

## 713 - BILANCIO CONSOLIDATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2016

**AZIENDA MULTISERVIZI E  
D'IGIENE URBANA GENOVA  
S.P.A.-IN FORMA  
ABBREVIATA A.M.I.U.GENOVA  
S.P.A.**

### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: GENOVA GE VIA D'ANNUNZIO 27 E  
75  
Codice fiscale: 03818890109  
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO  
UNICO  
Impresa in fase di aggiornamento

### Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA .....	9
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....	47
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE .....	53
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE .....	69
Capitolo 6 - RELAZIONE SINDACI .....	72

## AMIU GENOVA SPA

### Prospetto contabile del Bilancio consolidato chiuso al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	GENOVA
Codice Fiscale	03818890109
Numero Rea	GENOVA 355781
P.I.	03818890109
Capitale Sociale Euro	14.143.276 i.v.
Forma giuridica	SPA
Settore di attività prevalente (ATECO)	38.11.00
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI GENOVA
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale consolidato

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	234.000	260.000
7) altre	718.000	893.000
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>952.000</b>	<b>1.153.000</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	57.859.000	58.921.000
2) impianti e macchinario	22.784.000	26.475.000
3) attrezzature industriali e commerciali	109.000	136.000
4) altri beni	12.076.000	14.298.000
5) immobilizzazioni in corso e acconti	79.000	39.000
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>92.907.000</b>	<b>99.869.000</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	381.000	381.000
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	105.000	105.000
d-bis) altre imprese	310.000	310.000
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>796.000</b>	<b>796.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>94.655.000</b>	<b>101.818.000</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.975.000	1.894.000
3) lavori in corso su ordinazione	-	343.000
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.975.000</b>	<b>2.237.000</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.682.000	17.326.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.845.000	3.775.000
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>17.527.000</b>	<b>21.101.000</b>
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	627.000	904.000
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>627.000</b>	<b>904.000</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.761.000	8.525.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	128.978.000	85.496.000
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>160.739.000</b>	<b>94.021.000</b>
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.000	23.000
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>46.000</b>	<b>23.000</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.117.000	13.677.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	4.061.000
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>8.117.000</b>	<b>17.738.000</b>
5-ter) imposte anticipate	223.000	246.000
5-quater) verso altri		

v.2.5.4

AMIU GENOVA SPA

esigibili entro l'esercizio successivo	3.316.000	4.663.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	918.000	918.000
Totale crediti verso altri	4.234.000	5.581.000
Totale crediti	191.513.000	139.614.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	7.944.000	16.762.000
2) assegni	7.000	1.000
3) danaro e valori in cassa	20.000	18.000
Totale disponibilità liquide	7.971.000	16.781.000
Totale attivo circolante (C)	201.459.000	158.632.000
D) Ratei e risconti	3.243.000	2.440.000
Totale attivo	299.357.000	262.890.000
Passivo		
A) Patrimonio netto di gruppo		
I - Capitale	14.143.000	14.143.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.283.000	1.283.000
IV - Riserva legale	320.000	314.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.296.000	1.296.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.170.000	3.061.000
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	64.000	116.000
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.080.000)	(1.080.000)
Totale patrimonio netto di gruppo	19.196.000	19.133.000
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	975.000	1.030.000
Utile (perdita) di terzi	(81.000)	(56.000)
Totale patrimonio netto di terzi	894.000	974.000
Totale patrimonio netto consolidato	20.090.000	20.107.000
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	127.000	127.000
4) altri	141.790.000	97.215.000
Totale fondi per rischi ed oneri	141.917.000	97.342.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.692.000	27.584.000
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.754.000	35.774.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.121.000	16.902.000
Totale debiti verso banche	20.875.000	52.676.000
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.804.000	5.047.000
Totale debiti verso altri finanziatori	3.804.000	5.047.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.270.000	27.874.000
Totale debiti verso fornitori	30.270.000	27.874.000
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.000	0
Totale debiti verso imprese collegate	12.000	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.048.000	3.874.000
Totale debiti verso controllanti	30.048.000	3.874.000
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		



v.2.5.4

AMIU GENOVA SPA

esigibili entro l'esercizio successivo	304.000	143.000
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	304.000	143.000
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.801.000	1.890.000
Totale debiti tributari	1.801.000	1.890.000
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.401.000	4.125.000
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.401.000	4.125.000
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.879.000	5.893.000
Totale altri debiti	5.879.000	5.893.000
Totale debiti	97.394.000	101.522.000
E) Ratei e risconti	13.264.000	16.335.000
Totale passivo	299.357.000	262.890.000

## Conto economico consolidato

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	161.367.000	168.016.000
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(343.000)	39.000
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	314.000	200.000
altri	50.225.000	5.972.000
Totale altri ricavi e proventi	50.539.000	6.172.000
Totale valore della produzione	211.563.000	174.227.000
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.964.000	7.690.000
7) per servizi	57.742.000	59.833.000
8) per godimento di beni di terzi	4.626.000	3.977.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	55.320.000	55.585.000
b) oneri sociali	18.781.000	18.686.000
c) trattamento di fine rapporto	4.923.000	4.955.000
e) altri costi	35.000	68.000
Totale costi per il personale	79.059.000	79.294.000
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	389.000	363.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.594.000	10.900.000
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	119.000	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	130.000	42.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.232.000	11.305.000
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(81.000)	(77.000)
12) accantonamenti per rischi	1.265.000	261.000
13) altri accantonamenti	46.052.000	6.641.000
14) oneri diversi di gestione	2.552.000	4.087.000
Totale costi della produzione	209.411.000	173.011.000
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.152.000	1.216.000
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	455.000	615.000
Totale altri proventi finanziari	455.000	615.000
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	(1.310.000)	(1.427.000)
Totale interessi e altri oneri finanziari	(1.310.000)	(1.427.000)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(855.000)	(812.000)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.297.000	404.000
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.314.000	344.000
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.314.000	344.000
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	(17.000)	60.000
Risultato di pertinenza del gruppo	64.000	116.000
Risultato di pertinenza di terzi	(81.000)	(56.000)

## Rendiconto finanziario consolidato, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(17.000)	60.000
Imposte sul reddito	1.314.000	344.000
Interessi passivi/(attivi)	1.765.000	854.000
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.062.000	1.258.000
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	52.370.000	11.857.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.983.000	11.536.000
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	119.000	-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	5.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	66.534.000	24.656.000
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	262.000	(398.000)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(62.837.000)	(21.112.000)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.743.000	4.839.000
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(803.000)	323.000
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.071.000)	1.533.000
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	6.697.000	(18.916.000)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	10.525.000	(9.075.000)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(1.765.000)	(854.000)
(Imposte sul reddito pagate)	(926.000)	(2.539.000)
(Utilizzo dei fondi)	(4.661.000)	(3.511.000)
Totale altre rettifiche	(7.352.000)	(6.904.000)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.173.000	(15.979.000)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(188.000)	(428.000)
Disinvestimenti	(3.751.000)	(5.208.000)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	-	1.125.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.939.000)	(4.511.000)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Accensione finanziamenti	(3.492.000)	37.111.000
(Rimborso finanziamenti)	(4.552.000)	(30.230.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(8.044.000)	6.881.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(8.810.000)	(13.609.000)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	16.762.000	30.390.000
Assegni	1.000	-
Danaro e valori in cassa	18.000	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	16.781.000	30.390.000
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		

v.2.5.4

AMIU GENOVA SPA

---

Depositi bancari e postali	7.944.000	16.762.000
Assegni	7.000	1.000
Danaro e valori in cassa	20.000	18.000
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>7.971.000</b>	<b>16.781.000</b>

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

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 2016

### Area di Consolidamento

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

Descrizione		Quota detenuta	Capitale Sociale
<b>AMIU Bonifiche spa</b>	Via D'Annunzio 27 - Ge	100%	333.000
<b>ISAB srl</b>	Via D'Annunzio 27 - Ge	100%	10.000
<b>Ecolegno Genova srl</b>	Via N. Lorenzi 25 - Ge	51%	50.000
<b>GE.AM Gestioni Ambientali spa</b>	Via D'Annunzio 27 - Ge	51%	516.500
<b>Quattroerre spa in liquidazione</b>	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 2015 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.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario 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.

Nell'esercizio 2015 è stata recepita nell'ordinamento italiano la "Riforma Contabile" in attuazione della direttiva europea 2013/34 con la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale del Dlgs n.139/15. Il suddetto decreto integra e modifica il codice civile che contiene le norme generali per la redazione del bilancio d'esercizio relativamente agli schemi, ai criteri di valutazione, al contenuto della nota integrativa e della relazione sulla gestione.

Le modifiche legislative sono entrate in vigore dal 1 gennaio 2016. Gli effetti dei cambiamenti sono stati rilevati dalla Società, in accordo con l'OIC 29, sul saldo di apertura

del patrimonio netto al 1 gennaio 2015. La Società pertanto ha rideterminato gli effetti dei cambiamenti che si sarebbero avuti nel bilancio al 31 dicembre 2015, come se la Riforma Contabile fosse già applicata nell'esercizio 2015. Lo schema di stato patrimoniale e conto economico relativi all'esercizio 2015, presentati negli schemi di bilancio a fini comparativi, differiscono pertanto dai bilanci approvati dalle singole assemblee dei soci, per tener conto degli effetti della Riforma Contabile.

La successiva nota "Effetti contabili della Riforma Contabile" illustra per ciascuna riga di conto economico e stato patrimoniale gli impatti della riforma.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 e la presente Nota Integrativa, sono stati redatti secondo le norme del Codice Civile in materia di Bilancio d'esercizio così come riformate dal Decreto Legislativo n. 139/15 in attuazione della Direttiva Europea 2013/34.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal D.lsg. 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 Bilancio risulta costituito dai seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto Finanziario;
- Nota Integrativa.

La presente Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, un'integrazione dei dati di Bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 Codice Civile che sono in linea con le modifiche normative introdotte dal Dlgs 139/15 e con i principi contabili previsti dall'Organismo Italiano Contabilità.

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.

La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività della società; si è seguito il principio della prudenza e competenza, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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.

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

### **Criteri di valutazione**

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 e azioni proprie sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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.

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale, ed il valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

E' costituito un apposito fondo svalutazione a fronte di possibili rischi di insolvenza, la cui congruità rispetto alle posizioni di dubbia esigibilità è verificata periodicamente ed, in ogni caso, al termine di ogni esercizio, tenendo in considerazione sia le situazioni di inesigibilità già manifestatesi o ritenute probabili, sia le condizioni economiche generali, di settore e di rischio paese.

#### **AZIONI PROPRIE**

Le azioni proprie sono rilevate in bilancio a diretta riduzione del patrimonio netto nell'apposita riserva negativa.

#### **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.



*Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016*

*Nota Integrativa*

### **CREDITI**

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale, ed il valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito.

I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

E' costituito un apposito fondo svalutazione a fronte di possibili rischi di insolvenza, la cui congruità rispetto alle posizioni di dubbia esigibilità è verificata periodicamente ed, in ogni caso, al termine di ogni esercizio, tenendo in considerazione sia le situazioni di inesigibilità già manifestatesi o ritenute probabili, sia le condizioni economiche generali, di settore e di rischio paese.

### **RATEI E RISCOINTI**

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**

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo. Si precisa che, come consentito dal Dlgs 139/15, al 31 Dicembre 2016 i debiti già in essere al 31 Dicembre 2015 sono iscritti al valore nominale.

### **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



*Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016*

*Nota Integrativa*

utile del bene

#### **RICONOSCIMENTO DEI COSTI E RICAVI**

I ricavi per la vendita dei prodotti e i costi per l'acquisto degli stessi sono riconosciuti al momento del trasferimento di tutti i rischi e benefici connessi alla proprietà, passaggio che comunemente coincide con la spedizione o consegna dei beni. I ricavi e i costi per servizi sono riconosciuti al momento di effettuazione del servizio.

