	-512	116
NETTO DI SPETTANZA DEL GRUPPO	17.867	945	782	1.720	30	120	-1.251	20.213
Capitale e Riserve di Terzi							1.030	1.030
Risultato d'esercizio di Terzi							-56	-56
NETTO DI SPETTANZA DI TERZI	0	0	0	0	0	0	974	974
Totale Patrimonio netto	17.867	945	782	1.720	30	120	-277	21.187
B) Fondi per rischi e oneri								
2) Per imposte anche differite	0	0	0	0	0	0	127	127
3) Altri fondi	97.125	17	0	73	0	0	0	97.215
Totale	97.125	17	0	73	0	0	127	97.342
C) Trattamento di fine rapporto								
	26.289	930	145	127	0	93	0	27.584
D) Debiti:								
4) Verso banche							0	
a) correnti	35.080	474	0	220	0	0	0	35.774
b) scadenti oltre l'anno	16.902	0	0	0	0	0	0	16.902
7) Verso fornitori	26.172	789	455	259	0	343	5.047	33.064
9) Verso imprese controllate	5.245	0	0	0	0	0	-5.245	0
10) Verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0
11) Verso controllanti								
a) scadenti entro l'anno	3.874	2.114	9	238	2	0	-2.364	3.874
b) scadenti oltre l'anno	0	0	0	0	0	0	0	0
12) Debiti tributari	1.596	135	30	168	0	5	-44	1.890
13) Debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.829	97	14	172	0	13	0	4.125
14) Altri debiti	5.329	317	73	128	0	46	0	5.893
Totale	98.027	3.926	581	1.185	2	407	-2.606	101.522
E) Ratei e risconti passivi								
1) Ratei passivi	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Risconti passivi	16.335	0	0	0	0	0	0	16.335
Totale	16.335	0	0	0	0	0	0	16.335
TOTALE PASSIVO	255.643	5.818	1.508	3.105	32	620	-2.756	263.970

CONSOLIDATO AMIU spa - CONTO ECONOMICO (migliaia di euro)	2015	2014	VARIAZIONI
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 - Ricavi			
a) Delle vendite e delle prestazioni			
a1 - Ricavi per prest. Comune di Genova	113.142	111.128	2.014
a2 - Ricavi per servizi diversi Comune Ge	0	0	0
a2 - Ricavi per servizi diversi Comune Ge	31.050	8.064	22.986
a3 - Ricavi per conferimenti e RD	11.725	12.945	-1.220
a3 - Ricavi per prestazioni diverse	9.147	8.603	544
a4 - Ricavi per vendite	102	120	-18
a6 - Ricavi per Biogas	2.850	2.669	181
a5 - Ricavi per prestazioni in regime convenzionale	0	0	0
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	168.016	143.529	24.487
3 - Variazioni dei lavori in corso	39	0	39
4 - Incrementi per lavori interni	0	845	-845
5 - Altri ricavi e proventi			
a1 - proventi e ricavi diversi	641	63.477	-62.836
a2 - rimborsi e recuperi diversi	2.857	3.884	-1.027
c - contributi in conto esercizio	200	71	129
d - contributi in conto capitale	1.005	1.014	-9
Totale punto A - 5	4.703	68.446	-63.743
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	172.758	212.820	-40.062
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 - Per materie prime, ecc.	7.690	8.831	-1.141
7 - Per servizi	59.833	31.305	28.528
8 - Per il godimento di beni di terzi	3.977	3.659	318
9 - Per il personale			
a - salari e stipendi	55.585	56.199	-614
b - oneri sociali	18.686	19.164	-478
c - trattamento di fine rapporto	4.955	4.711	244
d - trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e - altri costi	68	27	41
Totale punto B - 9	79.294	80.101	-807
10 - Ammortamenti e svalutazioni			
a - ammortamento immateriali	363	402	-39
b - ammortamento materiali	10.900	10.553	347
d - svalutazione crediti	42	0	42
Totale punto B - 10	11.305	10.955	350
11 - Variazioni delle rimanenze	-77	-294	217
12 - Accantonamenti per rischi	261	655	-394
13 - Altri accantonamenti	6.641	68.415	-61.774
14 - Oneri diversi di gestione	4.029	5.898	-1.869
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	172.953	209.525	-36.572
DIFF.TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	-195	3.295	-3.490
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15 - Proventi da partecipazioni			
a - da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
b - da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
c - da titoli iscritti nell'attivo circolante c	0	0	0
d - Proventi diversi dai precedenti da:			
d1 - imprese controllate	0	0	0
d2 - imprese collegate	0	0	0
d3 - enti pubblici di riferimento	0	0	0
16 - Altri proventi finanziari	615	181	434
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	615	181	434
a - Imprese controllate	0	0	0
b - Imprese collegate	0	0	0
c - Enti pubblici di riferimento	0	0	0
17 - Altri oneri finanziari	-1.427	-1.324	-103
TOTALE ONERI FINANZIARI	-1.427	-1.324	-103
TOTALE PROVENTI E ONERI FIN	-812	-1.143	331
D - RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
18 - Rivalutazioni:	0	0	0
19 - Svalutazioni	0	-132	132
TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	-132	132
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20 - Proventi straordinari			
a - plusvalenze da alienazioni	5	35	-30
b - proventi straordinari	1.464	1.847	-383
Totale punto E - 20	1.469	1.882	-413
21 - Oneri straordinari			
a - minusvalenze da alienazioni	-2	0	-2
b1 - oneri straordinari	-56	-2	-54
Totale punto E - 21	-58	-2	-56
TOT PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.411	1.880	-469
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	404	3.900	-3.496
IMPOSTE SUL REDDITO - IRES	-224	-181	-43
IMPOSTE SUL REDDITO - IRAP	-120	-3.057	2.937
RISULTATO INCLUSA LA QUOTA DI TERZI	60	662	-602
RISULTATO DI TERZI	-56	137	-193
RISULTATO D'ESERCIZIO	116	525	-409

CONSOLIDATO AMIU spa - CONTO ECONOMICO (migliaia di euro)	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattroerre spa	rett. ed elim.	2015
A - VALORE DELLA PRODUZIONE								
1 - Ricavi								
a) Delle vendite e delle prestazioni								
a1 - Ricavi per prest. Comune di Genova	113.142	0	0	0	0	0	0	113.142
a2 - Ricavi per servizi diversi Comune Ge	0	0	0	0	0	0	0	0
a2 - Ricavi per servizi diversi Comune Ge	31.005	0	0	45	0	0	0	31.050
a3 - Ricavi per conferimenti e RD	11.188	0	1.811	0	0	904	-2.178	11.725
a3 - Ricavi per prestazioni diverse	4.590	5.541	0	3.331	0	0	-4.315	9.147
a4 - Ricavi per vendite	368	0	0	5	0	0	-271	102
a6 - Ricavi per Biogas	2.850	0	0	0	0	0	0	2.850
a5 - Ricavi per prestazioni in regime convenzionale	0	0	0	0	0	0	0	0
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	163.143	5.541	1.811	3.381	0	904	-6.764	168.016
3 - Variazioni dei lavori in corso	0	0	0	320	0	0	-281	39
4 - Incrementi per lavori interni	0	0	0	0	0	0	0	0
5 - Altri ricavi e proventi								
a1 - proventi e ricavi diversi	355	13	0	43	0	342	-112	641
a2 - rimborsi e recuperi diversi	3.517	8	1	125	0	259	-1.053	2.857
c - contributi in conto esercizio	195	0	0	3	2	0	0	200
d - contributi in conto capitale	1.005	0	0	0	0	0	0	1.005
Totale punto A - 5	5.072	21	1	171	2	601	-1.165	4.703
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	168.215	5.562	1.812	3.872	2	1.505	-8.210	172.758
B - COSTI DELLA PRODUZIONE								
6 - Per materie prime, ecc.	7.043	203	126	279	0	53	-14	7.690
7 - Per servizi	62.678	2.068	852	720	0	701	-7.186	59.833
8 - Per il godimento di beni di terzi	4.018	353	160	114	0	105	-773	3.977
9 - Per il personale								
a - salari e stipendi	51.450	1.897	231	1.767	0	240	0	55.585
b - oneri sociali	17.291	633	78	613	0	71	0	18.686
c - trattamento di fine rapporto	4.657	122	22	137	0	17	0	4.955
d - trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0	0	0	0	0
e - altri costi	4	3	55	2	0	4	0	68
Totale punto B - 9	73.402	2.655	386	2.519	0	332	0	79.294
10 - Ammortamenti e svalutazioni								
a - ammortamento immateriali	348	9	1	4	0	1	0	363
b - ammortamento materiali	10.164	45	38	107	0	0	546	10.900
d - svalutazione crediti	0	42	0	0	0	0	0	42
Totale punto B - 10	10.512	96	39	111	0	1	546	11.305
11 - Variazioni delle rimanenze	-72	0	0	-5	0	0	0	-77
12 - Accantonamenti per rischi	252	0	0	9	0	0	0	261
13 - Altri accantonamenti	6.641	0	0	0	0	0	0	6.641
14 - Oneri diversi di gestione	3.890	76	19	46	1	6	-9	4.029
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	168.364	5.451	1.582	3.793	1	1.198	-7.436	172.953
DIFF.TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	-149	111	230	79	1	307	-774	-195
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI								
15 - Proventi da partecipazioni								
a - da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
b - da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
c - da titoli iscritti nell'attivo circolante c	0	0	0	0	0	0	0	0
d - Proventi diversi dai precedenti da:								
d1 - imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0
d2 - imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0
d3 - enti pubblici di riferimento	0	0	0	0	0	0	0	0
16 - Altri proventi finanziari	615	0	0	0	0	0	0	615
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	615	0	0	0	0	0	0	615
a - Imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0
b - Imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0
c - Enti pubblici di riferimento	0	0	0	0	0	0	0	0
17 - Altri oneri finanziari	-1.318	-54	0	-1	0	0	-54	-1.427
TOTALE ONERI FINANZIARI	-1.318	-54	0	-1	0	0	-54	-1.427
TOTALE PROVENTI E ONERI FIN	-703	-54	0	-1	0	0	-54	-812
D - RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE								
18 - Rivalutazioni:	0	0	0	0	0	0	0	0
19 - Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0	0	0	0	0	0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI								
20 - Proventi straordinari								
a - plusvalenze da alienazioni	0	0	0	0	0	5	0	5
b - proventi straordinari	1.443	3	1	0	0	17	0	1.464
Totale punto E - 20	1.443	3	1	0	0	22	0	1.469
21 - Oneri straordinari								
a - minusvalenze da alienazioni	0	0	0	0	0	-2	0	-2
b1 - oneri straordinari	-5	0	-3	0	0	-48	0	-56
Totale punto E - 21	-5	0	-3	0	0	-50	0	-58
TOT PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.438	3	-2	0	0	-28	0	1.411
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	586	60	228	78	1	279	-828	404
IMPOSTE SUL REDDITO - IRES	-328	-55	-68	-1	-1	0	229	-224
IMPOSTE SUL REDDITO - IRAP	-136	0	-13	-2	0	0	31	-120
RISULTATO INCLUSA LA QUOTA DI TERZI	122	5	147	75	0	279	-568	60
RISULTATO DI TERZI		2	72			137	-267	-56
RISULTATO D'ESERCIZIO	122	3	75	75	0	142	-301	116

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

RELAZIONE SULLA GESTIONE

BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2015

Signori Azionisti,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2015 che sottoponiamo alla Vostra approvazione presenta un utile di € 116 mila come articolato nel prospetto seguente.

• Valore della produzione	172.758
• Costi Operativi	154.746
• MARGINE OPERATIVO LORDO	18.012
• Ammortamenti e accantonamenti	18.207
• Saldo Gestione Finanziaria	- 812
• Saldo gestione straordinaria	1.411
• UTILE PRIMA DELLE IMPOSTE	404
• Imposte	344
• UTILE DELL'ESERCIZIO INCLUSA QUOTA TERZI	60
• Risultato di terzi	-56
• UTILE DELL'ESERCIZIO	116

Le componenti delle singole voci sono dettagliate e commentate nella Nota Integrativa.