#### **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 segnala che con riferimento alle imposte sul reddito, l'articolo 2427, comma 1, codice civile richiede di indicare le seguenti informazioni nella nota integrativa: un apposito prospetto contenente: la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto, le voci escluse dal computo e le relative motivazioni; l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione. Si fornisce in seguito un prospetto di dettaglio a pagina 45.

#### **IMPEGNI E GARANZIE**

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

#### **FATTI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

L'esercizio 2016 è stato caratterizzato dall'avvio di una procedura per la ricerca di un partner industriale per AMIU che l'Azionista Comune di Genova ha avviato formalmente a partire dall'estate 2016; tale percorso di evidenza pubblica aveva portato all'ipotesi di aggregazione tra AMIU e IREN Ambiente.

Tale procedura ha impegnato fortemente i vertici dell'Azienda nella predisposizione di tutta la documentazione tecnica ed il supporto tecnico all'Ente, all'interno del contesto di emergenza

*Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016*

*Nota Integrativa*

dovuto alla chiusura di Scarpino non ancora risolto e con la ulteriore problematica derivante dalla mancata approvazione del Piano del fabbisogno che AMIU aveva presentato - mancata approvazione che ha visto anche venir meno la possibilità di assunzione di nuovi dirigenti e di un nuovo Direttore Generale, avendo il Dott. Strozzi dovuto interrompere il suo rapporto con AMIU a causa di limiti di età.

La ricerca del partner, infine, non si è concretizzata avendo il Comune di Genova ritirato sia la Proposta di Deliberazione N. 2016-DL-436 del 19/12/2016 "Definizione dei criteri operativi a cui ispirare il modello di aggregazione industriale e societaria tra AMIU S.p.A. ed Iren Ambiente S.p.A.

che la Proposta di Deliberazione N. 2017-DL-96 del 23/03/2017 "Approvazione dell'aggregazione industriale e societaria tra AMIU S.p.A. ed Iren Ambiente S.p.A. - approvazione dell'Accordo di investimento, del nuovo Statuto di AMIU S.p.A. e dell'aggiornamento al Piano Industriale AMIU 2020".

Pur in un contesto che ha inevitabilmente avuto delle ripercussioni sull'operatività corrente dell'Azienda, AMIU ha operato al fine di dare piena attuazione agli indirizzi previsti dal Piano industriale.

Per quanto riguarda l'**impiantistica**, come detto, è stato approvato nei primi mesi del 2017 il progetto preliminare del TMB ed è in corso l'attività preliminare funzionale alla realizzazione del progetto definitivo - sebbene si attendano indicazioni certe da Regione Liguria circa l'opzione CSS richiesta in sede di predisposizione del progetto preliminare.

Parallelamente è proseguita l'attività propedeutica alla realizzazione del nuovo lotto di discarica parte del Polo industriale di Scarpino 3; con PD 524 del 2017 la Città Metropolitana di Genova ha autorizzato la realizzazione dell'invaso del lotto 3 di discarica mentre a breve si svolgerà la Conferenza dei servizi che dovrà approvare il Piano finanziario della discarica.

Alla luce del nuovo crono programma stilato dall'Azienda si presume di poter avere un primo lotto della discarica S3 utilizzabile a partire dai primi mesi del 2018 (ovviamente con le prescrizioni che saranno dettate dagli enti preposti secondo le normative vigenti).

Per quanto riguarda gli **smaltimenti fuori regione** anche nel 2017 è proseguita l'attività sulla base delle indicazioni di Regione Liguria; per il 2° semestre la relativa DGR ha indicato quale criterio prioritario di allocazione presso impianti di terzi quello dell'utilizzo di impianti situati in Liguria. Alla luce dell'auspicata apertura del lotto 3 nel 1° semestre 2018 l'Azienda ha avviato contatti con impianti in grado di trattare i rifiuti in maniera conforme ad un possibile abbancamento a Scarpino.

**Relativamente alla raccolta differenziata** e con riferimento al "Piano AMIU/CONAI" nei primi mesi del 2017 è pervenuta da parte del Comune di Genova - Direzione Ambiente, l'indicazione di provvedere all'implementazione di uno scenario in cui la modalità di raccolta risulti coerente con quanto già condiviso e riportato all'interno del "Programma organizzativo per la raccolta differenziata e del riciclaggio" predisposto dal Comune di Genova ai sensi della L.r. 20 del 1 dicembre 2015.

In particolare il Comune ha ritenuto opportuno identificare un periodo transitorio 2017-2020 in cui il suddetto Programma sarà integrato/ declinato con una specifica focalizzazione sui temi seguenti:

- sviluppo raccolta frazione organica presso le utenze non domestiche significative con sistema "porta a porta";
- sviluppo raccolta frazione organica presso le utenze domestiche con sistema "porta a porta" e "stradale" ad accesso controllato;

- raccolta carta e cartone presso utenze commerciali.

Successivamente a tale periodo, sia in relazione agli atti di pianificazione regionale e metropolitana in corso di implementazione che rispetto agli esiti delle attività sopra menzionate si valuteranno ulteriori attività e metodologie di raccolta funzionali al raggiungimento degli obiettivi di legge nella maniera maggiormente performante.

L'Azienda si è pertanto attivata in tal senso, pur nella situazione di incertezza nei relativi investimenti necessari determinata dal percorso aggregativo.

Per quanto riguarda infine l'attività di chiusura dei lotti 1 e 2 della Discarica di Scarpino sono in corso le attività pianificate e sono state predisposte ed avviate le gare per gli approvvigionamenti; per quanto riguarda invece l'impianto di trattamento del percolato nei primi mesi del 2017 è stata predisposta e poi assegnata la gara per la predisposizione della platea in cemento che costituirà il basamento dell'impianto.

#### Continuità aziendale

Come già illustrato nella relazione sulla gestione, nel corso del 2017 si sono creati più solidi presupposti per rafforzare i diritti già in capo alla Società anche ai fini della continuità aziendale. La già citata dilazione sull'incasso dei crediti soprattutto quelli sorti a fronte dei costi sostenuti per lo smaltimento fuori regione pone l'esigenza di reperire risorse per gestire la situazione di temporanea carenza di liquidità. Il reperimento delle risorse per finanziarie i maggiori costi sostenuti costituisce un accadimento la cui realizzazione è solo parzialmente sotto il controllo degli amministratori e potrebbe fare sorgere dubbi sulla continuità aziendale della Società e quindi indicare pertanto un possibile scenario di incertezza.

Pertanto è perseguita la continuità aziendale essenzialmente, in via congiunta o disgiunta, per i seguenti motivi che fanno riferimento principalmente ad aspetti già citati nella relazione sulla gestione:

- la controllante ha approvato un nuovo piano di rientro del credito di AMIU vantato verso il Comune di Genova che prevede l'incasso in 10 anni anziché in 30 anni, specificando l'impegno da parte del Comune di pagare ad AMIU la rata annuale anche in assenza del prolungamento del contratto di servizio in essere;
- in virtù di quanto disposto dalla Delibera di Consiglio Comunale 269 del 24 luglio 2017:
  - *“AMIU e Comune di Genova stanno procedendo alla formalizzazione negoziale (contrattualizzazione) del nuovo Piano di rientro nonché agli atti preordinati alla formale accettazione della cessione del credito di Amiu nei confronti del Comune su richiesta degli istituti bancari;*
  - *quanto precisato nella suddetta Delibera circa il mutamento del contesto finanziario di Amiu determinato dall'adozione delle misure contenute nel provvedimento comporta il venire meno delle condizioni pregiudizievoli alla continuità aziendale della società ed il superamento dei rilievi tecnici contabili e di legittimità formulati in relazione alle precedenti deliberazioni del Consiglio Comunale nn. 23 e 24 del 31.03.2017 e consente all'Ente di intervenire, qualora necessario, attraverso lo strumento dell'anticipazione di tesoreria”*
- in data 9 agosto 2017 AMIU e il Comune di Genova, nella prospettiva di lungo termine del ruolo attribuito ad AMIU nel sistema di gestione dei servizi di igiene urbana del territorio, hanno sottoscritto un addendum al contratto di servizio, in cui il Comune si impegna a

supportare la Società nel reperimento di nuove risorse finanziarie e/o finanziamenti sia diretti che provenienti da primari istituti di credito da destinare agli interventi di chiusura di Scarpino 1 e 2 e poter assicurare la liquidità necessaria alla continuità aziendale della Società stessa. Negli anni trascorsi il Comune ha sempre garantito la copertura di temporanee necessità finanziarie della Società;

- eventuali ulteriori costi per conferimenti e/o trattamenti presso impianto terzi anche negli anni successivi saranno 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 far valere il diritto contrattuale di addebitare integralmente sulla TARI 2018 tali costi;
- il Piano Triennale approvato dal Consiglio Comunale di Genova con Delibera n. 48 del 2 Maggio 2017 prevede al riguardo un livello della TARI 2018 adeguato alla copertura integrale dei costi di AMIU e comprende la corrispondente rata del Piano di rientro;
- Con proposta di deliberazione n. 269/2017 del 24 Luglio 2017 il Comune di Genova ha avviato le attività necessarie per prolungare a favore di AMIU la scadenza del contratto di servizio in essere

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

## 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 Controllante 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	6.678	245	174	231	0	333	0	7.661
Ammortamenti esercizi precedenti	-5.565	-224	-174	-220	0	-325	0	-6.508
<b>VALORE NETTO INIZIO ESERCIZIO</b>	<b>1.113</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>1.153</b>
Acquisizioni dell'esercizio	192	4	0	0	0	0	0	196
Cessioni dell'esercizio	0	0	0	0	0	-333	0	-333
Riclassifiche	0	0	0	0	0	325	0	325
Ammortamenti dell'esercizio	-376	-9	0	-4	0	0	0	-389
<b>VALORE NETTO FINE ESERCIZIO</b>	<b>929</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>952</b>

##### 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

*Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016*

*Nota Integrativa*

50% dell' aliquota di legge e corrispondente al reale ammortamento del bene.

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



Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

B II 1 - Terreni e fabbricati	Amiu spa	Ge.am spa	Ecolegno srl	Amiu Bon. spa	Isab Srl	Quattro erre spa	Rett., elimin.e riclass.	TOTALE
Valore lordo a fine esercizio precedente	79.316	0	0	168	29	0	0	79.513
Ammortamenti esercizi precedenti	-20.615	0	0	-117	0	0	0	-20.732
Riclassifiche	0	0	0	0	0	0	140	140
<b>Valore netto ad inizio esercizio</b>	<b>58.701</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>140</b>	<b>58.921</b>
Acquisizioni dell'esercizio	1.324	0	0	12	0	0	0	1.336
Variazioni in diminuzione	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore lordo a fine esercizio</b>	<b>60.025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>140</b>	<b>60.257</b>
Ammortamenti dell'esercizio	-2.385	0	0	-13	0	0	0	-2.398
<b>Valore netto a fine esercizio</b>	<b>57.640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>140</b>	<b>57.859</b>

B II 2 - Impianti e macchinari	Amiu spa	Ge.am spa	Ecolegno srl	Amiu Bon. spa	Isab Srl	Quattro erre spa	Rett., elimin.e riclass.	TOTALE
Valore lordo a fine esercizio precedente	66.013	698	0	72	0	0	0	66.783
Ammortamenti esercizi precedenti	-39.750	-496	0	-62	0	0	0	-40.308
<b>Valore netto ad inizio esercizio</b>	<b>26.263</b>	<b>202</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26.475</b>
Acquisizioni dell'esercizio	199	32	0	0	0	0	0	231
Capitalizzazioni e riclassifiche	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore lordo a fine esercizio</b>	<b>26.462</b>	<b>115</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26.587</b>
Ammortamenti dell'esercizio	-3.769	-32	0	-2	0	0	0	-3.803
<b>Valore netto a fine esercizio</b>	<b>22.693</b>	<b>83</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22.784</b>

B II 3 - Attrezzature Industriali e commerciali	Amiu spa	Ge.am spa	Ecolegno srl	Amiu Bon. spa	Isab Srl	Quattro erre spa	Rett., elimin.e riclass.	TOTALE
Valore lordo a fine esercizio precedente	4.664	9	74	64	0	13	0	4.824
Ammortamenti esercizi precedenti	-4.548	-9	-56	-62	0	-13	0	-4.688
<b>Valore netto ad inizio esercizio</b>	<b>116</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>136</b>
Acquisizioni dell'esercizio	35	0	16	11	0	0	0	62
Variazioni in diminuzione	-60	0	0	0	0	-13	0	-73
<b>Valore lordo a fine esercizio</b>	<b>91</b>	<b>0</b>	<b>34</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>-13</b>	<b>0</b>	<b>125</b>
Variazioni del Fondo Ammortamento	60	0	0	0	0	13	0	73
Ammortamenti dell'esercizio	-78	0	-6	-5	0	0	0	-89
<b>Valore netto a fine esercizio</b>	<b>73</b>	<b>0</b>	<b>28</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>109</b>

B II 4 - Altri beni	Amiu spa	Ge.am spa	Ecolegno srl	Amiu Bon. spa	Isab Srl	Quattro erre spa	Rett., elimin.e riclass.	TOTALE
Valore lordo a fine esercizio precedente	65.040	321	546	2.270	0	38	0	68.215
Ammortamenti esercizi precedenti	-56.408	-287	-471	-2.161	0	-38	0	-59.365
Riclassifiche	0	0	0	0	0	0	5.448	5.448
<b>Valore netto ad inizio esercizio</b>	<b>8.632</b>	<b>34</b>	<b>75</b>	<b>109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.448</b>	<b>14.298</b>
Acquisizioni dell'esercizio	1.814	0	265	33	0	0	0	2.112
Variazioni in diminuzione	-1.860	-11	-1	-62	0	-38	-1.015	-2.987
Capitalizzazioni e riclassifiche	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore lordo a fine esercizio</b>	<b>8.586</b>	<b>23</b>	<b>339</b>	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>-38</b>	<b>4.433</b>	<b>13.423</b>
Variazioni del Fondo Ammortamento	1.852	12	0	62	0	38	0	1.964
Ammortamenti dell'esercizio	-3.169	-16	-38	-88	0	0	0	-3.311
<b>Valore netto a fine esercizio</b>	<b>7.269</b>	<b>19</b>	<b>301</b>	<b>54</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.433</b>	<b>12.076</b>

B II 54 - Immobilizzazioni in corso	Amiu spa	Ge.am spa	Ecolegno srl	Amiu Bon. spa	Isab Srl	Quattro erre spa	Rett., elimin.e riclass.	TOTALE
Valore a fine esercizio precedente	39	0	0	0	0	0	0	39
Acquisizioni dell'esercizio	79	0	0	0	0	0	0	79
Variazioni in diminuzione	-39	0	0	0	0	0	0	-39
Capitalizzazioni e riclassifiche	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore a fine esercizio</b>	<b>79</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79</b>

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

### 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 2016	Valore 2015	Variazioni	Patrimonio netto 2016	Quota di Patrimonio Netto	Risultato ultimo esercizio
S.A.TER spa Via Rafi 66 - Cogoleto GE	49%	333	333	0	765	375	25
Cerjac scpa Via B. Parodi 41 - Ceranesi Ge	49%	44	44	0	243	119	-5
VEGA srl Via Roma 25 - Busalla Ge	35%	4	4	0	48	17	-1
<b>TOTALE COLLEGATE</b>		<b>381</b>	<b>381</b>	<b>0</b>	<b>1.055</b>	<b>510</b>	<b>19</b>

#### PARTECIPAZIONI IN IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI

Descrizione	Quota detenuta	Valore 2016	Valore 2015	Variazioni	Patrimonio netto 2016	Quota di Patrimonio Netto
Sviluppo Genova spa	2,5%	105	105	0	4.239	106
<b>TOTALE</b>		<b>105</b>	<b>105</b>	<b>0</b>	<b>4.239</b>	<b>106</b>

#### PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

Descrizione	Quota detenuta	Valore 2016	Valore 2015	Variazioni	Patrimonio netto 2016	Quota di Patrimonio Netto
REFRI srl	6%	306	306	0	4.398	269
Consorzio T.I.C.A.S.S.	4,9%	4	4	0	0	0
<b>TOTALE</b>		<b>310</b>	<b>310</b>	<b>0</b>	<b>4.398</b>	<b>269</b>



Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### C I- RIMANENZE

Il valore delle rimanenze è dettagliato nel prospetto seguente ed è relativo ad Amiu per un valore di 1.836 mila euro e ad AMIU Bonifiche spa per 139 mila euro. In termini economici la variazione sull'esercizio è stata di 81 mila euro.

C I - RIMANENZE	2016	2015	VARIAZIONI
Vestituario	203	187	16
Segnaletica antinfortunistica	51	52	-1
Ricambi automezzi e pneumatici	760	753	7
Carburanti e lubrificanti	80	98	-18
Farmaci per la vendita	0	0	0
Scope ed altro materiali per la pulizia	847	747	100
Cancelleria e stampati	47	46	1
Altri materiali di consumo	179	203	-24
Fondo Svalutazione Scorte (a deduzione)	192	192	0
<b>TOT MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO</b>	<b>1.975</b>	<b>1.894</b>	<b>81</b>

### C II - CREDITI

#### CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI

I crediti verso clienti, al netto dei fondi svalutazione accantonati, ammontano complessivamente a circa 17.527 mila euro.

C II 1 - CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	2016	2015	VARIAZIONI
Crediti per Tariffa di Igiene ambientale	27.914	28.161	-247
Altri crediti verso clienti	14.479	15.967	-1.488
Crediti scadenti oltre l'anno	1.845	3.775	-1.930
Fatture da emettere	0	0	0
Fondo Svalutazione Crediti (a deduzione)	26.711	26.802	-91
<b>TOT CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI</b>	<b>17.527</b>	<b>21.101</b>	<b>-3.574</b>

La voce "Crediti per Tariffa di Igiene Ambientale" rileva un decremento di circa 247 mila euro, per incassi ricevuti nell'anno 2016. 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.

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

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.	2016
Crediti per Tariffa di Igiene ambientale	27.914	0	0	0	0	0	0	27.914
Altri crediti verso clienti	10.833	2.743	457	438	0	8	0	14.479
Crediti scadenti oltre l'anno	1.845	0	0	0	0	0	0	1.845
Fatture da emettere	0	0	0	0	0	0	0	0
Fondo Svalutazione Crediti (a deduzione)	26.190	312	0	201	0	8	0	26.711
<b>TOT CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI</b>	<b>14.402</b>	<b>2.431</b>	<b>457</b>	<b>237</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17.527</b>

Dall'analisi effettuata al 31.12.2016, 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 (627 mila euro) è costituita da crediti verso S.A.TER spa e verso Vega Scrl.

#### CREDITI VERSO CONTROLLANTI

La posta accoglie i crediti (160.739 mila euro) verso il Comune di Genova per i diversi servizi resi da Amiu, il credito relativo ai costi per la chiusura e la post gestione della Discarica di Scarpino 1 e Scarpino 2 e il credito per l'emergenza rifiuti. Si segnala che nel corso dell'esercizio il Comune ha provveduto ad effettuare il pagamento totale del corrispettivo inerente la TARI si è provveduto a classificare il credito verso il Comune di Genova relativo ai costi della chiusura, della post gestione della Discarica di Scarpino e dell'emergenza rifiuti nei crediti scadenti oltre l'anno suddiviso sulla base del piano di rientro del credito formalizzato dal Comune di Genova con proposta di deliberazione n. 269/2017 del 24 luglio 2017. Anche in caso di mancata riassegnazione alla Società del contratto di Servizio in scadenza nel 2020 tali crediti rimarranno esigibili, certi salvo specifiche componenti estimative e liquidabili nell'arco temporale previsto dal piano di cui sopra.

I crediti scadenti oltre i 5 anni ammontano a Euro 52.571 mila euro.

#### CREDITI VERSO IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI

La posta accoglie i crediti verso le società sottoposte al controllo del Comune di Genova.

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

### 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 5 BIS - CREDITI TRIBUTARI	2016	2015	VARIAZIONI
Iva a credito	4.457	9.034	-4.577
Credito IRES	893	1.809	-916
Credito IRES oltre 12 mesi	0	4.061	-4.061
Credito IRAP	2.610	2.831	-221
Ritenute d'acconto su interessi	1	3	-2
Altri Crediti	156	0	156
<b>TOT CREDITI TRIBUTARI</b>	<b>8.117</b>	<b>17.738</b>	<b>-9.621</b>

### IMPOSTE ANTICIPATE

Le imposte anticipate (223 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 QUATER - CREDITI VERSO ALTRI	2016	2015	VARIAZIONI
Anticipi IRPEF su TFR	0	0	0
Depositi cauzionali	820	1.211	-391
Crediti per personale comandato	176	190	-14
Credito per contributi in c/capitale	1.738	2.233	-495
Crediti per mutui	918	918	0
Altri Crediti	582	1.029	-447
<b>TOT CREDITI VERSO ALTRI</b>	<b>4.234</b>	<b>5.581</b>	<b>-1.347</b>

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2016 per società.

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

C II 5 QUATER - CREDITI VERSO ALTRI	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattro erre spa	rett. ed elim.	2016
Anticipi IRPEF su TFR	0	0	0	0	0	0	0	0
Depositi cauzionali	819	0	0	1	0	0	0	820
Crediti per personale comandato	176	0	0	0	0	0	0	176
Credito per contributi in c/capitale	1.738	0	0	0	0	0	0	1.738
Crediti per mutui	918	0	0	0	0	0	0	918
Altri Crediti	366	67	90	20	0	0	39	582
<b>TOT CREDITI VERSO ALTRI</b>	<b>4.017</b>	<b>67</b>	<b>90</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39</b>	<b>4.234</b>

**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	2016	2015	VARIAZIONI
Banche e C/C postale	7.939	16.763	-8.824
Denaro e valori in cassa	32	18	14
<b>TOT DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>7.971</b>	<b>16.781</b>	<b>-8.810</b>

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2016 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.	2016
Banche e C/C postale	7.569	0	339	10	0	21	0	7.939
Denaro e valori in cassa	11	2	9	10	0	0	0	32
<b>TOT DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>7.580</b>	<b>2</b>	<b>348</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>7.971</b>

**D) RATEI E RISCONTI ATTIVI**

L'ammontare dei ratei e risconti attivi al 31.12.2016 è dettagliato nella tabella sottostante.

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

D - RATEI E RISCOINTI ATTIVI	2.016	2.015	VARIAZIONI
<b>RISCOINTI :</b>			
Spese automezzi	69	252	-183
Telefono	23	5	18
Canoni di manutenzione	3	2	1
Canoni noleggio	293	268	25
Canoni leasing	28	11	17
Assicurazioni	950	1.018	-68
Polizze fidejussorie	1.796	725	1.071
Buoni pasto	13	13	0
Fitti	27	42	-15
Licenze	0	64	-64
Altre	41	40	1
<b>TOTALE</b>	<b>3.243</b>	<b>2.440</b>	<b>803</b>

## 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 64 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 975 mila euro  
Risultato d'Esercizio -81 mila euro

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

TABELLA DI RICONCILIAZIONE	UTILE	PATRIMONIO NETTO
<b>A.M.I.U. GENOVA SPA</b>	<b>130</b>	<b>16.916</b>
Recepimento società valutate con il metodo del patrimonio netto	0	88
Quota di gruppo nelle società consolidate	-291	3.123
Elisione partecipate/dividendi	0	-866
Eliminazione svalutazione partecipata	0	73
Recepimento IAS 17	116	254
Plusvalenza vendita automezzi	22	-594
Eliminazione fondo rischi contrattuali	0	0
Plusvalenze permanenti da cessione partecipazioni	0	-192
Effetto netto elisione distribuzione dividendi infragruppo	0	-657
Ammortamenti su beni da plusvalenze	127	596
Imposte anticipate		261
Imposte differite	-40	-190
<b>Risultato netto di gruppo</b>	<b>64</b>	<b>19.196</b>
Recepimento risultato società consolidate quota Terzi	-152	680
Recepimento IAS e altre minori	71	214
<b>RISULTATO E PATRIMONIO NETTO TOTALE</b>	<b>-17</b>	<b>20.090</b>

MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO	2016	UTILE 2016	UTILE 2015	ALTRI	2015	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 e distribuibile
Riserva legale	320	0	8	0	314	disponibile non distribuibile
Riserva straordinaria	1.296	0	0	0	1.296	disponibile e distribuibile
Utile a nuovo	3.170	0	110	0	3.081	disponibile e distribuibile
Risultato d'esercizio	64	64	-116	0	116	
Riserva negativa per azioni proprie	-1.080	0	0	-1.080	-1.080	
<b>NETTO DI GRUPPO</b>	<b>19.196</b>	<b>64</b>	<b>0</b>	<b>-1.080</b>	<b>19.133</b>	
Quota di terzi	894	-81	0	0	974	
<b>PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO</b>	<b>20.090</b>	<b>-17</b>	<b>0</b>	<b>-1.080</b>	<b>20.107</b>	

## 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 4 - 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.

Amiu Genova Spa - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	2016	DECREMENTI	INCREMENTI	2015
Fondo accertamento debiti vs. il Personale e Fornitori	1.123	-556	768	911
Contenzioso INPDAP	446		142	304
Oneri post chiusura e man. programmata discariche.	132.041	-2.193	45.009	89.225
Fondo rischi diversi	1.482		165	1.317
Fondo recupero ambientale	6.501		1.043	-5.458
Fondo rischi responsabilità solidale	197		197	
<b>TOTALE FONDI</b>	<b>141.790</b>	<b>-2.749</b>	<b>47.324</b>	<b>97.215</b>

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 2016.