La società ha approvato il bilancio oltre il termine di 180 giorni dalla data di chiusura dell'esercizio per esigenze prettamente operative, al solo fine di meglio definire gli aspetti di seguito riportati nella Relazione sulla Gestione.

ANDAMENTO DELLE ATTIVITA'

Nel 2015 sono stati infatti realizzati gli interventi di messa in sicurezza e monitoraggio della discarica di Scarpino, così come sono stati progettati (e ormai autorizzati) gli interventi per la chiusura definitiva dei lotti 1 e 2 che consentiranno l'utilizzo di Scarpino quale sede della nuova impiantistica, che nel 2015 è stata configurata compiutamente. Al riguardo è stata portata a termine la progettazione preliminare degli impianti necessari per il nuovo modello di trattamento, nel paradigma di un ciclo dei rifiuti orientato al recupero di materia e all'economia circolare. Sul fronte della raccolta è stato pianificato e avviato insieme al CONAI e al Comune di Genova un nuovo e più deciso piano per la raccolta differenziata su tutta la città (funzionale al raggiungimento degli obiettivi di legge).

Tutto questo è stato realizzato puntando sull'innovazione nei processi e sul coinvolgimento dei cittadini e del territorio quali pilastri fondamentali delle azioni avviate per realizzare il Piano industriale.

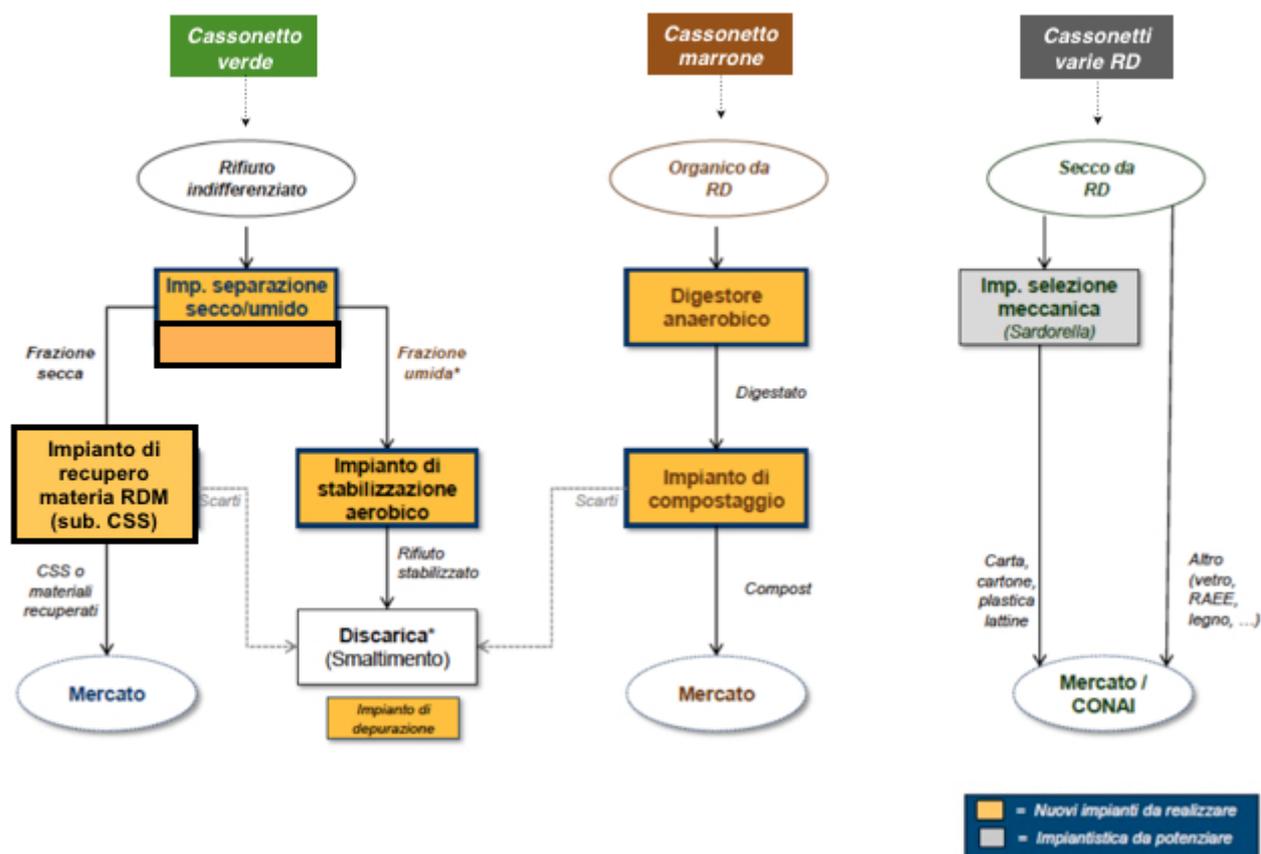
Di seguito una sintesi del complesso di attività poste in essere da AMIU nel 2015 nell'ambito di questo "cambio di rotta".

Impiantistica

AMIU ha definito un nuovo modello di gestione del ciclo dei rifiuti che supera definitivamente il modello centrato sulla discarica; tale nuovo modello (in linea con il Piano regionale dei rifiuti approvato a marzo 2015) è invece orientato al recupero spinto di materia, e si articola in:

1. impianto di selezione e biostabilizzazione del rifiuto indifferenziato residuo (capacità di trattamento 235.000 t/anno);
2. impianto per trattamento del residuo secco da selezione: è un impianto per il recupero spinto di materia (capacità di trattamento stimata in 150.000 ton/anno espandibili a 200.000);
3. impianto di trattamento dell'organico da raccolta differenziata: prevista la realizzazione di un biodigestore anaerobico di capacità di trattamento stimata in 60.000 ton/anno;
4. impianto per la separazione delle componenti secche della raccolta differenziata: separazione del multi materiale leggero (plastica, alluminio, banda stagnata) e della carta/cartone - attualmente collocato in via Sardorella;
5. discarica di servizio: Scarpino 3, nuovo lotto della discarica di Scarpino nel quale verrà collocato lo "stabilizzato" derivante dal sottovaglio dell'impianto di selezione e, in una fase successiva, della parte residua dell'impianto di trattamento del secco.

Lo schema del nuovo ciclo dei rifiuti di AMIU è pertanto il seguente:



Rispetto a tale disegno strategico AMIU nel corso del 2015

- ha presentato agli enti competenti dapprima la progettazione preliminare (ad aprile '15) e, successivamente, la progettazione definitiva degli impianti "selezione e biostabilizzazione" (vd p.to 1 prec.) e "Discarica di servizio Scarpino 3" (vd. p.to 5 prec.);
- ha individuato una serie di aree idonee alla realizzazione dell'impianto per trattamento del residuo secco da selezione fino al perfezionamento dell'acquisizione di una di queste aree per poi avviare la relativa progettualità (area "Campi", di proprietà AMT);
- ha individuato un'area ottimale per la realizzazione dell'impianto di trattamento dell'organico da raccolta differenziata (biodigestore anaerobico) (vd p.to 3 prec.) e ha in corso la stipula di accordi con altri impianti in regione e nell'immediato fuori-regione per la gestione della fase transitoria rispetto alla realizzazione del proprio impianto.
- AMIU ha inoltre avviato la progettazione di un nuovo impianto per il pre-trattamento del percolato (relativo ai lotti 1 e 2 della discarica di Scarpino, in fase di capping definitivo), come richiesto dalla Città Metropolitana nel mese di agosto 2015.

Oltre a questa impiantistica AMIU ha presentato (maggio 2015) il Piano per la realizzazione delle nuove isole ecologiche nella città di Genova, nei Municipi mancanti di tali strutture.

Ha successivamente presentato (novembre) il progetto per la realizzazione della prima di queste isole ecologiche (area Levante).

Messa in sicurezza della discarica di Scarpino (lotti 1 e 2)

- Piano di emergenza: è stato consegnato da AMIU e approvato dagli enti in via sperimentale un nuovo Piano di emergenza, nel quale trovano collocazione anche gli impianti “mobili” di trattamento del percolato installati a Scarpino (già collaudati) e ulteriori serbatoi di stoccaggio del percolato stesso;
- stabilità: è stato realizzato il sistema di pozzi e dreni funzionale a mantenere il battente idraulico della discarica ad un livello tale da garantire il rispetto dell’indice di stabilità di legge. Nel mese di novembre 2015 si sono raggiunti gli indici di stabilità di legge anche in campo sismico;
- è stato realizzato un nuovo sistema di monitoraggio h24 di tutta la principale strumentazione in loco presso la discarica, accessibile da remoto che verrà estesa a tutti i sistemi di monitoraggio.

Definizione di un apposito Piano Finanziario per sostenere i costi delle azioni conseguenti alla chiusura della discarica.

Nel mese di luglio 2015 AMIU ha proposto all’approvazione della Città Metropolitana (approvazione poi avvenuta con provvedimento CM 2854/15) un Piano Finanziario per la copertura dei costi che l’azienda andrà a sostenere per ottemperare alle richieste degli Enti preposti in relazione principalmente:

1. al procedimento di chiusura dei due lotti di discarica di Scarpino (Lotto 1 e Lotto 2) disposto dall’Autorità Competente e in ragione del quale AMIU dovrà procedere con il c.d. “capping” della discarica e, successivamente, con la gestione post operativa dei due lotti citati per un periodo di 30 anni, costi stimati in 63 milioni di Euro;
2. ai costi per la realizzazione di un impianto di pre-trattamento del percolato, stimati (in allora) in Euro 14 milioni;
3. ai costi di conferimento dei rifiuti sostenuti nel 2015 presso impianti terzi, conseguenza diretta della chiusura della discarica di Scarpino, i cui valori a consuntivo ammontano ad Euro 28 milioni.
4. ai costi per il finanziamento dello sfasamento temporale fra il periodo in cui vengono sostenuti finanziariamente i costi e l’arco temporale in allora ipotizzato trentennale di remunerazione tariffaria degli stessi (costi per interessi).

La stima dei costi di cui al p.to 1 precedente è basata sulla perizia predisposta da Golder Associates, primaria Società di consulenza nei settori delle scienze della terra, dell’ambiente e dell’energia, ai fini del bilancio 2014.

L’arco temporale trentennale per la remunerazione dei costi sopra citati è stato definito così come approvato dalla Città Metropolitana e recepito dal Comune di Genova – nell’interesse della collettività rispetto all’addebito in un’unica soluzione di detti oneri.

Il piano tariffario trentennale sottostante sarà soggetto a conguagli in presenza di significative Variazioni estimative che dovessero concretizzarsi nel momento dell’effettivo sostenimento di tali costi.

Raccolta differenziata

- Nei primi 6 mesi del 2015 è proseguita l’attività di incremento della raccolta della frazione umida, secondo il Piano realizzato nel 2014, raccolta che ha raggiunto i quartieri di Foce, Quinto, Nervi, e Sestri ponente.
- Parallelamente a tale attività AMIU nel periodo ha comunque realizzato un’analisi critica del proprio modello di Raccolta Differenziata (sotto la supervisione di un consulente hoc appositamente individuato, Mariella Maffini, una delle principali professionalità nazionali del settore) e, al fine di raggiungere gli obiettivi indicati dall’Azionista, ha lanciato un

nuovo progetto di raccolta differenziata spinta che prevede l'introduzione della raccolta differenziata porta a porta in alcuni insediamenti collinari, l'aumento della raccolta dell'organico presso i grandi produttori e, infine, grazie ad un impegno mirato insieme al Consorzio Nazionale per la raccolta di carta e cartone Comieco, l'aumento di questo tipo di raccolta negli uffici pubblici e tra i commercianti.

- Il livello di raccolta differenziata raggiunto a Novembre 2015 è pari a circa il 39%.
- Oltre a questo AMIU ha firmato (18 dicembre) un accordo con CONAI e Comune di Genova per una ri-progettazione avanzata della RD in città con il supporto di CONAI, progetto che sarà realizzato entro marzo 2016 e che sarà immediatamente avviato anche per ottemperare a quanto previsto dalla legge regionale 1 dicembre 2015 n.20.