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 correlato principalmente a specifici investimenti relativi alla discarica di Scarpino inclusi in TARI 2016, non ancora realizzati al 31/12/2016.

#### C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettivo debito maturato dall'azienda nei confronti dei propri dipendenti a tale titolo al 31.12.2016. 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.	2016
Trattamento di fine rapporto	25.413	991	159	129	0	0		26.692

#### D) DEBITI

##### D 4 - DEBITI VERSO BANCHE

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

- Correnti*: 5.754 mila euro di cui: 2.487 mila euro per rate mutui di Amiu scadenti entro 12 mesi e saldi di C/C bancario per 3.000 mila euro di Amiu; 218 mila euro di GE.AM Gestioni Ambientali spa e 217 mila euro di Amiu Bonifiche spa.
- Scadenti oltre l'anno*: circa 15.121 mila euro per rate mutui di Amiu; di questi si segnala che la quota in scadenza oltre i 5 anni è di circa 8.238 mila euro.

Si rileva che esistono garanzie ipotecarie relative ai mutui accesi per l'acquisizione degli immobili siti in Via D'annunzio e Via Greto di Cornigliano per un importo di 12.700 mila euro.



Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

#### D 7 - DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI

Tale voce contiene il debito per canoni di leasing rilevati col metodo finanziario per un importo di 3.804 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 7.798 mila euro.

Non esistono debiti di durata superiore a 5 anni.

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2016 per società.

D 7 - DEBITI VERSO FORNITORI	2016	2015	VARIAZIONI
Fornitori	22.472	20.819	1.653
Fatture da Ricevere	7.798	7.055	743
<b>TOT FORNITORI</b>	<b>30.270</b>	<b>27.874</b>	<b>2.396</b>

#### D 10 - DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

La posta accoglie debiti verso Sater per 12 mila euro.

#### D 11 - DEBITI VERSO CONTROLLANTI

La posta (30.804 mila euro) accoglie i debiti nei confronti del Comune di Genova principalmente dovuti a anticipazione di cassa per 25 milioni, 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.

#### D11bis - DEBITI VERSO IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI

In questa voce vengono evidenziati i debiti verso imprese sottoposte al controllo del Comune di Genova.

#### D 12 - DEBITI TRIBUTARI

La voce accoglie passività per imposte certe e determinate.



Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

D 12 - DEBITI TRIBUTARI	2016	2015	VARIAZIONI
IRPEF Lavoratori dipendenti	1.775	1.623	152
IRPEF Lavoratori autonomi	14	22	-8
Debiti v/Erario	-139	63	-202
IVA in sospeso	18	96	-78
IRAP	11	0	11
IRES	61	49	12
DEBITI V/ERARIO IMP.DIFFERITE	37	37	0
DEBITI V/ EQUITALE	24	0	24
IMPOSTA SOSTITUTIVA	0	0	0
<b>TOT DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>1.801</b>	<b>1.890</b>	<b>-89</b>

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2016 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.	2016
IRPEF Lavoratori dipendenti	1.639	54	13	69	0	0	0	1.775
IRPEF Lavoratori autonomi	10	1	0	1	0	2	0	14
Debiti v/Erario	0	0	0	0	0	0	-139	-139
IVA in sospeso	18	0	0	0	0	0	0	18
IRAP	0	0	2	0	0	0	9	11
IRES	0	0	0	0	0	0	61	61
DEBITI V/ERARIO IMP.DIFFERITE	0	37	0	0	0	0	0	37
DEBITI V/ EQUITALE	0	24	0	0	0	0	0	24
IMPOSTA SOSTITUTIVA	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOT DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>1.667</b>	<b>116</b>	<b>15</b>	<b>70</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>-69</b>	<b>1.801</b>

#### D 13 - DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA ESICUREZZA SOCIALE

La voce rappresenta il debito maturato nei confronti degli enti previdenziali al 31.12.2016, 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	2016	2015	VARIAZIONI
INPS	1.566	1.422	144
INPDAP	2.498	2.413	85
INAIL	10	7	3
FASI	0	1	-1
PREVIAMBIENTE	218	188	30
PREVINDAI	32	37	-5
ALTRI	77	57	20
<b>TOT ISTITUTI PREV. E SICUREZZA SOC.</b>	<b>4.401</b>	<b>4.125</b>	<b>276</b>

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2016 per società.

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

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.	2016
INPS	1.349	97	15	105	0	0	0	1.566
INPDAP	2.484	0	0	34	0	0	0	2.498
INAIL	0	0	4	5	0	1	0	10
FASI	0	0	0	0	0	0	0	0
PREV/AMBIENTE	218	0	0	0	0	0	0	218
PREVINDAI	22	5	0	5	0	0	0	32
ALTRI	51	5	0	21	0	0	0	77
<b>TOT ISTITUTI PREV. E SICUREZZA SOC.</b>	<b>4.104</b>	<b>107</b>	<b>19</b>	<b>170</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>4.401</b>

#### D14 - ALTRI DEBITI

Non esistono debiti di durata superiore a 5 anni.

D 14 - ALTRI DEBITI	2016	2015	VARIAZIONI
Debiti vs. Sindacati	34	38	-4
Debiti verso il personale	4.454	4.301	153
Debiti vs. Regione Liguria per Ecotassa	0	0	0
Addizionale provinciale	1.201	1.257	-56
Altri Debiti	190	297	-107
<b>TOT ALTRI DEBITI</b>	<b>5.879</b>	<b>5.893</b>	<b>-14</b>

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2016 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.	2016
Debiti vs. Sindacati	33	0	0	1	0	0	0	34
Debiti verso il personale	3.952	315	74	113	0	0	0	4.454
Debiti vs. Regione Liguria per Ecotassa	0	0	0	0	0	0	0	0
Addizionale provinciale	1.201	0	0	0	0	0	0	1.201
Altri Debiti	174	5	11	0	0	0	0	190
<b>TOT ALTRI DEBITI</b>	<b>5.360</b>	<b>320</b>	<b>85</b>	<b>114</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.879</b>

#### E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce più rilevante attiene ai contributi in c/capitale che, coerentemente con quanto indicato dai Principi Contabili, vengono gradualmente accreditati a conto economico in relazione alla vita utile dei beni ai quali si riferiscono. Si segnala che la quota di risconti passivi oltre i 5 anni è di circa 9.333 mila euro.

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	2.016	2.015	VARIAZIONI
<b>RISCONTI PASSIVI :</b>			
Attualizzazione credito imp.biogas	73	93	-20
Attualizzazione crediti v/Comuni per Discarica Birra	0	90	-90
Attualizzazione credito v/Comune di Genova	0	1.827	-1.827
Contributi in C/Capitale	12.237	14.073	-1.836
Progetto Weeenmodels	98	217	-119
Progetto w eee co RAEE	30	35	-5
Progetto Force	573	35	538
Progetto Por Fesr	253	35	218
<b>TOTALE RISCONTI</b>	<b>13.264</b>	<b>16.335</b>	<b>-3.141</b>

**Altre informazioni**

**Impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale**

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2427, comma 9 del Codice Civile, si evidenziano i seguenti impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

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

DESCRIZIONE	2016	2015	VARIAZIONI
NOSTRE POLIZZE A FAVORE DI TERZI	111.283	69.384	41.899
LETTERE DI PATRONAGE	2.015	2.015	0
AVVALLI E FIDEIUSSIONI RICEVUTE	1.983	120	1.863
<b>TOTALE</b>	<b>115.281</b>	<b>71.519</b>	<b>43.762</b>

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2016 per società.

DESCRIZIONE	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno sri	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattrore spa	rett. ed elim.	2016
NOSTRE POLIZZE A FAVORE DI TERZI	110.205	0	0	1.077	0	0	0	111.283
LETTERE DI PATRONAGE	2.015	0	0	0	0	0	0	2.015
AVVALLI E FIDEIUSSIONI RICEVUTE	220	1.763	0	0	0	0	0	1.983
<b>TOTALE</b>	<b>112.440</b>	<b>1.763</b>	<b>0</b>	<b>1.077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>115.281</b>

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

## 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 161.367 mila euro, al netto di eliminazioni intergruppo di 8.064 mila euro.

A 1 - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2016	2015	VARIAZIONI
SERVIZI DI IGIENE E TUTELA AMBIENTALE	159.856	166.508	-6.652
RICAVI DA SERVIZI FUNERARI	1.511	1.508	3
<b>TOT RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>161.367</b>	<b>168.016</b>	<b>-6.649</b>

Nella tabella sottostante si evidenzia il saldo al 31/12/2016 per singola società.

A 1 - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	Amiu spa	Go.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattro arre spa	AGGREGATO	rettifiche	TOTALE ELIMIN.	riclassifiche	rett.ed elimin.	2016
SERVIZI DI IGIENE E TUTELA AMBIENTALE	155.243	5.375	2.486	4.871	0	145	167.920	0	-8.054	0	-8.064	159.856
RICAVI DA SERVIZI FUNERARI	1.511	0	0	0	0	0	1.511	0	0	0	0	1.511
<b>TOT RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>156.754</b>	<b>5.375</b>	<b>2.486</b>	<b>4.871</b>	<b>0</b>	<b>145</b>	<b>169.431</b>	<b>0</b>	<b>-8.064</b>	<b>0</b>	<b>-8.064</b>	<b>161.367</b>

#### A 3 - VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO

Questa voce (343 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 47.781 mila euro dopo eliminazioni intergruppo di 138 mila euro per servizi amministrativi, affitti e manutenzioni resi dalla Capogruppo.

La variazione rispetto al 2015 è dovuta al provento riconosciuto dal Comune di Genova a fronte degli oneri di chiusura e post gestione della discarica di Scarpino registrato nel 2016 per 45.009 mila euro.

Amitu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

<b>A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI a1 Proventi e Ricavi diversi</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Affitti attivi	29	83	-54
Manutenzioni a terzi	5	9	-4
Altri Proventi	47.442	1.824	45.618
Plusvalenze da cessione immobilizzazioni	28	277	-249
Recupero evasione TIA	258	-101	359
Service reso a Società partecipate	19	18	1
<b>TOT ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>47.781</b>	<b>2.110</b>	<b>45.671</b>

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

Questa voce presenta un saldo di 1.494 mila euro dopo le eliminazioni intergruppo di 129 mila euro.

<b>A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI a2 Rimborsi e Recuperi diversi</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Recupero Ecotassa	0	4	-4
Risarcimento danni e penalità a fornitori	234	136	98
Recuperi vari	873	-194	1.067
Personale comandato presso terzi	75	432	-357
Utilizzo fondi eccedenti	312	2.479	-2.167
<b>TOT RIMBORSI E RECUPERI VS. TERZI</b>	<b>1.494</b>	<b>2.857</b>	<b>-1.363</b>

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

La voce (314 mila euro) è composta principalmente dall'importo dei contributi concessi per la formazione del personale, contributi per la raccolta differenziata e per lo studio del percolato della discarica della Birra.

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

La voce (950 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.

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

**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	2016	2015	VARIAZIONI
Vestitario	265	297	-32
Segnaletica antinfortunistica	74	53	21
Ricambi automezzi e pneumatici	1.498	1.549	-51
Carburanti e lubrificanti	3.288	3.750	-462
Combustibili	189	214	-25
Sale, sacchetti ed altro materiali per la pulizia	381	692	-311
Cancelleria e stampati	109	115	-6
Altri materiali di consumo	1.160	1.020	140
<b>TOT MATERIE PRIME SUSS. E CONSUMO</b>	<b>6.964</b>	<b>7.690</b>	<b>-726</b>

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2016 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.	2016
Vestitario	263	5	1	13	0	0	-7	265
Segnaletica antinfortunistica	35	0	0	41	0	0	-2	74
Ricambi automezzi e pneumatici	1.495	0	0	3	0	0	0	1.498
Carburanti e lubrificanti	2.985	115	132	56	0	0	0	3.288
Combustibili	189	0	0	0	0	0	0	189
Sale, sacchetti ed altro materiali per la pulizia	369	0	0	12	0	0	0	381
Cancelleria e stampati	92	7	5	6	0	0	-1	109
Altri materiali di consumo	864	7	3	463	0	0	-177	1.160
<b>TOT MATERIE PRIME SUSS. E CONSUMO</b>	<b>6.282</b>	<b>134</b>	<b>141</b>	<b>594</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-187</b>	<b>6.964</b>

**B 7 -COSTI PER SERVIZI**

La voce è dettagliata nella tabella seguente.

Amiu Genova Spa - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

B7 - COSTI PER SERVIZI	2016	2015	VARIAZIONI
Manutenzioni	3.510	4.707	-1.197
Utenze	1.750	1.726	24
Guardianaggio e pulizia	1.627	1.539	88
Costi per servizi al personale	1.161	1.167	-6
Spese automezzi	285	341	-56
Compenso Consiglio di Amministrazione	262	239	23
Compenso Collegio sindacale	163	160	3
Certificazione di bilancio	80	65	15
Servizio di supporto tecnico-amministrativo	1.586	1.316	270
Comunicazione e promozione	409	413	-4
Assicurazioni e polizza scariche	2.410	2.431	-21
Servizi vari di igiene	41.145	42.952	-1.807
Servizi ricevuti da Ge.am spa	0	0	0
Servizi ricevuti da Ecolegno srl	0	0	0
Servizi ricevuti da Amiu Bonifiche spa	0	0	0
Servizi ricevuti da Quattroerre spa	0	0	0
Servizi ricevuti da Amiu spa	0	0	0
Trasporto rifiuti	0	0	0
Servizi gestione Tariffa Igiene Urbana	9	63	-54
Depurazione percolato	409	8	401
Prestazioni diverse	2.936	2.706	230
<b>TOT SERVIZI DA TERZI</b>	<b>57.742</b>	<b>59.833</b>	<b>-2.091</b>

Questa posta presenta un saldo di 57.742 mila euro, al netto delle eliminazioni infragruppo per 8.008 mila euro riferibili a servizi di raccolta differenziata e servizi di bonifiche. Complessivamente la voce "Costi per servizi" mostra una diminuzione di 2.091 mila euro rispetto all'anno precedente.

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2016 per società.

B7 - COSTI PER SERVIZI	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattroerre spa	rett.ed elimin.	2016
Manutenzioni	3.504	329	123	127	0	1	-574	3.510
Utenze	1.664	78	3	47	0	0	-42	1.750
Guardianaggio e pulizia	1.426	7	157	37	0	0	0	1.627
Costi per servizi al personale	947	73	18	123	0	0	0	1.161
Spese automezzi	239	2	40	4	0	0	0	285
Compenso Consiglio di Amministrazione	85	44	66	41	0	26	0	262
Compenso Collegio sindacale	79	34	15	26	0	9	0	163
Certificazione di bilancio	80	0	0	0	0	0	0	80
Servizio di supporto tecnico-amministrativo	1.271	141	46	123	0	13	-8	1.586
Comunicazione e promozione	405	0	0	4	0	0	0	409
Assicurazioni e polizza scariche	2.099	83	87	141	0	0	0	2.410
Servizi vari di igiene	40.490	1.285	614	16	0	0	-1.260	41.145
Servizi ricevuti da Ge.am spa	1.143	0	0	0	0	0	-1.143	0
Servizi ricevuti da Ecolegno srl	1.307	0	0	0	0	0	-1.307	0
Servizi ricevuti da Amiu Bonifiche spa	3.357	0	0	0	0	0	-3.357	0
Servizi ricevuti da Quattroerre spa	35	0	0	0	0	0	-35	0
Servizi ricevuti da Amiu spa	0	0	0	41	0	0	-41	0
Trasporto rifiuti	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi gestione Tariffa Igiene Urbana	9	0	0	0	0	0	0	9
Depurazione percolato	409	0	0	0	0	0	0	409
Prestazioni diverse	2.726	7	400	41	0	3	-241	2.936
<b>TOT SERVIZI DA TERZI</b>	<b>61.275</b>	<b>2.083</b>	<b>1.569</b>	<b>771</b>	<b>0</b>	<b>52</b>	<b>-8.008</b>	<b>57.742</b>

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

**B 8 - COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI**

B8 - COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2016	2015	VARIAZIONI
Fitti canonici e spese di amministrazione	1.699	1.713	-14
Canoni di locazione finanziaria	0	0	0
Noleggi	2.867	2.245	622
Manutenzione beni di terzi	60	19	41
<b>TOT COSTI PER GODIM. BENI DI TERZI</b>	<b>4.626</b>	<b>3.977</b>	<b>649</b>

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2016 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.	2016
Fitti canonici e spese di amministrazione	1.493	73	113	70	0	16	-67	1.698
Canoni di locazione finanziaria	1.200	66	0	31	0	0	-1.297	0
Noleggi	2.545	199	126	30	0	1	-33	2.868
Manutenzione beni di terzi	60	0	0	0	0	0	0	60
<b>TOT COSTI PER GODIM. BENI DI TERZI</b>	<b>5.298</b>	<b>338</b>	<b>239</b>	<b>131</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>-1.397</b>	<b>4.626</b>

**B 9 - COSTI PER IL PERSONALE**

B9 - COSTO DEL PERSONALE	2016	2015	VARIAZIONI
Retribuzioni	55.320	55.585	-265
Contributi	18.782	18.686	96
Trattamento di fine rapporto	4.923	4.955	-32
Altri costi del personale	34	68	-34
<b>TOT COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>79.059</b>	<b>79.294</b>	<b>-235</b>

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2016 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.	2016
Retribuzioni	51.177	1.895	280	1.868	0	100	0	55.320
Contributi	17.361	643	102	646	0	30	0	18.782
Trattamento di fine rapporto	4.627	123	24	143	0	6	0	4.923
Altri costi del personale	5	2	22	3	0	2	0	34
<b>TOT COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>73.170</b>	<b>2.663</b>	<b>428</b>	<b>2.660</b>	<b>0</b>	<b>138</b>	<b>0</b>	<b>79.059</b>



Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

## B 10 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

### B 10 a - AMMORTAMENTI IMMATERIALI

Non ci sono da rilevare variazioni nelle aliquote di ammortamento rispetto al 2015. La voce ammonta a 389 mila euro.

### B 10 B - AMMORTAMENTI MATERIALI

Il dettaglio delle voci (10.594 mila euro) relative all'ammortamento delle immobilizzazioni è esposto nei prospetti dello Stato Patrimoniale ai punti BI e BII della presente nota integrativa. In questa voce sono stati rilevati nelle rettifiche gli ammortamenti relativi ai beni in leasing.

### B 11 - VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

L'importo di questa voce è pari a circa - 81 mila euro. Le variazioni sono evidenziate alla voce C I - Rimanenze dello Stato Patrimoniale.

### B 12 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Questa voce (1.265 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 (46.052 mila euro) è relativa esclusivamente alla capogruppo ed è relativa agli accantonamenti correlati agli oneri di chiusura e di post chiusura della discarica di Scarpino 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.

B14 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2016	2015	VARIAZIONI
Ecotassa e onere di disturbo ex art 40 LR 18/99	577	27	550
Tasse e tributi locali	1.015	1.012	3
Tassa di proprietà automezzi	119	120	-1
Quote associative e contributi consortili	181	153	28
Spese postali	31	48	-17
Altri oneri diversi di gestione	629	2.727	-2.098
<b>TOT ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>2.552</b>	<b>4.087</b>	<b>-1.535</b>

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

**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	2016	2015	VARIAZIONI
Proventi da partecipazioni	0	0	0
Interessi attivi su C/C bancari	1	8	-7
Interessi attivi su mutui	5	9	-4
Altri	449	598	-149
<b>TOT PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>455</b>	<b>615</b>	<b>-160</b>

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2016 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.	2016
Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Interessi attivi su C/C bancari	1	0	0	0	0	0	0	1
Interessi attivi su mutui	5	0	0	0	0	0	0	5
Altri	448	0	1	0	0	0	0	449
<b>TOT PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>454</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>455</b>

**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	2016	2015	VARIAZIONI
Interessi passivi su C/C Bancari	449	684	-235
Interessi passivi su mutui	491	629	-138
Interessi passivi diversi	370	114	256
Svalutazione attività finanziarie comprese nel circolante	0	0	0
Spese bancarie	0	0	0
<b>TOT INTERESSI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>1.310</b>	<b>1.427</b>	<b>-117</b>

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2016 per società.

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

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.	2016
Interessi passivi su C/C Bancari	449	0	0	0	0	0	0	449
Interessi passivi su mutui	491	0	0	0	0	0	0	491
Interessi passivi diversi	272	36	0	1	0	0	61	370
Svalutazione attività finanziarie comprese nel circolante	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese bancarie	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOT INTERESSI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>1.212</b>	<b>36</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61</b>	<b>1.310</b>

#### D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

Nell'esercizio non si sono rilevate rettifiche.

#### IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

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

- Imposte correnti IRES : 1.069 mila euro
- Imposte correnti IRAP: 245 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 -81 mila euro
- Utile dell'esercizio 64 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%.

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE	anni successivi	totale
<b>A) Differenze temporanee Imponibili</b>	0	0
<b>Imposte differite</b>	0	0
<b>B) Differenze temporanee deducibili</b>		
Fondo recupero ambientale	6.501	6.501
Fondo per debiti vs. il Personale e Fornitori	1.771	1.771
Fondi per partite in contenzioso	1.475	1.475
Fondo svalutazione crediti tassato	26.711	26.711
<b>Totale differenze temporanee deducibili</b>	<b>36.458</b>	<b>36.458</b>
<b>Imposte anticipate</b>	<b>10.034</b>	<b>10.034</b>

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 Importo	IRAP Importo	3,9%
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>1.297</b>	<b>1.297</b>	
Variazioni permanenti	430	3.495	
<b>Reddito imponibile teorico</b>	<b>1.727</b>	<b>4.792</b>	<b>187</b>
Variazioni temporanee anticipate	-52	0	0
Variazioni temporanee differite	2.216	1.490	58
<b>Reddito imponibile effettivo</b>	<b>3.891</b>	<b>6.268</b>	<b>245</b>

#### **EFFETTI DELLA RIFORMA CONTABILE**

Nella presente nota vengono riportate le informazioni richieste dall'OIC 29, e in particolare, la descrizione degli impatti che la Riforma Contabile ha determinato sulla situazione economica, patrimoniale e sul patrimonio netto della Società. A tale scopo sono stati predisposti:

- il prospetto di riconciliazione del patrimonio netto della Società al 31 dicembre 2015 determinato secondo principi contabili in vigore prima della Riforma con il patrimonio netto determinato, ai soli fini comparativi, come se da sempre fossero stati applicati i principi contabili in vigore dopo la Riforma;
- il prospetto di riconciliazione tra lo stato patrimoniale della Società al 31 dicembre 2015 redatto secondo quanto previsto dal codice civile prima della Riforma e, ai soli fini comparativi, lo stato patrimoniale della Società redatto come se da sempre fossero stati applicati i principi contabili in vigore dopo la Riforma;
- il prospetto di riconciliazione tra il conto economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 redatto secondo quanto previsto dal codice civile prima della Riforma e il conto economico

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

redatto, ai soli fini comparativi, come se da sempre fossero stati applicati i principi contabili in vigore dopo la Riforma;

- le note esplicative relative alle riclassifiche incluse nei precitati prospetti di riconciliazione.