Organizzazione interna

- E' stata effettuata una rivisitazione completa (in collaborazione con l'Organismo di Vigilanza) di tutte le procedure interne collegate agli adempimenti relativi alla D.Lgs.231/2001 e s.m.i.
- E' stata effettuata una rivisitazione completa delle procedure di gara e di quelle relative all'adempimento degli obblighi di trasparenza previsti dalla legge.
- Si è provveduto alla nomina del Responsabile Anticorruzione (nella persona del Dott. Luciano Di Noto, già Procuratore Generale aggiunto presso la Corte Suprema di Cassazione) e sono state avviate le attività relative al Piano anticorruzione predisposto dall'Azienda.
- Vi è stata la predisposizione di un nuovo organigramma aziendale con ri-attribuzione di funzioni tra i dirigenti in funzione delle nuove attività avviate negli ambiti precedentemente illustrati.
- Con l'obiettivo di riorganizzare il Gruppo per funzioni centrali è stato introdotto un nuovo sistema di controllo di gestione multi-societario utile anche ad assicurare un adeguato, completo e tempestivo set di informazioni a supporto delle decisioni strategiche aziendali.
- E' stata avviata un'attività finalizzata all'ottimizzazione della gestione dell'area Amministrazione, Finanza e Controllo sia in termini di processi/procedure informatiche che ruoli/responsabilità organizzative a livello Gruppo (AMIU, AMIU Bonifiche, GE.AM.).
- L'Azienda sta inoltre effettuando un significativo investimento organizzativo mirato ad ottimizzare/innovare le aree commerciali e tecnologiche ("operations").

Innovazione

E' stato formalmente avviato il gruppo di lavoro interno "AMIU Smart Lab", che nei primi sei mesi del 2015 ha operato in particolare sul fronte dell'euro-progettazione, presentando una serie di progetti attualmente in fase di valutazione dalla UE sugli argomenti:

- coinvolgimento delle famiglie e con l'introduzione di tecnologie di monitoraggio della produzione di rifiuti pro-capite;
- economia circolare;
- incremento del recupero di risorse da rifiuti;
- gestione integrata di tutte le tipologie di rifiuto legnoso (che in Liguria include anche il legno abbandonato nei boschi che contribuisce al rischio di alluvioni);
- smaltimento di pitture e vernici per trasformazione in un materiale inerte per usi edili;
- gestione dei rifiuti edili;
- sviluppo di nuovi mezzi innovativi per la raccolta, più performanti per l'ambiente e più attenti alle necessità degli operatori, anche nella logica di prevenzione e invecchiamento attivo sul luogo di lavoro.

AMIU Smart Lab ha inoltre curato una serie di progetti specifici tra i quali quello della raccolta differenziata all'aeroporto di Genova e dell'efficientamento energetico dell'Azienda (ai sensi del

D.Lgs. 102/2014).

AMIU Smart Lab ha, inoltre, avviato una proficua collaborazione con la struttura di progettazione e quella del Comune di Genova, in ottica di collaborazione anche con i temi della Smart City e con Ticass (il Polo Regionale di Innovazione Energia-Ambiente) per lo sviluppo di progetti e per diffondere e applicare i temi dell'Economia Circolare in Liguria, in particolare attraverso il Forum dell'Economia Circolare (iniziativa promossa da AMIU stessa).

Razionalizzazione delle società partecipate

AMIU ha presentato al Comune di Genova un piano di razionalizzazione e/o chiusura di tutte le Società del Gruppo considerate non strategiche. Al termine di tale processo, che si completerà entro fine anno 2016, nel Gruppo rimarranno operative le Società GE.AM e AMIU Bonifiche.

Procedimenti diversi

Per quanto concerne i procedimenti che la società ha dovuto affrontare nel corso dell'anno 2015, in estrema sintesi si possono individuare due filoni:

- 1) Il procedimento penale che ha riguardato AMIU sotto il profilo di commesse violazioni in materia ambientale (tracimazioni percolato discarica di Scarpino) che ha visto coinvolti dipendenti della società insieme ad esponenti della Città Metropolitana, oltre alla contestata violazione del Modello 231/2001. In conseguenza di ciò i funzionari sono stati allontanati, e si sono avvalsi di un legale di loro fiducia. La posizione della 231 è stata definita con patteggiamento e si concluderà con il pagamento di una sanzione pecuniaria (avvenuta nel 2016).
- 2) Il procedimento penale che ha visto coinvolti i Dirigenti della società nell'inchiesta degli appalti realizzando turbative d asta e corruzione per assicurare affidamenti di opere e servizi da parte di AMIU, con remunerazioni a diverso titolo. La società è persona offesa .

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE ALLA LUCE DEI FATTI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Le aspettative per il 2016 sono positive, in quanto si stanno realizzando le condizioni al contorno necessarie a concretizzare l'attività già avviata nel 2015 per raggiungere l'obiettivo della messa in sicurezza dell'Azienda e dell'attuazione del nuovo modello di gestione dei rifiuti con il superamento del modello centrato sulla discarica.

In particolare si segnala che nei primi mesi del 2016

- la progettualità proposta da AMIU per la fase di "uscita dall'emergenza" - per quanto non già autorizzato nel 2015 - è stata approvata dalla Conferenza dei servizi del 5 luglio 2016, e conseguentemente la previsione dell'apertura della discarica di Scarpino lotto 3 (primo step della realizzazione del nuovo polo impiantistico) è prevista per l'inizio dell'anno 2017, fatto che dovrebbe determinare una apprezzabile riduzione degli oneri per conferimenti fuori regione nel corso del 2017;
- l'impiantistica proposta da AMIU è stata assunta formalmente nell'ambito del nuovo Piano Metropolitano dei rifiuti;

- il Comune di Genova ha incluso il sopracitato Piano finanziario 2015 per le criticità di Scarpino quale parte integrante della TARI 2016 –sostenendo al contempo AMIU rispetto alla relativa esposizione finanziaria attraverso un finanziamento da 25 milioni di euro deliberato dalla Giunta Comunale nel luglio 2016;

L'azionista ha formalmente avviato le procedure per la ricerca di un partner industriale per la Società tramite una manifestazione di pubblico interesse che dovrebbe essere pubblicata entro il corrente mese di Luglio 2016; in diversi contesti (in particolare tavoli di confronto con i Sindacati) l'Amministrazione ha evidenziato la volontà politica di addivenire ad un prolungamento dell'attuale contratto di servizio (ad oggi valido fino al 2020) nell'ambito di tale percorso di ricerca di un partner industriale

Di seguito in maniera maggiormente analitica i principali fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio e non già precedentemente illustrati.

Impiantistica per il nuovo ciclo dei rifiuti

- Come detto AMIU ha definito un nuovo modello di gestione del ciclo dei rifiuti, che ha trovato riscontro in una serie di Delibere del Consiglio comunale; per consentire il finanziamento di tale configurazione impiantistica AMIU ha richiesto al Comune di Genova (21 aprile 2016) un prolungamento dell'attuale contratto di servizio quanto meno per la sola parte "smaltimenti", così da garantire i relativi flussi finanziari.
- Lo stesso Piano impiantistico è stato inviato al Comune di Genova (22 aprile 2016) per l'avvio delle necessarie procedure per l'integrazione di tale scenario impiantistico nel redigendo Piano Metropolitano dei rifiuti; detto Piano Metropolitano è stato approvato il 18 maggio 2016 ed ha integralmente recepito la proposta di impiantistica di AMIU, determinandone anche la congruità di massima a livello economico (condizione necessaria per avviare l'iter di prolungamento del contratto di servizio sopra indicato).
- AMIU ha inoltre avviato la progettazione di un nuovo impianto per il pre-trattamento del percolato (relativo ai lotti 1 e 2 della discarica di Scarpino, collocato a Scarpino), come richiesto dalla Città Metropolitana nel mese di agosto 2015; sono attualmente in corso le procedure di gara per la realizzazione dell'impianto da parte della Stazione Unica Appalti del Comune di Genova- si prevede che l'impianto sarà operativo entro 1 anno dall'aggiudicazione. Il costo di tale impianto è significativamente maggiore di quello ipotizzato nel piano finanziario del 2015, a causa di una diversa configurazione richiesta dagli enti; ciò comporterà la necessità di una revisione del Piano finanziario stesso, già prevista negli accordi con la Città Metropolitana.

Attività di chiusura dei lotti 1 e 2 della Discarica di Scarpino e Piano Finanziario per sostenere i costi delle azioni conseguenti alla chiusura della discarica.

Come già evidenziato la progettualità proposta da AMIU per la fase di "uscita dall'emergenza"- per quanto non già autorizzato nel 2015 - è stata approvata dalla Conferenza dei servizi del 5 luglio 2016; in particolare:

- Lotto S1: iniziata l'attività di capping definitivo.
- Lotto S2: il 5 luglio 2016 è stato autorizzato il progetto di capping definitivo presentato da AMIU; immediatamente dopo saranno avviate le attività di capping a partire dal quadrante Q2, che diventerà il fondo del nuovo lotto S3 di discarica - si ipotizza il possibile utilizzo di un primo lotto della nuova discarica (qualora autorizzato) nei primissimi mesi del 2017.

Piano Finanziario per sostenere i costi delle azioni conseguenti alla chiusura della discarica lotti 1 e 2

Con l'approvazione del "Piano finanziario degli interventi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani per l'anno 2016" (DCC-2016-23 Deliberazione approvata dal Consiglio Comunale nella seduta pubblica del 26/04/2016) il Comune di Genova ha definitivamente recepito la delibera della Città Metropolitana che definisce che il suddetto Piano Finanziario è da riconoscere in tariffa, in quota trentennale.

Fidejussioni

Fidejussioni: è in corso da parte della SUAC la gara per le polizze relative alla chiusura e post gestione trentennale dei due lotti S1 e S2 della discarica (in chiusura definitiva), a breve verrà predisposta la gara per la polizza relativa alla Discarica della Birra.

Raccolta differenziata

AMIU ha sottoscritto un accordo con CONAI e Comune di Genova per una ri-progettazione avanzata della raccolta differenziata finalizzata al recupero di materia in città grazie al supporto dello stesso CONAI; il progetto è funzionale a raggiungere gli obiettivi della citata LR 1 dicembre 2015 n.20, è stato consegnato a fine marzo al Comune ed è stato immediatamente avviato, secondo un preciso crono programma che prevede l'affiancamento del CONAI per tutta la fase di start up sui primo 120 mila utenti.

Procedimenti diversi

- Vicenda "Scarpino"
AMIU ha ritenuto di definire con il rito del c.d. patteggiamento il proc. pen. n. 7583/11/21 RGNR che la vedeva imputata di illeciti amministrativi conseguenti a reati ambientali commessi nel suo interesse da alcuni dirigenti aziendali. A seguito dell'accordo con la Procura il GUP ha applicato ad AMIU la pena complessiva di € 136.000 di sanzione. L'accesso al rito premiale del patteggiamento ha come presupposto la presa d'atto da parte della Procura del fatto che ad oggi AMIU si è dotata di un modello di organizzazione e gestione ed ha completamente rinnovato il management.
- Vicenda "Switch 1988"
Relativamente ai procedimenti giudiziari che hanno visto indagati alcuni dipendenti AMIU per la vicenda "SWITCH 1988" afferenti gli anni passati fino al 2013, si precisa che Amiu è esclusivamente parte lesa in tale vicenda in quanto a suo danno si sarebbero verificate palesi violazioni di norme di legge finanche ipotesi di truffa; pertanto Amiu si è costituita parte offesa da oltre un anno.
Sul tema "raccolta differenziata" è, peraltro, indubbio che con l'attuale gestione Amiu ha avviato un deciso cambio di passo rispetto al passato, cambio di passo delineato nel nuovo piano industriale, approvato a settembre 2014 mirato ad assicurare massima trasparenza e coerenza con quanto previsto dalla legge. Si tratta di un piano che pone al centro il tema della gestione trasparente dei rifiuti e prevede sistemi di rilevazione che consentiranno di arrivare ad identificare puntualmente le quantità prodotte da ciascun utente seguendo la destinazione dei materiali, nell'ottica del massimo recupero.
Rispetto ai dipendenti di Amiu coinvolti nella vicenda ha adottato opportuni provvedimenti disciplinari.

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

La Società intrattiene rapporti di reciproca fornitura con le Società partecipate e la Capogruppo a condizioni di mercato. Tali rapporti sono dettagliati nella Nota Integrativa.