#### Riconciliazione del patrimonio netto e note esplicative

Di seguito si riportano le riconciliazioni tra il patrimonio netto della Società al 31 dicembre 2015 e il risultato netto per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 predisposti in conformità con i principi contabili in vigore prima della Riforma con i corrispondenti valori predisposti in conformità ai nuovi principi contabili.

	31/12/2015			31/12/2015
	Così come approvato in data 25/07/2016	Nuova numerazione di talune voci	Azioni Proprie	POST-RIFORMA
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I. Capitale	14.143			14.143
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.283			1.283
III. Riserva di rivalutazione	-			-
IV. Riserva legale	314			314
V. Riserve statutarie	-			-
VI. Riserva per azioni in portafoglio	1.080	A X	(1.080)	-
VI. Altre riserve, distintamente indicate:				
Riserva straordinaria	216			216
Varie altre riserve	-			-
Riserva per utili su cambi	-			-
Totale altre riserve (VI)	17.036			17.036
VII. Altre riserve distintamente indicate:				
Riserva straordinaria e facoltativa	-			-
Varie altre riserve	-			-
Riserva per utili su cambi	-			-
Totale altre riserve (VII)	-			-
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-			-
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	3.061			3.061
IX. Utile (perdite) dell'esercizio	116			116
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-		(1.080)	(1.080)
<b>NETTO DI SPETTANZA DEL GRUPPO</b>	<b>20.213</b>		<b>(1.080)</b>	<b>19.133</b>
Capitale e riserve di terzi	1.030			1.030
Risultato d'esercizio di terzi	(56)			(56)
<b>NETTO DI SPETTANZA DI TERZI</b>	<b>21.187</b>		<b>(1.080)</b>	<b>20.107</b>

#### Azioni proprie

Antecedentemente alla Riforma Contabile, le azioni proprie erano iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale. Contestualmente era costituita una riserva positiva di patrimonio netto indisponibile, che era mantenuta fino al trasferimento o all'annullamento delle azioni stesse. La Riforma contabile ha invece stabilito che le azioni proprie debbano essere iscritte a diretta riduzione del patrimonio netto in un'apposita riserva negativa. Conseguentemente la società ha rettificato il patrimonio netto al 1 gennaio 2015 e al 31 dicembre 2015 per il valore delle azioni proprie pari a 1.080 mila euro ed ha eliminato il corrispondente valore dall'attivo patrimoniale.

#### Riclassifiche allo stato patrimoniale e al conto economico

##### Saldi riferiti a società sottoposte al controllo della comune controllante

Con riferimento alle imprese sottoposte al controllo delle controllanti il Dlgs 139/15 ha previsto delle righe specifiche sia relativamente all'attivo che al passivo patrimoniale, nonché al conto economico. Per tale motivo è stato necessario riclassificare talune posizioni in dette nuove righe di bilancio nello stato patrimoniale al 31 dicembre 2015.

*Aminu Genova SpA – Bilancio Consolidato 2016*

*Nota Integrativa*

#### Eliminazione della classe E del conto economico

La Riforma Contabile ha eliminato la classe E del conto economico relativa i componenti straordinari. Conseguentemente le voci incluse in tali righe, nel conto economico 2015, sono state riclassificate per natura nelle righe più idonee.

#### Nuova numerazione di talune voci

Per effetto della cancellazione e introduzione di righe di stato patrimoniale e conto economico, la numerazione di talune voci si è modificata.

### **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.



Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

(In Euro)	31/12/2015			31/12/2015
	Così come approvato in data 26/07/2016	Nuova numerazione di fatture voci	Saldi riferiti a società sottoposta al controllo della comune controllante	POST-RIFORMA
<b>ATTIVITA'</b>				
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLA PARTE GIÀ RICHIAMATA</b>				
<b>TOTALE CREDITI VERSO SOCI (A)</b>				
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA</b>				
<b>I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
1) costi di impianto e di avviamento				
2) costi di ricerca, sviluppo ed avviamento				
3) costi di sviluppo				
4) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno				
5) concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
6) altre immobilizzazioni in corso e acconti				
7) altre				
<b>TOTALE I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
<b>II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
1) terreni e fabbricati				
2) impianti e macchinario				
3) attrezzature industriali e commerciali				
4) altri beni				
5) immobilizzazioni in corso e acconti				
a) imprese controllate				
b) imprese collegate				
c) imprese controllanti				
d) altre imprese				
e) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
f-bis) altre imprese				
<b>Totale partecipazioni (1)</b>				
6) altre partecipazioni				
a) verso imprese controllate				
esigibili entro l'esercizio successivo				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
b) verso imprese collegate				
c) verso imprese controllanti				
d) verso altre				
esigibili entro l'esercizio successivo				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
d-bis) verso altre				
esigibili entro l'esercizio successivo				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
<b>Totale crediti (2)</b>				
3) Altri titoli				
<b>4-AZIONI PROPRIE, CON INDICAZIONE ANCHE DEI VALORI NOMINALI COMPLESSIVI</b>	1.000	A X	(1.000)	
4) strumenti finanziari derivati attivi				
<b>TOTALE III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>				
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>				
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
<b>I. RIMANENZE</b>				
1) materie prime, sussidiarie e di consumo				
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				
3) lavori in corso su ordinazione				
4) prodotti finiti				
5) acconti				
<b>TOTALE I. RIMANENZE</b>				
<b>II. CREDITI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>				
1) verso clienti	16.311	C 15	1.315	17.326
esigibili entro l'esercizio successivo	1.700		2.078	3.775
esigibili oltre l'esercizio successivo				
2) verso imprese controllate				
esigibili entro l'esercizio successivo				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
3) verso imprese collegate				
esigibili entro l'esercizio successivo				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
4) verso controllanti				
a-bis) crediti tributari				
esigibili entro l'esercizio successivo				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
4-bis) imposte anticipate				
esigibili entro l'esercizio successivo				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
5) verso altre				
esigibili entro l'esercizio successivo				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
5-bis) crediti tributari				
esigibili entro l'esercizio successivo				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
5-ter) imposte anticipate				
esigibili entro l'esercizio successivo				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
5-quarta) verso altri				
esigibili entro l'esercizio successivo				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
<b>TOTALE II. CREDITI</b>				
<b>III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>				
1) partecipazioni in imprese controllate				
2) partecipazioni in imprese collegate				
3) partecipazioni in imprese controllanti				
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
4) altre partecipazioni				
B) azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo				
5) strumenti finanziari derivati attivi				
6) altri titoli				
<b>TOTALE III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>				
<b>IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>				
1) depositi bancari e postali				
2) assegni				
3) denaro e valori in cassa				
<b>TOTALE IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>				
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE ( C )</b>				
<b>D) RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGIO SUI PRESTITI</b>				
Ratei e risconti attivi				
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ( D )</b>				
<b>TOTALE ATTIVO ( A + B + C + D )</b>				



Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

(In Euro)	31/12/2015 Così come approvato in data 25/07/2016	Nuova numerazione di talune voci	Saldi riferiti a società sottoposte al controllo della comune controllante	Derivati	31/12/2015 POST-RIFORMA
<b>PASSIVITA'</b>					
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I. Capitale					
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni					
III. Riserva di rivalutazione					
IV. Riserva legale					
V. Riserva statutaria					
VI. Riserva per azioni in portafoglio	1.080	A X	(1.080)		
VI. Altre riserve, distintamente indicate:					
Riserva straordinaria o facoltativa					
Varie altre riserve					
Riserva per utili su cambi					
<b>Totale altre riserve (VI)</b>					
VII. Altre riserve distintamente indicate:					
Riserva straordinaria o facoltativa					
Varie altre riserve					
Riserva per utili su cambi					
<b>Totale altre riserve (VII)</b>					
VIII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi					
IX. Utili (perdite) portati a nuovo					
X. Utile (perdite) dell'esercizio					
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			(1.080)		(1.080)
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>					
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1) per trattamento di quiescenza o obblighi simili					
2) per imposte, anche differite;					
3) altri					
3) strumenti finanziari derivati passivi					
4) altri					
<b>TOTALE B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>					
<b>D) DEBITI</b>					
1) obbligazioni					
2) obbligazioni convertibili					
3) debiti verso soci per finanziamenti					
esigibili entro l'esercizio successivo					
esigibili oltre l'esercizio successivo					
4) debiti verso banche					
esigibili entro l'esercizio successivo					
esigibili oltre l'esercizio successivo					
5) debiti verso altri finanziatori					
esigibili entro l'esercizio successivo					
esigibili oltre l'esercizio successivo					
6) accenti					
esigibili entro l'esercizio successivo					
7) debiti verso fornitori					
esigibili entro l'esercizio successivo	33.064	D 11 bis	(143)		32.921
esigibili oltre l'esercizio successivo					
8) debiti rappresentati da titoli di credito					
9) debiti verso imprese controllate					
esigibili entro l'esercizio successivo					
10) debiti verso imprese collegate					
11) debiti verso imprese controllanti					
esigibili entro l'esercizio successivo					
esigibili oltre l'esercizio successivo					
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			143		143
esigibili entro l'esercizio successivo					
esigibili oltre l'esercizio successivo					
12) debiti tributari					
esigibili entro l'esercizio successivo					
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					
esigibili entro l'esercizio successivo					
14) altri debiti					
esigibili entro l'esercizio successivo					
esigibili oltre l'esercizio successivo					
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>					
<b>E) RATE E RISCONTI, con separata indicazione dell'agge o dei prosci</b>					
<b>Totale rate e risconti passivi</b>					
<b>TOTALE RATE E RISCONTI (E)</b>					
<b>TOTALE PASSIVO/NETTO (A + B + C + D + E)</b>					

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

(In Euro)	31/12/2015 Così come approvato in data 25/07/2016	Eliminazione della classe E del conto economico	31/12/2015 POST-RIFORMA
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			-
2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione semilavorati e finiti			-
3) variazione dei lavori in corso di ordinazione			-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			-
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio			-
- contributi in conto esercizio			-
- altri			-
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	4.703	1.469	6.172
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo merci			-
7) per servizi			-
8) per godimento di beni di terzi			-
9) per il personale			-
a) salari e stipendi			-
b) oneri sociali			-
c) trattamento di fine rapporto			-
d) trattamento di quiescenza e simili			-
e) altri costi			-
<b>totale costi per il personale (9)</b>			-
10) ammortamenti e svalutazioni:			-
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			-
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali			-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			-
<b>totale ammortamenti (10)</b>			-
11) variazione delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo			-
12) accantonamenti per rischi			-
13) altri accantonamenti			-
14) oneri diversi di gestione			-
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>			-
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>			-
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) proventi da partecipazioni con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime			-
da imprese controllate			-
da altri			-
<b>Totale proventi (15)</b>			-
16) altri proventi finanziari:			-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime			-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			-
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime			-
da imprese controllate			-
altri			-
<b>Totale altri proventi (16)</b>			-
17) interessi e altri oneri finanziari			-
a) imprese controllate			-
a) imprese collegate			-
a) imprese controllanti			-
a) altri			-
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari (17)</b>			-
17-bis) utili e perdite su cambi			-
realizzati			-
da valutazione			-
<b>TOTALE PROVENTI/ONERI FINANZIARI (C)</b>			-
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) rivalutazioni:			-
a) di partecipazioni			-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			-
d) di strumenti finanziari derivati			-
<b>Totale rivalutazioni (18)</b>			-
19) svalutazioni:			-
a) di partecipazioni			-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			-
d) di strumenti finanziari derivati			-
<b>Totale svalutazioni (19)</b>			-
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>			-
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
20) PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI plusvalenze da alienazioni sul ricavi non sono iscrivibili alla 5			-
altri			-
<b>Totale proventi (20)</b>	1.469	(1.469)	-
21) ONERI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE E DELLE IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI			-
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili alla 14			-
imposte relative ad esercizi precedenti			-
altri			-
<b>Totale oneri (21)</b>			-
<b>TOTALE PARTE STRAORDINARIA (E)</b>			-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>			-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D)</b>			-
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE			-
imposte correnti			-
imposte anticipate			-
imposte differite			-
imposte relative agli esercizi precedenti			-
<b>Totale imposte (22)</b>			-
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>			-