PARTECIPAZIONI

L'elenco delle partecipazioni detenute dalla Società al 31 Dicembre 2015 è il seguente:

• AMIU Bonifiche spa	100%
• ISAB srl	100%
• Ecolegno Genova srl	51%
• GE.AM Gestioni Ambientali spa	51%
• Quattroerre spa in liquidazione	51%
• Cerjac scpa	49%
• S.A.TER spa	49%
• VEGA srl	35%
• REFRI srl	6,12%
• Sviluppo Genova	2,5%

Il valore delle suddette partecipazioni è dettagliato nella Nota Integrativa.

Nel corso del 2015 si è conclusa la liquidazione di Liguriambiente Scrl.

Nel corso dell'esercizio è proceduta la fase liquidatoria della società Quattroerre spa iniziata nel 2013.

Rapporti con società controllate

I ricavi di Amiu per servizi resi nei confronti delle società controllate ammontano a 1.273 mila euro, di cui: 962 mila euro verso Geam spa; 9 mila euro verso Ecolegno Genova srl e 302 mila euro verso Amiu Bonifiche spa.

I costi per servizi ricevuti ammontano a 5.928 mila euro, di cui: 1.380 mila euro da Geam spa; 760 mila euro da Ecolegno Genova srl; 3.335 mila euro da Amiu Bonifiche spa; 451 mila euro da Quattroerre spa e 2 mila euro da ISAB srl.

Rapporti con la controllante

I Ricavi di Amiu per servizi resi nei confronti del Comune di Genova ammontano a circa 145,5 milioni euro.

Il valore complessivo per tributi, imposte e servizi ricevuti è pari a 1,2 milioni di euro.

Per i rapporti di natura patrimoniale intercorrenti con le società controllate ed il Comune di Genova si rimanda ai relativi prospetti della Nota Integrativa.

PERSONALE

L'organico aziendale al 31/12/2015 è costituito da 1.705 dipendenti assunti con contratto a tempo indeterminato (di cui 32 nella Divisione Servizi Funerari) così articolato:

- 8 Dirigenti

- 311 Impiegati
- 1.386 Operai

Al 31/12/2015 sono presenti in azienda anche 12 operai e 1 Direttore Generale con contratto a tempo determinato.

La consistenza numerica media del personale nell'esercizio 2015 ammonta a circa 1.666 unità, così articolata: 9 Dirigenti, 307 Impiegati e 1.350 Operai. Si evidenzia che la consistenza numerica media 2014 era pari a 1.667 unità.

COPERTURA DA RISCHI E INCERTEZZE FUTURE

I rischi a cui è esposta la società sono riconducibili alle seguenti macrocategorie:

I rischi a cui è esposta la società sono riconducibili alle seguenti macrocategorie:

- *Rischi operativi e di mercato*: la società è dotata di una struttura adeguata al corretto adempimento di tutti gli obblighi connessi alla propria attività e tutte le decisioni rilevanti sono oggetto di verifiche e approvazione in base al sistema di deleghe e procure vigente in azienda. Vista la particolarità dell'attività svolta dall'Azienda, si segnala che tutti i rischi di qualsiasi natura a tale attività riferibili sono stati compiutamente coperti da appositi fondi.
- *Rischi correlati a stime significative*: la predisposizione del bilancio richiede l'uso di stime contabili i cui valori dipendono dal verificarsi delle assunzioni poste alla base delle valutazioni effettuate. Gli amministratori hanno identificato come "stime rilevanti" per il bilancio:
 - quelle inerenti la rilevazione degli oneri di chiusura della discarica della Birra. Golder Associates - Società internazionale che fornisce servizi di consulenza, progettazione e costruzione nei settori delle scienze della terra, dell'ambiente e dell'energia - è stata incaricata e ha elaborato la perizia (asseverata) inerente la valutazione degli oneri di chiusura della discarica della Birra;
 - quelle inerenti la rilevazione degli oneri di chiusura e gestione post mortem della discarica di Scarpino lotti 1 e 2. La stima di tali costi è basata sulla perizia predisposta da Golder Associates ai fini del bilancio 2014. Si ritiene che le ipotesi prudenziali, poste alla base della valutazione effettuate l'anno scorso non abbiano subito significativi scostamenti, tali da rendere necessario un aggiornamento della perizia. Tuttavia per entrambi i costi non si esclude che le stime potrebbero differire anche significativamente, in ragione del verificarsi di futuri mutamenti di scenario e/o progettuali a oggi non prevedibili;
 - le assunzioni utilizzate per la realizzazione del piano economico finanziario;
 - il fatto che la Società opera attraverso un Contratto di Servizio che scadrà nel 2020. Le previsioni estimative, soprattutto con riguardo alla recuperabilità dei valori dell'attivo immobilizzato, sono state effettuate prudenzialmente considerando tale orizzonte temporale e i diritti e obblighi in capo alla Società in caso di mancato rinnovo. Non si può escludere che in caso di mancato rinnovo del Contratto di Servizio o di *prorogatio* le stime potrebbero differire anche significativamente, in ragione del verificarsi di futuri mutamenti di scenario a oggi non prevedibili, anche in relazione ad evoluzioni normative.
 - Gli amministratori - anche a seguito delle approvazioni avvenute da parte delle conferenze dei servizi di giugno e luglio 2016, immediatamente prima

dell'approvazione del presente Bilancio - hanno ipotizzato la riapertura parziale della discarica ad inizio 2017, quale atto di avvio della realizzazione del polo impiantistico di Scarpino 3 e come misura idonea a prevedere un parziale calo degli extracosti per conferimenti fuori regione nel 2017. In caso di mancata o ritardata riapertura della stessa la Società dovrà sostenere i corrispondenti extra costi, principalmente per lo smaltimento fuori regione, che comunque dovranno essere remunerati in tariffa.

- *Rischi di non conformità a leggi e regolamenti: il settore in cui opera la Società comporta la necessità di dover valutare il rischio di non conformità a leggi e regolamenti. In particolare i rischi a cui la Società è esposta sono per lo più ascrivibili a conformità verso disposizioni inerenti la gestione dei rifiuti e delle procedure aziendali. In relazione ad AMIU e/o ai suoi dipendenti, si può profilare il rischio di passività potenziali a titolo sanzionatorio, di bonifica o risarcitorio a seguito di accertate non conformità.*

Al fine di mitigare il rischio di non conformità a leggi e regolamenti, la Società si è dotata di una struttura interna, affiancata da uffici legali esterni, atta a monitorare:

1. preventivamente, il rispetto della normativa e dei regolamenti applicabili;
2. in caso di contenzioso o indagine, l'evoluzione dei procedimenti aperti anche con lo scopo di valutare gli esiti attesi delle controversie, individuare elementi o fatti che possono avere un impatto sulla gestione e quindi anche sul bilancio.

Sempre a titolo preventivo la Società è dotata di un modello 231 e dell'Organismo di Vigilanza (composto da componenti esterni) titolato a svolgere i controlli necessari ed a garantire l'osservanza del modello.

- *Rischio di credito: il rischio di credito è rappresentato dalla possibilità che un debitore non adempia alla propria obbligazione e causi una perdita per la Società. Per la parte di crediti vantati verso enti pubblici, non sussiste un rischio apprezzabile di mancato incasso. Per la parte di crediti invece maturati nei confronti delle altre parti, le strutture aziendali competenti attivano le necessarie azioni finalizzate all'incasso. Ai fini del bilancio vengono effettuate le opportune valutazioni di recuperabilità dei crediti in essere a fine esercizio.*
- *Rischio di liquidità: il rischio liquidità è relativo all'eventualità che le risorse finanziarie di cui dispone l'azienda non siano sufficienti a far fronte alle obbligazioni commerciali e finanziarie nei termini e nelle scadenze definite. I flussi di cassa, le necessità di finanziamento e la liquidità della società sono monitorati o gestiti dagli amministratori, con l'obiettivo di garantire un'efficace ed efficiente gestione delle risorse finanziarie.*

La Società sta sostenendo significativi esborsi finanziari per extra costi per lo smaltimento dei rifiuti fuori regione successivamente alla chiusura della discarica di Scarpino ed in attesa dell'apertura del nuovo polo impiantistico, la cui prima parte è prevista - come detto - per l'inizio del 2017. Un eventuale ritardo rispetto a tale processo potrebbe però provocare, analogamente all'esercizio 2015, un aggravio di costi per lo smaltimento dei rifiuti fuori regione rispetto alla situazione ottimale a regime.

Finanziariamente, attraverso il contratto in essere con il Comune di Genova, la Società è di fatto titolata ad essere remunerata per i costi sostenuti nell'anno attraverso la TARI dell'anno successivo a quello di rilevazione economica degli oneri. Per quanto riguarda i costi per smaltimenti esterni inerenti l'esercizio 2015 (che ammontano a circa Euro 28 milioni) il Comune di Genova - per i motivi già evidenziati - ha recepito la delibera della Città Metropolitana che prevede a partire dalla TARI 2016 una remunerazione a favore di AMIU dilazionata in 30 anni anziché integralmente nella TARI 2016. Tale circostanza comporta pertanto la necessità per AMIU di reperire nuove risorse finanziarie per gestire una situazione di carenza di liquidità nel 2016.

Al riguardo quindi l'Azienda e l'Azionista (periodicamente e puntualmente informato dagli Amministratori e dal Collegio Sindacale circa l'evoluzione della situazione finanziaria), hanno concordato una differente articolazione dei pagamenti da parte del Comune, e avviato una procedura finalizzata all'ottenimento ad AMIU della necessaria provvista finanziaria. Tale procedura ha prodotto un anticipo di liquidità di 25 milioni di euro a favore di AMIU da parte del Comune di Genova – Deliberazione DGC-2016-145 adottata dalla Giunta comunale nella seduta del 14/7/2016.

In considerazione del fatto che anche per il 2016 si prevede un completo smaltimento dei rifiuti fuori regione, occorrerà valutare l'impatto (e quindi la fattibilità) di eventuali ulteriori dilazioni nell'erogazione ad AMIU dei corrispondenti corrispettivi nell'ambito della TARI 2017, per non impattare sulla situazione finanziaria della Società.

Gli Amministratori al riguardo - anche attraverso un flusso di informazioni periodico e puntuale - hanno avviato con l'Azionista un'attività di monitoraggio della situazione finalizzata alla messa in atto di tutte le azioni tese a garantire l'equilibrio finanziario di AMIU anche nel 2017.

AZIONI PROPRIE

Alla data del 31/12/2015 AMIU detiene n. 857.300 azioni proprie del valore nominale di € 1 ciascuna, acquisite il 19/05/2008 dalla società Filse SpA ai sensi dell'art. 2357 del codice civile.

ATTIVITÀ' DI COORDINAMENTO E CONTROLLO

La Società è di proprietà al 92,36% del Comune di Genova che esercita il controllo, come definito dagli articoli 2497 e seguenti del codice civile. Il restante 7,64% è relativo ad azioni proprie possedute dalla stessa AMIU.

La Società svolge per il Comune di Genova il servizio integrato di Igiene Urbana sul territorio comunale, nonché altri servizi correlati, tutti regolamentati da specifiche convenzioni.

Si riporta qui di seguito la sintesi del Bilancio di Previsione 2015 del Comune di Genova.

COMUNE DI GENOVA - Bilancio Previsionale	2015 (mila euro)
ENTRATE	
Fondo pluriennale vincolato	321.133
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	542.636
Trasferimenti correnti	100.077
Entrate extratributarie	138.040
Entrate in c/capitale	53.360
Entrate da riduzione di attività finanziarie	80.000
Totale entrate finali	1.235.246
Entrate da accensioni di prestiti	61.322
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	208.055
Entrate per conto di terzi a partite di giro	174.883
Totale	1.679.506
Avanzo di amministrazione	30.237
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.709.743
SPESE	
Spese correnti	753.324
Spese in conto capitale	419.109
Spese per incremento di attività finanziarie	80.000
Totale spese finali	1.252.433
Spese per rimborso di prestiti	74.372
Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	208.055
Spese per servizi per c/terzi	174.883
Totale	1.709.743
Disavanzo di amministrazione	0
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.709.743

RICLASSIFICAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE

Al fine di meglio comprendere la struttura finanziaria dell'azienda si fornisce di seguito la riclassificazione dello Stato Patrimoniale secondo la metodologia finanziaria e l'andamento dei principali indici correlati.