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



000257 / 2013  
VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI

DEL 04/09/2017

L'anno 2017 il giorno 4 del mese di settembre alle ore 15,00 in Genova, Via G. D'Annunzio, civico 27, presso la sede della Società ai sensi dell'art. 2366 cc e dello art. 11 dello Statuto sociale si è riunita l'Assemblea ordinaria degli azionisti della "AZIENDA MULTISERVIZI D'IGIENE URBANA GENOVA S.p.A" per deliberare sul seguente:

Ordine del Giorno

- 1) Approvazione bilancio dell'esercizio 2016
- 2) Relazione del Collegio Sindacale al bilancio dell'esercizio 2016
- 3) Approvazione bilancio consolidato dell'esercizio 2016
- 4) Relazione del Collegio sindacale al bilancio consolidato dell'esercizio 2016
- 5) Certificazioni dei bilanci
- 6) Nomina dell'organo Amministrativo e determinazione dei compensi
- 7) Nomina del Collegio Sindacale.

Ivi sono presenti i componenti il Consiglio:

- Dott. Marco Castagna - Presidente
- Ing. Adriana Del Borghi - Consigliere
- Dott. Maurizio Conti - Consigliere.

E' altresì presente il Collegio sindacale in persone dei Signori: Dott. Andrea Colella Presidente, Dott.a Ilaria Gavuglio e Dott. Roberto Bozzo Sindaci effettivi.

Partecipano, altresì, alla seduta il Direttore della Direzione Partecipate del Comune di Genova Dott.ssa Lidia Bocca, il Responsabile dell'Area Amministrazione e Finanza di Amiu Dott. Pietro Parodi, il consulente Dott. G.B. Raggi.

Ai sensi dello Statuto sociale assume la presidenza il Dott. Marco Castagna, il quale dà atto che è presente l'intero capitale sociale di n° 14.143.276 azioni, che risulta così rappresentato in Assemblea:

000258 / 2013

- Avv. Pietro Piciocchi, Assessore al Bilancio in rappresentanza del Comune di Genova, con delega prot. 298537 del 31 agosto 2017.

Il Presidente Dott. Castagna ricorda inoltre che in data 19 maggio 2008 la Società ha provveduto ad acquistare da F.I.L.S.E. S.p.A., n° 857.300 azioni ordinarie proprie.

Il Presidente Dott. Castagna dichiara che l'Assemblea, convocata con spedizione di avviso a mezzo lettera prot. n° 7519 del 7 agosto 2017, è validamente costituita ai sensi dell'art. 2366 cc e dello art. 11 dello Statuto sociale ed invita il Segretario del Consiglio d'Amministrazione Avv. Laura Gilli ad assistere e procedere alla stesura del verbale.

000258 / 2013

Si passa quindi all'esame delle proposte iscritte all'o.d.g.

000259 / 2013

- 1) Approvazione bilancio dell'esercizio 2016
- 2) Relazione del Collegio Sindacale al bilancio dell'esercizio 2016
- 3) Approvazione bilancio consolidato dell'esercizio 2016
- 4) Relazione del Collegio sindacale al bilancio consolidato dell'esercizio 2016
- 5) Certificazioni dei bilanci

Il Presidente Dott. Castagna informa che il Socio, con lettera prot. PG/2017/299587 del 31 agosto 2017, ha rinunciato al termine di 15 giorni per il deposito presso la sede della Società di copia della documentazione, ai sensi del terzo comma dell'art. 2429 del cc.

Il Presidente ricorda il lavoro portato avanti con l'Amministrazione comunale, insediatasi da pochi mesi, per rafforzare l'Azienda anche ai fini della continuità aziendale con l'approvazione e la contrattualizzazione del nuovo Piano di rientro (avvenuta il 9 agosto), con l'approvazione del Consiglio Comunale del Piano triennale che prevede un livello della Tari 2018 adeguato alla copertura integrale dei costi Amiu oltre alla rata del Piano di rientro, con la volontà del Comune di Genova di adottare tutte le iniziative per il prolungamento del contratto di servizio in essere. Per quanto riguarda la discarica di Scarpino si presume che il lotto S3 possa essere utilizzabile a partire dal secondo trimestre del 2018 e, a breve, si attende l'autorizzazione in tal senso della convocanda Conferenza dei Servizi. Per quanto riguarda gli smaltimenti fuori regione, alla luce dell'apertura del lotto S3, l'Azienda ha avviato contatti con impianti in grado di trattare i rifiuti in maniera conforme ad un possibile abbancamento a Scarpino.

Il Presidente sottopone quindi all'Assemblea il bilancio per l'esercizio 2016, con la relazione sulla gestione e la nota integrativa (all. A), il bilancio consolidato 2016, anch'esso completo di relazione sulla gestione e di nota integrativa (all. B).

A lettura ultimata il Presidente invita il Dott. Andrea Colella a leggere le relazioni del Collegio sindacale sul bilancio 2016 (all. C) e sul bilancio consolidato 2016 (all. D).

000260 / 2013

Il Presidente illustra inoltre la "Relazione sul governo societario" redatta ai sensi dell'art. 6,c.4 del D.Lgsi 175/2016 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", allegata al presente verbale sotto la lettera E).

Terminata l'illustrazione, il Presidente presenta la seguente proposta:

-L'Assemblea, esaminato il bilancio per l'esercizio 2016, la relazione degli Amministratori e la nota integrativa, nonché il bilancio consolidato per l'esercizio 2016, la relazione degli Amministratori e la nota integrativa al bilancio consolidato, udita la lettura delle relazioni del Collegio sindacale, preso atto della certificazione di PriceWaterhouseCoopers S.p.A. sul bilancio chiuso al 31/12/2016 (all. F) e sul bilancio consolidato del medesimo esercizio (all. G), approva:

- 1) il bilancio per l'esercizio 2016 nel suo complesso e nelle singole appostazioni;
- 2) la relazione degli Amministratori al bilancio 2016
- 3) la nota integrativa al bilancio 2016
- 4) il bilancio consolidato per l'esercizio 2016 nel suo complesso e nelle singole appostazioni
- 5) la relazione degli Amministratori al bilancio consolidato 2016
- 6) la nota integrativa al bilancio consolidato 2016,

così come presentato dal Consiglio d'Amministrazione, delibera altresì di destinare il risultato d'esercizio per un ventesimo a riserva legale e che per il resto sia destinato a nuovo".- L'Assemblea approva la proposta del Presidente.

L'Assemblea approva, altresì, la Relazione sul governo societario" elaborata ai sensi dell'art. 6,c.4 del D.Lgsi 175/2016 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" (all. E).

Il Presidente Dott. Castagna coglie l'occasione per ringraziare tutti i presenti ricordando che i risultati raggiunti sono stati ottenuti grazie al prezioso e costante impegno di ciascuno, compresa l'attuale Amministrazione comunale. L'Assessore Picocchi si associa ai ringraziamenti del Presidente per l'impegno profuso.



000261 / 2013

OM 11/15

Essendo esauriti gli argomenti all'ordine del giorno, null'altro essendovi da deliberare, il Presidente ringrazia gli intervenuti e, previa lettura ed approvazione del presente verbale, dichiara sciolta la riunione alle ore 16,00.

Il Segretario

Avv. Laura Gilli

Il Presidente

Dott. Marco Castagna

ALLEGATI:

- A) Bilancio, relazione degli Amministratori e Nota integrativa per l'esercizio 2016;
- B) Bilancio consolidato, relazione degli Amministratori e Nota integrativa per l'esercizio 2016;
- C) Relazione del Collegio sindacale sul bilancio 2016;
- D) Relazione del Collegio sindacale sul bilancio consolidato 2016;
- E) "Relazione sul governo societario" elaborata ai sensi dell'art. 6,c.4 del D.Lgs 175/2016 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica"
- F) Relazione della società di revisione sul bilancio chiuso al 31/12/2016;
- G) Relazione della società di revisione sul bilancio consolidato chiuso al 31/12/2016
- H) Dichiarazione membri del CdA

**COPIA SU SUPPORTO INFORMATICO CONFORME ALL'ORIGINALE  
DEL DOCUMENTO SU SUPPORTO CARTACEO, AI SENSI DELL'ART.  
20, COMMA 3 DEL D.P.R. N. 445/2000.**

**BOLLO VIRTUALE ASSOLTO IN ENTRATA AI SENSI DI: GE  
AUTORIZZAZIONE N. 17119 DEL 16.05.2002**

*Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016*

*Nota Integrativa*

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 2016

Signori Azionisti,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2016 che sottoponiamo alla Vostra approvazione presenta un utile di € 64 mila come articolato nel prospetto seguente.

• Valore della produzione	211.563
• Costi Operativi	150.862
• <b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>60.701</b>
• Ammortamenti e accantonamenti	58.549
• Saldo Gestione Finanziaria	- 855
• <b>UTILE PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>1.297</b>
• Imposte	1.314
• <b>UTILE DELL'ESERCIZIO INCLUSA QUOTA TERZI</b>	<b>-17</b>
• Risultato di terzi	-81
• <b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>64</b>

Nel margine lordo operativo è compreso il provento riconosciuto dal Comune di Genova ad Amiu Genova spa a fronte degli oneri di post chiusura e post gestione della discarica di Scarpino per 45.009 mila euro.

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

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

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'

### Impiantistica

Come noto AMIU ha definito un nuovo modello di gestione del ciclo dei rifiuti; per consentire il finanziamento di tale configurazione impiantistica AMIU ha richiesto al Comune di Genova un prolungamento dell'attuale contratto di servizio quanto meno per la sola parte "smaltimenti", così da garantire i relativi flussi finanziari (21 aprile 2016).

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 Metropolitan dei rifiuti; il Piano Metropolitan 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.

In conseguenza di quanto sopra AMIU ha presentato il 23 maggio alla Città Metropolitana la richiesta di AIA del Polo impiantistico di Scarpino 3, comprendente - tra gli altri - progetto della nuova discarica di Scarpino 3 e il progetto preliminare dell'impianto di trattamento TMB.

Il progetto di quest'ultimo impianto è stato successivamente discusso nella conferenza dei servizi del 5 luglio con la richiesta di ulteriori integrazioni progettuali al fine di rendere l'impianto compatibile alla produzione di CSS (opzione prevista nel piano Regionale dei Rifiuti ma non in quello della Città Metropolitana) - il giorno 12 aprile 2017 in sede di conferenza dei servizi è stato approvato il progetto preliminare dell'impianto di selezione, biostabilizzazione e recupero di materia ("Fabbrica della materia").

### Smaltimenti fuori regione

A seguito dell'interruzione dei conferimenti in discarica a partire dal mese di ottobre 2014 AMIU ha dovuto provvedere allo smaltimento di circa 700/800 tonnellate al giorno di rifiuti in impianti terzi mediante conferimento di rifiuti presso altre regioni, sulla base di accordi interregionali e di precise disposizioni regionali circa gli impianti di destinazione.