SITUAZIONE PATRIMONIALE RICLASSIFICATA (MIGLIAIA DI EURO)	2015		2014	
ATTIVO FISSO	198.186	75,1%	182.908	72,6%
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	101.022	38,3%	106.922	42,4%
PARTECIPAZIONI	4.989	1,9%	6.114	2,4%
CREDITI OLTRE 12 MESI	92.175	34,9%	69.872	27,7%
ATTIVO CORRENTE	65.784	24,9%	69.056	27,4%
MAGAZZINO	2.237	0,8%	1.839	0,7%
CREDITI ENTRO 12 MESI	44.326	16,8%	34.059	13,5%
ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZAZIONI	0	0,0%	5	0,0%
LIQUIDITA' IMMEDIATA	16.781	6,4%	30.390	12,1%
RISCONTI ATTIVI A BREVE	2.440	0,9%	2.763	1,1%
CAPITALE IN VESTITO	263.970	100,0%	251.964	100,0%
MEZZI PROPRI	21.187	8,0%	21.127	8,4%
CAPITALE SOCIALE	14.143	5,4%	14.143	5,6%
RISERVE	7.044	2,7%	6.984	2,8%
PASSIVITA' CONSOLIDATE	156.026	59,1%	158.713	63,0%
FONDI PER RISCHI ED ONERI	97.215	36,8%	92.652	36,8%
FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	27.584	10,4%	28.259	11,2%
RISCONTI PER CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	14.325	5,4%	17.592	7,0%
DEBITI OLTRE 12 MESI	16.902	6,4%	20.210	8,0%
PASSIVITA' CORRENTI	86.757	32,9%	72.124	28,6%
DEBITI ENTRO 12 MESI	48.973	18,6%	45.034	17,9%
DEBITI ENTRO 12 MESI FINANZIARI	35.774	13,6%	29.880	11,9%
RISCONTI PASSIVI A BREVE	2.010	0,8%	-2.790	-1,1%
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	263.970	100,0%	251.964	100,0%

RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

Al fine di meglio comprendere l'andamento gestionale si fornisce di seguito una riclassificazione del Conto Economico e l'andamento dei più significativi indici di redditività e struttura.

SITUAZIONE ECONOMICA RICLASSIFICATA (MIGLIAIA DI EURO)		2015		2014	
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		168.016	97,3%	143.529	67,4%
ALTRI PROVENTI		4.742	2,7%	69.291	32,6%
	VALORE DELLA PRODUZIONE	172.758	100,0%	212.820	100,0%
COSTI ESTERNI		75.452	43,7%	49.399	23,2%
	VALORE AGGIUNTO	97.306	56,3%	163.421	76,8%
COSTO DEL PERSONALE		79.294	45,9%	80.101	37,6%
	MARGINE OPERATIVO LORDO	18.012	10,4%	83.320	39,2%
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI		18.207	10,5%	80.025	37,6%
	RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	-195	-0,1%	3.295	1,5%
GESTIONE STRAORDINARIA		1.411	0,8%	1.748	0,8%
GESTIONE FINANZIARIA		-812	-0,5%	-1.143	-0,5%
	RISULTATO LORDO	404	0,2%	3.900	1,8%
IMPOSTE SUL REDDITO		-344	-0,2%	-3.238	-1,5%
	RISULTATO NETTO (Inclusa quota Terzi)	60	0,0%	662	0,3%

INDICI DI REDDITIVITA' :

ROE (Return on Equity)

Reddito netto		60	662
Patrimonio netto		21.187	21.127
	%	0,3%	3,1%

ROI (Return on Investment)

EBIT		-195	3.295
Capitale Investito		263.970	251.964
	%	-0,1%	1,3%

ROS (Return on Sales)

EBIT		-195	3.295
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		168.016	143.529
	%	-0,1%	2,3%

MOL SULLE VENDITE

Margine Operativo Lordo		18.012	83.320
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		168.016	143.529
	%	10,7%	58,1%

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO

Al fine di meglio comprendere l'andamento dei flussi di cassa si fornisce di seguito il rendiconto finanziario dell'esercizio, confrontato con l'esercizio precedente.

PROSPETTO DEI FLUSSI DI CASSA (IMPORTI IN MIGLIAIA DI EURO)	2015	2014
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
UTILE DELL'ESERCIZIO	60	662
Ammortamenti	11.263	10.955
Accantonamento al fondo trattamento di fine rapporto	488	520
Accantonamento ad altri fondi	6.998	69.070
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	0	0
Svalutazione partecipazioni	41	41
Utilizzo del fondo TFR e di altri fondi	-3.598	-6.545
Variazione nei crediti del circolante	-32.247	-62.548
Variazione delle Attività fin. non immobilizzazioni	5	0
Variazione delle rimanenze	-398	-292
Variazione dei debiti	5.472	430
Totale flusso della gestione reddituale	-11.916	12.293
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Investimento in:		
- immobilizzazioni immateriali e materiali	-5.363	-4.915
- immobilizzazioni finanziarie	1.084	1.041
Totale flusso da attività di investimento	-4.279	-3.874
Erogazione di finanziamenti	6.534	25.164
Restituzione finanziamenti	-3.948	-4.738
Variation delle riserve	0	102
Distribuzione utili a terzi	0	-102
Totale flusso da attività di finanziamento	2.586	20.426
FLUSSO MONETARIO GENERATO/ASSORBITO NEL PERIODO	-13.609	28.845
DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	30.390	1.545
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	16.781	30.390

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 2015

Area di Consolidamento

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

Descrizione		Quota detenuta	Capitale Sociale
AMIU Bonifiche spa	Via D'Annunzio 27 - Ge	100%	333.000
ISAB srl	Via D'Annunzio 27 - Ge	100%	10.000
Ecolegno Genova srl	Via N. Lorenzi 25 - Ge	51%	50.000
GE.AM Gestioni Ambientali spa	Via D'Annunzio 27 - Ge	51%	516.500
Quattroerre spa in liquidazione	Via D'Annunzio 27 - Ge	51%	144.000

Il gruppo si avvale della possibilità di redigere il Bilancio in migliaia di euro. Si segnala che rispetto all'anno 2014 l'area di consolidamento non si è modificata.

Per le società incluse nel Bilancio consolidato la data di chiusura dell'esercizio sociale è il 31 Dicembre di ogni anno.

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.

Il presente bilancio è redatto in euro. I dati provenienti dalla contabilità ed esposti nel bilancio d'esercizio sono stati arrotondati all'unità di euro così come prescritto dall'art. 2423 del C.C.; 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.

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.

Come già citato nella Relazione sulla gestione in linea generale la Società è titolata a recuperare i costi sostenuti, ove rispettino predefiniti requisiti, nell'esercizio successivo attraverso gli incassi dei corrispettivi pagati dal Comune di Genova che a sua volta riaddebita tali oneri agli utenti finali attraverso la Tari.

Nell'ambito della redazione di tale Piano l'Azionista ha segnalato la necessità di prevederne un impatto socialmente sostenibile per la comunità; conseguentemente nella redazione del Piano – che ha previsto una erogazione dei corrispettivi dilazionata nel tempo – gli Amministratori hanno ipotizzato che la copertura di una parte rilevante delle risorse necessarie agli interventi previsti avvenga attraverso la reperibilità di risorse finanziarie esterne.

Quanto sopra implica quindi la necessità di un attento monitoraggio della situazione finanziaria dell'Azienda al fine di garantire le risorse finanziarie necessarie per colmare un provvisorio deficit finanziario risultante da tale sfasamento temporale.

In particolare la Società ha sostenuto finanziariamente Euro 28 milioni di costi inerenti l'esercizio 2015 per le attività di smaltimento dei rifiuti fuori regione che verranno remunerati in un arco temporale di 30 anni. Tali costi continuano ad essere sostenuti fino alla data di apertura del nuovo polo impiantistico di Scarpino 3.

L'esigenza di reperire le risorse finanziarie necessarie per la realizzazione degli interventi sopra indicati (interventi relativi alla gestione della chiusura dei lotti S1 e S2, contestualmente alla realizzazione della nuova impiantistica del polo S3 e a tutti gli interventi di potenziamento del servizio di raccolta differenziata), soprattutto qualora a causa di ritardi nella realizzazione del polo impiantistico di Scarpino 3 dovesse continuare lo smaltimento dei rifiuti fuori regione, potrebbe creare uno scenario di incertezza tale da far fare sorgere dubbi sulla continuità aziendale del Gruppo.

In tale ipotesi, pertanto, al fine di garantire la continuità aziendale gli Amministratori sarebbero costretti a spostare nel tempo la realizzazione di una parte consistente dei nuovi impianti, con un aggravio di costi correnti per smaltimenti fuori regione e con il conseguente rischio (oltre ad un ritardo nell'attuazione del Piano industriale) di non poter cogliere le opportunità di sviluppo che il Piano evidenziava come collegate alla nuova impiantistica – e, quindi, con una significativa perdita di valore della Società nel tempo.

Sempre in tale ipotesi, tuttavia, si ritiene perseguita la continuità aziendale essenzialmente, in via congiunta o disgiunta, per i seguenti motivi:

- ulteriori costi per conferimenti fuori regione anche negli anni successivi sono comunque riassorbibili in tariffa in ragione del diritto alla remunerazione dei costi riferibili al servizio svolto disposto dal Contratto di Servizio in essere. A tal proposito gli amministratori si impegnano a fare valere il diritto contrattuale di addebitare sulla TARI 2017 (così come esposto negli allegati della delibera 145 del 14 Luglio 2016 – All. A) i costi sostenuti per il conferimento fuori regione sostenuti nell'esercizio 2016 ;

- la controllante si è attivata per garantire l'equilibrio finanziario alla Società attraverso specifiche forme di finanziamento sia diretto che proveniente da primari istituti di credito;
- la controllante si è già attivata per ricercare in tempi brevi un partner industriale che abbia interesse a partecipare al progetto di attuazione del nuovo modello di gestione dei rifiuti - è intenzione dell'Azionista pubblicare una manifestazione di interesse al riguardo entro il corrente mese di Luglio 2016 con l'obiettivo di chiudere l'operazione entro dicembre 2016;
- la controllante ha confermato con specifica delibera, adottata nel 2016 dalla Giunta Comunale, il supporto finanziario/patrimoniale alla Società attraverso un anticipo di liquidità di Euro 25 milioni. Inoltre, sono in corso valutazioni sull'opportunità di addebitare nella TARI 2017 i già citati costi di smaltimento fuori regione relativi all'esercizio 2016 che la Società sta sostenendo fino alla riapertura del nuovo polo impiantistico S3 (vd lettera Comune di Genova Prot.239278 dell'11/7/2016 oltre alla già citata Delibera 145 del 14/7/2016).

Si segnala che la società redige il Bilancio consolidato ai sensi del D. Lgs. 127/91.

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

- IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali, 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 anche in ragione della recuperabilità attraverso specifici flussi di cassa futuri derivanti dai corrispettivi liquidati alla Società per il servizio svolto. 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 anche in ragione della recuperabilità attraverso specifici flussi di cassa futuri derivanti dai corrispettivi liquidati alla Società per il servizio svolto.

- IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto e rettificata in diminuzione in presenza di perdite durevoli di valore, ripristinando, in tutto o in parte, il costo qualora successivamente vengano meno i motivi della rettifica.

- RIMANENZE

Le rimanenze sono 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 tali crediti il valore è ridotto al presumibile valore di realizzo tramite l'iscrizione del fondo svalutazione crediti esposto a diretta riduzione dei crediti stessi.

- 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. Si rimanda al paragrafo "Copertura da rischi e incertezze future", contenuto nella Relazione sulla Gestione, per quel che riguarda l'informativa inerente il rischio di passività potenziali e il metodo di stima utilizzato per la definizione dei fondi oneri di ripristino relativi alla discarica.

- 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 i 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 alla vita utile del bene.

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 (immobili in affitto) 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	6.538	231	174	230	0	333	0	7.506
Ammortamenti esercizi precedenti	-5.217	-215	-173	-216	0	-324	0	-6.145
VALORE NETTO INIZIO ESERCIZIO	1.321	16	1	14	0	9	0	1.361
Acquisizioni dell'esercizio	141	14	0	0	0	0	0	155
Cessioni dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	-348	-9	-1	-4	0	-1	0	-363
VALORE NETTO FINE ESERCIZIO	1.114	21	0	10	0	8	0	1.153

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 per la sola Capogruppo 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.

La discarica della Birra risulta completamente ammortizzata a seguito della chiusura definitiva a fine anno 2014.

Di seguito le percentuali di ammortamento applicate alle categorie di cespiti previste dalla società.

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

B II 1 - Terreni e fabbricati	Amiu spa	Ge.am spa	Ecolegno srl	Amiu spa	Bon. spa	Isab Srl	Quattro erre spa	Rett., elimin.e riclass.	TOTALE
Valore lordo a fine esercizio precedente	79.018	0	0	145	29	0	0	0	79.192
Ammortamenti esercizi precedenti	-18.252	0	0	-104	0	0	0	0	-18.356
Riclassifiche	0	0	0	0	0	0	0	140	140
Valore netto ad inizio esercizio	60.766	0	0	41	29	0	0	140	60.976
Acquisizioni dell'esercizio	298	0	0	23	0	0	0	0	321
Variazioni in diminuzione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore lordo a fine esercizio	61.064	0	0	64	29	0	0	140	61.297
Ammortamenti dell'esercizio	-2.363	0	0	-13	0	0	0	0	-2.376
Valore netto a fine esercizio	58.701	0	0	51	29	0	0	140	58.921

B II 2 - Impianti e macchinari	Amiu spa	Ge.am spa	Ecolegno srl	Amiu spa	Bon. spa	Isab Srl	Quattro erre spa	Rett., elimin.e riclass.	TOTALE
Valore lordo a fine esercizio precedente	64.867	696	0	71	0	0	0	0	65.634
Ammortamenti esercizi precedenti	-35.811	-464	0	-60	0	0	0	0	-36.335
Valore netto ad inizio esercizio	29.056	232	0	11	0	0	0	0	29.299
Acquisizioni dell'esercizio	123	2	0	2	0	0	0	0	127
Capitalizzazioni e riclassifiche	1.023	0	0	0	0	0	0	0	1.023
Valore lordo a fine esercizio	30.202	234	0	13	0	0	0	0	30.449
Ammortamenti dell'esercizio	-3.939	-32	0	-3	0	0	0	0	-3.974
Valore netto a fine esercizio	26.263	202	0	10	0	0	0	0	26.475

B II 3 - Attrezzature Industriali e commerciali	Amiu spa	Ge.am spa	Ecolegno srl	Amiu spa	Bon. spa	Isab Srl	Quattro erre spa	Rett., elimin.e riclass.	TOTALE
Valore lordo a fine esercizio precedente	4.581	9	54	61	0	0	67	0	4.772
Ammortamenti esercizi precedenti	-4.435	-8	-54	-59	0	0	-63	0	-4.619
Valore netto ad inizio esercizio	146	1	0	2	0	0	4	0	153
Acquisizioni dell'esercizio	83	0	15	2	0	0	12	0	112
Variazioni in diminuzione	0	0	0	0	0	0	-66	0	-66
Valore lordo a fine esercizio	229	1	21	4	0	0	-50	0	205
Variazioni del Fondo Ammortamento	0	-1	0	0	0	0	50	0	49
Ammortamenti dell'esercizio	-113	0	-3	-2	0	0	0	0	-118
Valore netto a fine esercizio	116	0	18	2	0	0	0	0	136

B II 4 - Altri beni	Amiu spa	Ge.am spa	Ecolegno srl	Amiu spa	Bon. spa	Isab Srl	Quattro erre spa	Rett., elimin.e riclass.	TOTALE
Valore lordo a fine esercizio precedente	67.878	350	537	2.262	0	0	38	0	71.065
Ammortamenti esercizi precedenti	-56.536	-304	-478	-2.081	0	0	-38	0	-59.437
Riclassifiche	0	0	0	0	0	0	0	417	417
Valore netto ad inizio esercizio	11.342	46	59	181	0	0	0	417	12.045
Acquisizioni dell'esercizio	1.218	7	56	18	0	0	0	0	1.299
Variazioni in diminuzione	-4.056	-37	-40	-10	0	0	0	0	-4.143
Capitalizzazioni e riclassifiche	0	0	-6	0	0	0	0	5.031	5.025
Valore lordo a fine esercizio	8.504	16	69	189	0	0	0	5.448	14.226
Variazioni del Fondo Ammortamento	3.877	31	41	9	0	0	0	0	3.958
Ammortamenti dell'esercizio	-3.749	-13	-35	-89	0	0	0	0	-3.886
Valore netto a fine esercizio	8.632	34	75	109	0	0	0	5.448	14.298

B II 54 - Immobilizzazioni in corso	Amiu spa	Ge.am spa	Ecolegno srl	Amiu spa	Bon. spa	Isab Srl	Quattro erre spa	Rett., elimin.e riclass.	TOTALE
Valore a fine esercizio precedente	3.087	0	0	0	0	0	0	0	3.087
Acquisizioni dell'esercizio	39	0	0	0	0	0	0	0	39
Variazioni in diminuzione	-2.065	0	0	0	0	0	0	0	-2.065
Capitalizzazioni e riclassifiche	-1.022	0	0	0	0	0	0	0	-1.022
Valore a fine esercizio	39	0	0	0	0	0	0	0	39

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 2015	Valore 2014	Variazioni	Patrimonio netto 2015	Quota di Patrimonio Netto	risultato ultimo esercizio
S.A.TER spa Via Rati 66 - Cogoletto GE	49%	333	333	0	740	363	50
Cerjac scpa Via B. Parodi 41 - Ceranesi Ge	49%	44	44	0	248	122	-5
VEGA srl Via Roma 25 - Busalla Ge	35%	4	4	0	48	17	5
TOTALE COLLEGATE		381	381	0	1.036	501	49

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

Descrizione	Quota detenuta	Valore 2015	Valore 2014	Variazioni	Patrimonio netto 2015	Quota di Patrimonio Netto
REFRI srl	6%	306	306	0	4.300	263
Sviluppo Genova spa	2,5%	105	105	0	4.197	105
Consorzio T.I.C.A.S.S.	4,9%	4	4	0	0	0
TOTALE		415	415	0	8.497	368

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - CREDITI

La voce presenta un saldo di 3.113 mila euro e rappresenta il credito verso Acam Spa, riclassificato in questa posta, in relazione all'accordo di ristrutturazione ai sensi dell'art. 182 bis L.F.. Tale accordo prevede che il credito sarà rimborsato in 60 rate mensili. Si evidenzia che ad oggi il piano di rientro è rispettato.

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**C I- RIMANENZE**

Il valore delle rimanenze è dettagliato nel prospetto seguente ed è relativo ad Amiu per un valore di 1.748 mila euro e ad AMIU Bonifiche spa per 146 mila euro. In termini economici la variazione sull'esercizio è stata di 77 mila euro.

C I - RIMANENZE	2015	2014	VARIAZIONI
Vestiaro	187	141	46
Segnaletica antinfortunistica	52	48	4
Ricambi automezzi e pneumatici	753	832	-79
Carburanti e lubrificanti	98	83	15
Farmaci per la vendita	0	0	0
Scope ed altro materiali per la pulizia	747	531	216
Cancelleria e stampati	46	52	-6
Altri materiali di consumo	203	322	-119
Fondo Svalutazione Scorte (a deduzione)	192	192	0
TOT MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	1.894	1.817	77

C I 3 - LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Questa voce (343 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 18.011 mila euro.

C II 1 – CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	2015	2014	VARIAZIONI
Crediti per Tariffa di Igiene ambientale	28.161	33.815	-5.654
Altri crediti verso clienti	14.952	14.081	871
Crediti scadenti oltre l'anno	1.700	1.555	145
Fondo Svalutazione Crediti (a deduzione)	26.802	29.583	-2.781
TOT CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	18.011	19.868	-1.857

La voce "Crediti per Tariffa di Igiene Ambientale" rileva un decremento di circa 5.654 mila euro, per incassi ricevuti nell'anno 2015. 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, sul quale rimane pertanto il rischio di credito degli importi fatturati alla

collettività a titolo di tariffa.

Non ci sono crediti scadenti oltre i 5 anni.

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.	2015
Crediti per Tariffa di Igiene ambientale	28.161	0	0	0	0	0	0	28.161
Altri crediti verso clienti	11.572	2.217	440	479	0	244	0	14.952
Crediti scadenti oltre l'anno	1.700	0	0	0	0	0	0	1.700
Fondo Svalutazione Crediti (a deduzione)	26.374	210	0	201	0	17	0	26.802
TOT CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	15.059	2.007	440	278	0	227	0	18.011

Dall'analisi effettuata al 31.12.2015, anche a seguito di una puntuale attività di recupero crediti, i Fondi Svalutazione Crediti risultano ragionevoli rispetto alle posizioni a credito ritenute di difficile recupero.

La variazione del Fondo Svalutazione Crediti deriva dall'utilizzo di perdite su crediti accertate.

CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

Questa voce (904 mila euro) è costituita da crediti verso S.A.TER spa e verso Vega ScrL.

CREDITI VERSO CONTROLLANTI

Questa posta (94.021 mila euro) è composta dai crediti verso il Comune di Genova.

CREDITI TRIBUTARI

Il dettaglio della voce è esposto nella tabella sottostante. Si evidenzia il credito relativo all'istanza presentata per il rimborso IRES anni 2007-2011 (art.2, comma 1-quater, decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201) e il credito per Iva relativo all'applicazione dal 1 gennaio 2015 dello split payment.

C II - CREDITI TRIBUTARI	2015	2014	VARIAZIONI
Iva a credito	9.034	167	8.867
Credito IRES	1.809	2.199	-390
Credito IRES oltre 12 mesi	4.061	4.167	-106
Credito IRAP	2.831	479	2.352
Ritenute d'acconto su interessi	3	5	-2
Altri Crediti	0	0	0
TOT CREDITI TRIBUTARI	17.738	7.017	10.721

IMPOSTE ANTICIPATE

Le imposte anticipate (246 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 sono vantati verso la Regione Liguria per la realizzazione della nuova strada per Scarpino.

La voce "Altri crediti" è composta principalmente da crediti verso l' Agenzia delle Dogane per la riduzione dell'aliquota di accisa sul gasolio per autotrazione (Legge 24.12.2012 n. 228).

Non esistono crediti esigibili oltre i 5 anni.

C II 5 - CREDITI VERSO ALTRI	2015	2014	VARIAZIONI
Anticipi IRPEF su TFR	0	0	0
Depositi cauzionali	1.211	592	619
Crediti per personale comandato	190	162	28
Credito per contributi in c/capitale	2.233	2.344	-111
Crediti per mutui	918	918	0
Altri Crediti	1.029	777	252
TOT CREDITI VERSO ALTRI	5.581	4.793	788

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2015 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.	2015
Anticipi IRPEF su TFR	0	0	0	0	0	0	0	0
Depositi cauzionali	1.210	0	0	1	0	0	0	1.211
Crediti per personale comandato	190	0	0	0	0	0	0	190
Credito per contributi in c/capitale	2.233	0	0	0	0	0	0	2.233
Crediti per mutui	918	0	0	0	0	0	0	918
Altri Crediti	694	256	14	25	0	1	39	1.029
TOT CREDITI VERSO ALTRI	5.245	256	14	26	0	1	39	5.581

C III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE**

Si è concluso l'iter di liquidazione della società Liguriambiente scr.l.

C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

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

C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	2015	2014	VARIAZIONI
Banche e C/C postale	16.763	30.376	-13.613
Denaro e valori in cassa	18	14	4
TOT DISPONIBILITA' LIQUIDE	16.781	30.390	-13.609

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2015 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.	2015
Banche e C/C postale	16.183	0	339	12	0	229	0	16.763
Denaro e valori in cassa	14	1	1	2	0	0	0	18
TOT DISPONIBILITA' LIQUIDE	16.197	1	340	14	0	229	0	16.781

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

L'ammontare dei ratei e risconti attivi al 31.12.2015 è dettagliato nella tabella sottostante.

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	2.015	2.014	VARIAZIONI
RISCONTI :			
Spese automezzi	252	92	160
Telefono	5	0	5
Canoni di manutenzione	2	4	-2
Canoni noleggio	268	74	194
Canoni leasing	11	55	-44
Assicurazioni	1.018	1.151	-133
Polizze fidejussorie	725	1.277	-552
Buoni pasto	13	13	0
Fitti	42	50	-8
Licenze	64	3	61
Altre	40	44	-4
TOTALE	2.440	2.763	-323

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 93,94% dall'azionista Comune di Genova e al 6,06% dalla stessa Amiu.

Il risultato di esercizio è pari a 116 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 974 mila euro
 Risultato d'Esercizio -56 mila euro

TABELLA DI RICONCILIAZIONE	UTILE	PATRIMONIO NETTO
A.M.I.U. GENOVA SPA	122	17.867
Recepimento società valutate con il metodo del patrimonio netto	0	88
Quota di gruppo nelle società consolidate	295	3.414
Elisione partecipate/dividendi	0	-866
Eliminazione svalutazione partecipata	0	73
Recepimento IAS 17	-18	138
Plusvalenza vendita automezzi	0	-616
Eliminazione fondo rischi contrattuali	-933	0
Plusvalenze permanenti da cessione partecipazioni	0	192
Effetto netto elisione distribuzione dividendi infragruppo	0	-657
Ammortamenti su beni da plusvalenze	122	469
Imposte anticipate	236	260
Imposte differite	292	-149
Risultato netto di gruppo	116	20.213
Recepimento risultato società consolidate quota Terzi	-62	831
Recepimento IAS e altre minori	6	143
RISULTATO E PATRIMONIO NETTO TOTALE	60	21.187

MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO	2015	UTILE 2015	UTILE 2014	ALTRI	2014	Distribuità ai sensi dell'art. 2427 7bis
Capitale sociale	14.143	0	0	0	14.143	
Riserva sovrapprezzo azioni	1.283	0	0	0	1.283	disponibile non distribuibile
Riserva legale	314	0	6	0	308	disponibile non distribuibile
Riserva per azioni proprie (ex art. 2357ter comma 3 c.c.)	1.080	0	0	0	1.080	indisponibile non distribuibile
Altre riserve	216	0	0	0	216	disponibile e distribuibile
Utile a nuovo	3.061	0	519	0	2.542	disponibile e distribuibile
Risultato d'esercizio	116	116	-525	0	525	
NETTO DI GRUPPO	20.213	116	0	0	20.097	
Quota di terzi	974	-56	0	0	1.030	
PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO	21.187	60	0	0	21.127	

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

Questa voce (127 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 in liquidazione.

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.

B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	2015	DECREMENTI	INCREMENTI	2014
Fondo accertamento debiti vs. il Personale e Fornitori	911	-495	149	1.257
Contenzioso INPDAP	304		103	201
Oneri post chiusura e man. programmata discariche	89.225	-2.097	2.372	88.950
Fondo rischi diversi	1.317	-927		2.244
Fondo recupero ambientale	5.458		5.458	0
TOTALE FONDI	97.215	-3.519	8.082	92.652

Si segnala che il Fondo "Accertamento Debiti verso il Personale" e il "Fondo rischi diversi" sono stati incrementati in relazione alle prescrizioni e ai rischi accertati nel 2015.

Gli stanziamenti destinati a coprire gli oneri per la copertura definitiva e la post-gestione delle due discariche gestite da Amiu, sono definiti sulla base di valutazioni tecniche effettuate da terzi. Si precisa che per la discarica della Birra, Amiu non dovrà effettuare le attività di post-gestione, che saranno direttamente in carico ai Comuni proprietari della discarica. Il fondo "recupero ambientale" è destinato a coprire i costi relativi agli interventi necessari per il ripristino della discarica di Scarpino.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettivo debito maturato dall'azienda nei confronti dei propri dipendenti a tale titolo al 31.12.2015. 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.	2015
Trattamento di fine rapporto	26.289	930	145	127	0	93		27.584

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

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

- Correnti*: 35.774 mila euro di cui: 3.308 mila euro per rate mutui di Amiu scadenti entro 12 mesi e saldi di C/C bancario per 31.773 mila euro di Amiu; 474 mila euro di GE.AM Gestioni Ambientali spa e 219 mila euro di Amiu Bonifiche spa.
- Scadenti oltre l'anno*: circa 16.902 mila euro per rate mutui di Amiu; di questi si segnala che la quota in scadenza oltre i 5 anni è di circa 9.221 mila euro.

Si rileva che esistono garanzie ipotecarie relative ai mutui accessi per l'acquisizione degli immobili siti in Via D'annunzio e Via Greto di Cornigliano per un importo di 12.700 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 7.055 mila euro e 5.047 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 31/12/2015 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.	2015
Fornitori	19.369	729	409	167	0	289	5.047	26.009
Fatture da Ricevere	6.803	60	46	92	0	54	0	7.055
TOT FORNITORI	26.172	789	455	259	0	343	5.047	33.064

D 11 - DEBITI VERSO CONTROLLANTI

La posta (3.874 mila euro) accoglie i debiti nei confronti del Comune di Genova principalmente dovuti a tributi e canoni, oneri di servizio ed a incassi TIA che gli utenti hanno effettuato ad Amiu, ma che sono di competenza del Comune di Genova.

D 12 - DEBITI TRIBUTARI

La voce accoglie passività per imposte certe e determinate.

D 12 - DEBITI TRIBUTARI	2015	2014	VARIAZIONI
IRPEF Lavoratori dipendenti	1.623	1.502	121
IRPEF Lavoratori autonomi	22	23	-1
Debiti v/Erario	63	2.651	-2.588
IVA in sospeso	96	655	-559
IRAP	0	79	-79
IRES	49	45	4
DEBITI V/ERARIO IMP.DIFFERITE	37	37	0
TOT DEBITI TRIBUTARI	1.890	4.992	-3.102

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2015 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.	2015
IRPEF Lavoratori dipendenti	1.487	62	6	63	0	5	0	1.623
IRPEF Lavoratori autonomi	13	5	3	1	0	0	0	22
Debiti v/Erario	0	31	0	104	0	0	-72	63
IVA in sospeso	96	0	0	0	0	0	0	96
IRAP	0	0	0	0	0	0	0	0
IRES	0	0	21	0	0	0	28	49
DEBITI V/ERARIO IMP.DIFFERITE	0	37	0	0	0	0	0	37
TOT DEBITI TRIBUTARI	1.596	135	30	168	0	5	-44	1.890

D 13 – DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE

La voce rappresenta il debito maturato nei confronti degli enti previdenziali al 31.12.2015, come dettagliato nel prospetto seguente.

Non esistono debiti di durata superiore a 5 anni.

D 13 – DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	2015	2014	VARIAZIONI
INPS	1.422	1.500	-78
INPDAP	2.413	2.626	-213
INAIL	7	66	-59
FASI	1	0	1
PREVIAMBIENTE	188	186	2
PREVINDAI	37	40	-3
ALTRI	57	52	5
TOT ISTITUTI PREV. E SICUREZZA SOC.	4.125	4.470	-345

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2015 per società.

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.	2015
INPS	1.201	91	14	103	0	13	0	1.422
INPDAP	2.376	0	0	37	0	0	0	2.413
INAIL	0	1	0	6	0	0	0	7
FASI	0	1	0	0	0	0	0	1
PREVIAMBIENTE	188	0	0	0	0	0	0	188
PREVINDAI	32	0	0	5	0	0	0	37
ALTRI	32	4	0	21	0	0	0	57
TOT ISTITUTI PREV. E SICUREZZA SOC.	3.829	97	14	172	0	13	0	4.125

D14 - ALTRI DEBITI

Il decremento rispetto al 2015 è da ricondursi al debito per l'ecotassa regionale in relazione alla chiusura della discarica di Scarpino.

Non esistono debiti di durata superiore a 5 anni.

D 14 – ALTRI DEBITI	2015	2014	VARIAZIONI
Debiti vs. Sindacati	38	37	1
Debiti verso il personale	4.301	4.619	-318
Debiti vs. Regione Liguria per Ecotassa Addizionale provinciale	0	316	-316
Debiti verso soci c/utigli da corrispondere	0	0	0
Altri Debiti	297	1.010	-713
TOT ALTRI DEBITI	5.893	7.349	-1.456

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2015 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.	2015
Debiti vs. Sindacati	37	0	0	1	0	0	0	38
Debiti verso il personale	3.752	309	67	127	0	46	0	4.301
Debiti vs. Regione Liguria per Ecotassa Addizionale provinciale	0	0	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci c/utigli da corrispondere	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri Debiti	283	8	6	0	0	0	0	297
TOT ALTRI DEBITI	5.329	317	73	128	0	46	0	5.893

E) RATEI E RISCOINTI 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 10.820 mila euro.

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	2.015	2.014	VARIAZIONI
RISCONTI PASSIVI :			
Attualizzazione credito imp.biogas	93	116	-23
Attualizzazione crediti v/Comuni per Discarica Birra	90	90	0
Attualizzazione credito v/Comune di Genova	1.827	0	1.827
Contributi in C/Capitale	14.073	14.327	-254
Progetto Weeenmodels	217	269	-52
Progetto weee co RAEE	35	0	35
TOTALE RISCONTI	16.335	14.802	1.533

CONTI D'ORDINE

Il relativo dettaglio, contenuto nel prospetto sottostante, mette in evidenza le cauzioni e le fideiussioni 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.

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	2015	2014	VARIAZIONI
NOSTRE POLIZZE A FAVORE DI TERZI	69.384	68.235	1.149
GARANZIE IPOTECARIE	0	0	0
CREDITI CEDUTI FACTORING	0	0	0
LETTERE DI PATRONAGE	2.015	2.015	0
AVVALLI E FIDEIUSSIONI RICEVUTE	120	120	0
TOT CONTI D'ORDINE	71.519	70.370	1.149

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2015 per società.

CONTI D'ORDINE	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattro erre spa	rett. ed elim.	2015
NOSTRE POLIZZE A FAVORE DI TERZI	65.874	1.818	0	1.692	0	0	0	69.384
GARANZIE IPOTECARIE	0	0	0	0	0	0	0	0
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	68.009	1.818	0	1.692	0	0	0	71.519

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 168.016 mila euro, al netto di eliminazioni intergruppo di 6.764 mila euro.

A 1 - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2015	2014	VARIAZIONI
SERVIZI DI IGIENE E TUTELA AMBIENTALE	166.508	142.011	24.497
RICAVI DA SERVIZI FUNERARI	1.508	1.518	-10
TOT RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	168.016	143.529	24.487

Nella tabella sottostante si evidenzia il saldo al 31/12/2015 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.	2015
SERVIZI DI IGIENE E TUTELA AMBIENTALE	161.635	5.541	1.811	3.381	0	904	-6.764	166.508
RICAVI DA SERVIZI FUNERARI	1.508	0	0	0	0	0	0	1.508
TOT RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	163.143	5.541	1.811	3.381	0	904	-6.764	168.016

A 3 - VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO

Questa voce (39 mila euro) si riferisce totalmente alla controllata AMIU Bonifiche spa.

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

Questa voce presenta un saldo di 641 mila euro dopo eliminazioni intergruppo di 112 mila euro per servizi amministrativi, affitti e manutenzioni resi dalla Capogruppo.

La variazione rispetto al 2014 è dovuta al provento riconosciuto dal Comune di Genova a fronte degli oneri di chiusura e post gestione della discarica di Scarpino registrato nel 2014.

A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI a1 Proventi e Ricavi diversi	2015	2014	VARIAZIONI
Affitti attivi	83	82	1
Manutenzioni a terzi	9	7	2
Altri Proventi	355	63.319	-62.964
Plusvalenze da cessione immobilizzazioni	277	51	226
Recupero evasione TIA	-101	0	-101
Service reso a Società partecipate	18	18	0
TOT ALTRI RICAVI E PROVENTI	641	63.477	-62.836

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

Questa voce presenta un saldo di 2.857 mila euro dopo le eliminazioni intergruppo di 1.053 mila euro.

A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI a2 Rimborsi e Recuperi diversi	2015	2014	VARIAZIONI
Recupero Ecotassa	4	756	-752
Risarcimento danni e penalità a fornitori	136	174	-38
Recuperi vari	-194	657	-851
Personale comandato presso terzi	432	527	-95
Utilizzo fondi eccedenti	2.479	1.770	709
TOT RIMBORSI E RECUPERI VS. TERZI	2.857	3.884	-1.027

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

La voce (200 mila euro) è composta principalmente dall'importo dei contributi concessi per la formazione del personale.

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

La voce (1.005 mila euro) è relativa alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi concessi per gli investimenti effettuati per le discariche ed i centri di conferimento.

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.

B 6 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	2015	2014	VARIAZIONI
Vestiario	297	273	24
Segnaletica antinfortunistica	53	58	-5
Ricambi automezzi e pneumatici	1.549	1.864	-315
Carburanti e lubrificanti	3.750	4.550	-800
Combustibili	214	230	-16
Sale, sacchetti ed altro materiali per la pulizia	692	427	265
Cancelleria e stampati	115	113	2
Altri materiali di consumo	1.020	1.316	-296
TOT MATERIE PRIME SUSS. E CONSUMO	7.690	8.831	-1.141

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2015 per società.

B 6 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattro erre spa	rett.ed elimin.	2015
Vestiario	279	10	1	14	0	1	-8	297
Segnaletica antinfortunistica	36	0	0	19	0	0	-2	53
Ricambi automezzi e pneumatici	1.545	0	0	4	0	0	0	1.549
Carburanti e lubrificanti	3.381	182	119	63	0	5	0	3.750
Combustibili	214	0	0	0	0	0	0	214
Sale, sacchetti ed altro materiali per la pulizia	674	5	0	14	0	0	-1	692
Cancelleria e stampati	107	4	4	3	0	0	-3	115
Altri materiali di consumo	807	2	2	162	0	47	0	1.020
TOT MATERIE PRIME SUSS. E CONSUMO	7.043	203	126	279	0	53	-14	7.690

B 7 -COSTI PER SERVIZI

La voce è dettagliata nella tabella seguente.

B7 - COSTI PER SERVIZI	2015	2014	VARIAZIONI
Manutenzioni	4.707	3.082	1.625
Utenze	1.726	1.876	-150
Guardianaggio e pulizia	1.539	1.584	-45
Costi per servizi al personale	1.167	1.032	135
Spese automezzi	341	311	30
Compenso Consiglio di Amministrazione	239	244	-5
Compenso Collegio sindacale	160	155	5
Certificazione di bilancio	65	67	-2
Servizio di supporto tecnico-amministrativo	1.316	782	534
Comunicazione e promozione	413	326	87
Assicurazioni e polizza scariche	2.431	2.966	-535
Servizi vari di igiene	42.952	15.266	27.686
Servizi gestione Tariffa Igiene Urbana	63	61	2
Depurazione percolato	8	1.530	-1.522
Prestazioni diverse	2.706	2.023	683
TOT SERVIZI DA TERZI	59.833	31.305	28.528

Questa posta presenta un saldo di 59.833 mila euro, al netto delle eliminazioni intragruppo per 7.186 mila euro riferibili a servizi di raccolta differenziata e servizi di bonifiche. Complessivamente la voce "Costi per servizi" mostra un aumento rispetto all'anno precedente, determinato principalmente dalla chiusura della discarica di Scarpino che ha reso necessario smaltire i rifiuti fuori regione. Questo evento ha avuto un impatto notevole per quanto riguarda il costo per lo smaltimento ed il trasporto dei rifiuti urbani.

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2015 per società.

B7 - COSTI PER SERVIZI	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattro erre spa	rett.ed elimin.	2015
Manutenzioni	4.102	466	107	141	0	9	-118	4.707
Utenze	1.638	71	3	48	0	12	-46	1.726
Guardianaggio e pulizia	1.420	15	74	30	0	0	0	1.539
Costi per servizi al personale	988	68	12	99	0	0	0	1.167
Spese automezzi	311	0	27	3	0	0	0	341
Compenso Consiglio di Amministrazione	83	37	52	47	0	26	-6	239
Compenso Collegio sindacale	79	34	11	26	0	10	0	160
Certificazione di bilancio	65	0	0	0	0	0	0	65
Servizio di supporto tecnico-amministrativo	1.106	87	43	38	0	46	-4	1.316
Comunicazione e promozione	411	0	1	1	0	0	0	413
Assicurazioni e polizza scariche	2.116	117	13	175	0	10	0	2.431
Servizi vari di igiene	42.111	962	348	15	0	564	-1.048	42.952
Servizi ricevuti da Ge.am spa	1.380	0	0	0	0	0	-1.380	0
Servizi ricevuti da Ecolegno srl	760	0	0	0	0	0	-760	0
Servizi ricevuti da Amiu Bonifiche spa	3.210	0	0	0	0	0	-3.210	0
Servizi ricevuti da Quattroerre spa	451	0	0	0	0	0	-451	0
Servizi ricevuti da Amiu spa	0	0	0	40	0	0	-40	0
Servizi gestione Tariffa Igiene Urbana	63	0	0	0	0	0	0	63
Depurazione percolato	8	0	0	0	0	0	0	8
Prestazioni diverse	2.376	211	161	57	0	24	-123	2.706
TOT SERVIZI DA TERZI	62.678	2.068	852	720	0	701	-7.186	59.833

B 8 - COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Questa voce è al netto dell'eliminazione di contratti di leasing per 705 mila euro, a seguito della contabilizzazione col metodo finanziario e dell'eliminazione di 68 mila euro di fitti intergruppo.

B8 - COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2015	2014	VARIAZIONI
Fitti canonici e spese di amministrazione	1.713	1.613	100
Canoni di locazione finanziaria	0	0	0
Noleggi	2.245	2.006	239
Manutenzione beni di terzi	19	40	-21
TOT COSTI PER GODIM. BENI DI TERZI	3.977	3.659	318

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2015 per società.

B8 - COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattro erre spa	rett.ed elimin.	2015
Fitti canonici e spese di amministrazione	1.423	75	108	79	0	96	-68	1.713
Canoni di locazione finanziaria	601	104	0	0	0	0	-705	0
Noleggi	1.975	174	52	35	0	9	0	2.245
Manutenzione beni di terzi	19	0	0	0	0	0	0	19
TOT COSTI PER GODIM. BENI DI TERZI	4.018	353	160	114	0	105	-773	3.977

B 9 - COSTI PER IL PERSONALE

B9 - COSTO DEL PERSONALE	2015	2014	VARIAZIONI
Retribuzioni	55.585	56.199	-614
Contributi	18.686	19.164	-478
Trattamento di fine rapporto	4.955	4.711	244
Altri costi del personale	68	27	41
TOT COSTO DEL PERSONALE	79.294	80.101	-807

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2015 per società.

B9 - COSTO DEL PERSONALE	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattro erre spa	rett.ed elimin.	2015
Retribuzioni	51.450	1.897	231	1.767	0	240	0	55.585
Contributi	17.291	633	78	613	0	71	0	18.686
Trattamento di fine rapporto	4.657	122	22	137	0	17	0	4.955
Altri costi del personale	4	3	55	2	0	4	0	68
TOT COSTO DEL PERSONALE	73.402	2.655	386	2.519	0	332	0	79.294

B 10 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**B 10 a - AMMORTAMENTI IMMATERIALI**

Non ci sono da rilevare variazioni nelle aliquote di ammortamento rispetto al 2014. La voce ammonta a 363 mila euro.

B 10 B - AMMORTAMENTI MATERIALI

Il dettaglio delle voci (10.900 mila euro) relative all'ammortamento delle immobilizzazioni è esposto nei prospetti dello Stato Patrimoniale ai punti BI e B II 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 546 mila euro.

B 11 - VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

L'importo di questa voce è pari a circa - 77 mila euro. Le variazioni sono evidenziate alla voce C I - Rimanenze dello Stato Patrimoniale.

B 12 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Questa voce (261 mila euro) comprende principalmente accantonamenti a fondi rischi per probabili costi derivanti da franchigie assicurative su sinistri e per altri rischi legati al personale.

B 13 - ALTRI ACCANTONAMENTI

Questa voce (6.641 mila euro) è relativa esclusivamente alla capogruppo ed è relativa agli accantonamenti correlati agli oneri di chiusura della discarica di Birra come previsto dalla normativa CEE (Dlgs. 36/2003) e all'accantonamento agli oneri relativi al ripristino ambientale .

B 14 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Questa voce è quasi totalmente riferibile alla capogruppo: il dettaglio delle voci è fornito nella successiva tabella. Si è proceduto alla eliminazione di cespiti non più in linea con le nuove strategie impiantistiche.

B14 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2015	2014	VARIAZIONI
Ecotassa e onere di disturbo ex art 40 LR 18/99	27	3.868	-3.841
Tasse e tributi locali	1.012	1.012	0
Tassa di proprietà automezzi	120	114	6
Quote associative e contributi consortili	153	165	-12
Spese postali	48	32	16
Altri oneri diversi di gestione	2.669	707	1.962
TOT ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.029	5.898	-1.869

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

La voce si articola secondo quanto illustrato nel prospetto seguente.

C 16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2015	2014	VARIAZIONI
Proventi da partecipazioni	0	0	0
Interessi attivi su C/C bancari	8	16	-8
Interessi attivi su mutui	9	14	-5
Altri	598	151	447
TOT PROVENTI FINANZIARI	615	181	434

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2015 per società.

C 16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattro erre spa	rett.ed elimin.	2015
Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Interessi attivi su C/C bancari	8	0	0	0	0	0	0	8
Interessi attivi su mutui	9	0	0	0	0	0	0	9
Altri	598	0	0	0	0	0	0	598
TOT PROVENTI FINANZIARI	615	0	0	0	0	0	0	615

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	2015	2014	VARIAZIONI
Interessi passivi su C/C Bancari	684	480	204
Interessi passivi su mutui	629	781	-152
Interessi passivi diversi	114	63	51
Svalutazione attività finanziarie comprese nel circolante	0	0	0
Spese bancarie	0	0	0
TOT INTERESSI ED ONERI FINANZIARI	1.427	1.324	103

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2015 per società.

17 D - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattro erre spa	rett.ed elimin.	2015
Interessi passivi su C/C Bancari	684	0	0	0	0	0	0	684
Interessi passivi su mutui	629	0	0	0	0	0	0	629
Interessi passivi diversi	5	54	0	1	0	0	54	114
Svalutazione attività finanziarie comprese nel circolante	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese bancarie	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT INTERESSI ED ONERI FINANZIARI	1.318	54	0	1	0	0	54	1.427

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

Nell'esercizio non si sono rilevate rettifiche.

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

Questa voce è quasi totalmente riferibile alla capogruppo e comprende la transazione con la società Quattroerre Spa in liquidazione per un importo di circa 647 mila euro, il rimborso Irap per gli anni 2004/2007 di circa 509 mila euro .

E 21 - ONERI STRAORDINARI

Questa voce (58 mila euro) si riferisce principalmente alla società Quattroerre.

E 22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

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

- Imposte correnti IRES : 178 mila euro
- Imposte correnti IRAP: 120 mila euro
- Imposte anticipate IRES: 46 mila euro

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'utile, inclusa la quota di Terzi, al netto delle imposte ammonta a circa 60 mila euro ed è così ripartito:

- Utile di terzi - 56 mila euro
- Utile dell'esercizio 116 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	0	0
B) Differenze temporanee deducibili		
Manutenzioni eccedenti	0	0
Fondo per debiti vs. il Personale e Fornitori	1.143	1.143
Fondi per partite in contenzioso	6.755	6.755
Fondo svalutazione crediti tassato	26.802	26.802
Totale differenze temporanee deducibili	34.700	34.700
Imposte anticipate	9.569	9.569

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	404		404	
Variazioni permanenti	-4.114		1.074	
Reddito imponibile teorico	-3.710	-1.020	1.478	58
Variazioni temporanee anticipate	0	0	-140	-5
Variazioni temporanee differite	4.528	1.244	1.739	68
Reddito imponibile effettivo	818	224	3.077	120

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.