L'impatto economico derivante da tale "soluzione obbligata" (relativamente ai rifiuti del solo Comune di Genova) per il 2016 è stato sostanzialmente analogo all'anno precedente:

Anno	Costi di conferimento in impianti terzi (I.E.)
2015	€ 28.371.224
2016	€ 28.249.451

### Raccolta differenziata

A dicembre 2015 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 LR 1 dicembre 2015 n.20, è stato consegnato a fine marzo al Comune ed è stato successivamente approvato con Delibera del Consiglio Comunale di Genova del 6 Ottobre 2016 "Approvazione del

Amiu Genova SpA – Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

Programma organizzativo per la raccolta differenziata e del riciclaggio predisposto ai sensi della legge regionale n.20 del 1 dicembre 2015”.

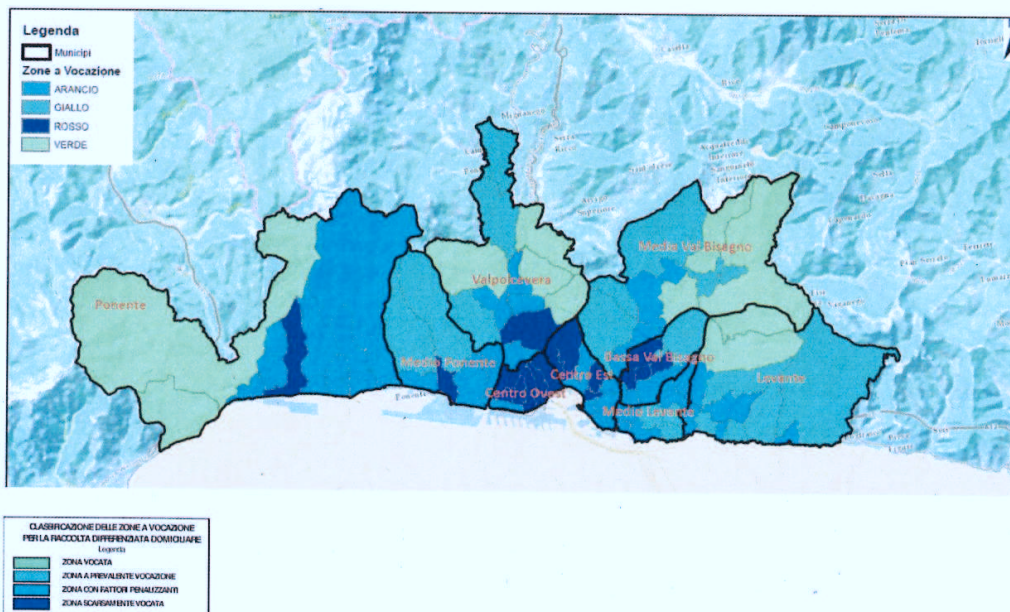
La realizzazione di tale Programma ha previsto una fase di analisi del territorio per valutare:

- tessuto urbanistico, densità abitativa, e caratteristiche infrastrutturali;
- produzione di rifiuti urbani;
- caratteristiche merceologiche dei rifiuti urbani prodotti;
- vocazione alla raccolta differenziata domiciliare;

con l’obiettivo di:

- razionalizzare i sistemi di raccolta;
- adeguare i sistemi di raccolta alle caratteristiche socio-urbanistiche del territorio
- incrementare la quantità di raccolta differenziata;
- migliorare la qualità delle raccolte differenziate (ridurre gli scarti e le frazioni estranee);
- sviluppare politiche di prevenzione e riduzione della produzione dei rifiuti urbani.

Il Programma ha quindi identificato le zone della città a maggiore o minore vocazione alla raccolta domiciliare e, conseguentemente, indica le priorità e le possibilità per il passaggio a tale modello di raccolta.





Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

Classificazione	n°	POPOLAZIONE residente al 31/12/2014	UTENZE DOMESTICHE			UTENZE NON DOMESTICHE
			TOTALI	RESIDENTI	NON RESIDENTI	
<b>ZONE VERDI</b>	10	19.141	8.859	8.423	436	433
<b>ZONE GIALLE</b>	19	102.669	49.924	47.026	2.898	3.988
<b>ZONE ARANCIO</b>	35	306.238	147.960	139.612	8.348	21.911
<b>ZONE ROSSE</b>	17	165.180	77.517	74.396	3.121	5.548
<b>TOTALE</b>	81	593.228	284.260	269.457	14.803	31.880

Tale piano è stato quindi avviato da AMIU in continuità con le iniziative già previste e già in corso, in particolare per quanto riguarda i progetti pilota di raccolta porta a porta a Quarto Alto e Colle Ometti, progetti avviati dal mese di giugno 2016 anche al fine di approfondire le tematiche organizzative e di relazione con il territorio indotte da tale modello di raccolta.

Nel frattempo l'azienda ha proseguito le attività già pianificate sul fronte della raccolta differenziata, conseguendo l'obiettivo di un quantitativo totale raccolto in modo differenziato pari a 94.492.859 kg su un quantitativo totale di 287.287.323 kg.

La percentuale di raccolta differenziata nel 2016 è stata del 32,89%.

Occorre però precisare che tale dato è stato calcolato sulla base del SOLO contributo della raccolta del Gruppo AMIU contrariamente al metodo applicato negli anni precedenti ove si contabilizzava anche il contributo di soggetti terzi convenzionati.

Rielaborando i dati 2014-2015, eliminando il suddetto contributo, confrontando così per dati omogenei risulta la seguente tabella che indica il continuo miglioramento dei risultati di RD:

ANNO	2014	2015	2016
% RD AMIU	29,13%	30,16%	32,9% (*)

(\*) Al netto degli scarti e del quantitativo massimo ammissibile per gli inerti [ 8.754 t, max rispetto a 10.271 t raccolti ]

Le percentuali del tasso di riciclaggio sono state le seguenti:

	Carta	Legno	Metallo	Frazione organica	Plastica	Vetro
Obiettivo	40%	40%	40%	40%	40%	40%
Risultato	54,18%	72,86%	12,44%	27,05%	19,63%	71,19%

#### Attività di chiusura dei lotti 1 e 2 della Discarica di Scarpino e trattamento percolato

Per quanto riguarda la questione dei lotti 1 e 2 della discarica, si segnala che alla fine di luglio 2016 sono stati approvati il progetto definitivo relativo alla copertura di Scarpino 1, quello relativo alla copertura del c.d. "piede" di Scarpino 2, quello della copertura di Scarpino 2 per le aree non interessate dal nuovo lotto S3 di discarica e il progetto definitivo relativo alla copertura di Scarpino 2 relativamente alle aree interessate dal nuovo invaso S3. Successivamente, con il provvedimento del 2 marzo 2017 la Città Metropolitana ha autorizzato la realizzazione del nuovo invaso S3.

Per quanto riguarda il tema del trattamento del percolato prodotto dalla discarica di Scarpino l'Azienda ha successivamente optato - in luogo della realizzazione dell'impianto di pre trattamento del percolato inizialmente previsto - per un servizio di noleggio e la gestione "full service" per un periodo di sei anni, con possibilità di riscatto, di un impianto di depurazione del percolato ad osmosi inversa da installare presso la discarica di Monte Scarpino.

Tale decisione deriva dal fatto che:

- nella Determinazione Dirigenziale della Città Metropolitana n° 3116 del 12/08/2015 veniva approvato in via sperimentale il piano di emergenza per la gestione del percolato rev. N° 6 del 17/07/2015 con alcune prescrizioni tra cui "AMIU deve presentare entro il 30 Settembre 2015 uno studio di fattibilità tecnico/economica per un impianto di trattamento del percolato di Scarpino 1 e 2 che permetta di recapitare nel recettore nel rispetto dei limiti di tabella 3, allegato 5 parte III del D.Lgs. 152/2006";
- il predetto Studio di fattibilità tecnico/economica è stato redatto per conto di AMIU dal Prof. Ing. M. Del Borghi e trasmesso alla Città Metropolitana con nota AMIU Prot. N° 10966 del 05/10/2015;
- in data 22/02/2016 veniva sottoscritto un Accordo Conciliativo con finalità transattive tra la Città Metropolitana di Genova ed AMIU Genova S.p.A. che, tra l'altro, prevedeva al punto b) che "AMIU si impegna a progettare e realizzare un impianto di pretrattamento del percolato in discarica avente capacità di trattamento pari a quanto previsto dal piano di emergenza approvato con D.D. 3116/2015 per lo scarico nell'impianto di trattamento delle acque di M.A."

Per tutto quanto sopra ma soprattutto considerati i tempi necessari per ottenere l'impianto operativo presso la discarica, AMIU ha inteso pertanto dotarsi di un servizio reso da un impianto in grado di trattare fino a 220 mc/h di percolato fino a rendere il percolato trattato idoneo allo scarico in fognatura in base alla tab. 3 Allegato 5 alla parte III del D.Lgs. 152/2006 e s.m.i.). La gara per il servizio è stata espletata ed assegnata a novembre 2016, il relativo contratto è stato stipulato nel 2017.

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

L'esercizio 2016 è stato caratterizzato dall'avvio di una procedura per la ricerca di un partner industriale per AMIU che l'Azionista Comune di Genova ha avviato formalmente a partire dall'estate 2016; tale percorso di evidenza pubblica aveva portato all'ipotesi di aggregazione tra AMIU e IREN Ambiente.

Tale procedura ha impegnato fortemente i vertici dell'Azienda nella predisposizione di tutta la documentazione tecnica ed il supporto tecnico all'Ente, all'interno del contesto di emergenza dovuto alla chiusura di Scarpino non ancora risolto e con la ulteriore problematica derivante dalla mancata approvazione del Piano del fabbisogno che AMIU aveva presentato - mancata approvazione che ha visto anche venir meno la possibilità di assunzione di nuovi dirigenti e di un nuovo Direttore Generale, avendo il Dott. Strozzi dovuto interrompere il suo rapporto con AMIU a causa di limiti di età.

La ricerca del partner, infine, non si è concretizzata avendo il Comune di Genova ritirato nei primi mesi del 2017 sia la Proposta di Deliberazione N. 2016-DL-436 del 19/12/2016 "Definizione dei criteri operativi a cui ispirare il modello di aggregazione industriale e societaria tra AMIU S.p.A. ed Iren Ambiente S.p.A. che la Proposta di Deliberazione N. 2017-DL-96 del 23/03/2017 "Approvazione dell'aggregazione industriale e societaria tra AMIU S.p.A. ed Iren Ambiente S.p.A. - approvazione dell'Accordo di investimento, del nuovo Statuto di AMIU S.p.A. e dell'aggiornamento al Piano Industriale AMIU 2020".



Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

Pur in un contesto che ha inevitabilmente avuto delle ripercussioni sull'operatività corrente dell'Azienda, AMIU ha operato al fine di dare piena attuazione agli indirizzi previsti dal Piano industriale.

Per quanto riguarda l'**impiantistica**, come detto, è stato approvato nei primi mesi del 2017 il progetto preliminare del TMB ed è in corso l'attività preliminare funzionale alla realizzazione del progetto definitivo - sebbene si attendano indicazioni certe da Regione Liguria circa l'opzione CSS richiesta in sede di predisposizione del progetto preliminare.

Parallelamente è proseguita l'attività propedeutica alla realizzazione del nuovo lotto di discarica parte del Polo industriale di Scarpino 3; con PD 524 del 2017 la Città Metropolitana di Genova ha autorizzato la realizzazione dell'invaso del lotto 3 di discarica mentre a breve si svolgerà la Conferenza dei servizi che dovrà approvare il Piano finanziario della discarica.

Alla luce del nuovo crono programma stilato dall'Azienda si presume di poter avere un primo lotto della discarica S3 utilizzabile a partire dai primi mesi del 2018 (ovviamente con le prescrizioni che saranno dettate dagli enti preposti secondo le normative vigenti).

Per quanto riguarda gli **smaltimenti fuori regione** anche nel 2017 è proseguita l'attività sulla base delle indicazioni di Regione Liguria; per il 2° semestre la relativa DGR ha indicato quale criterio prioritario di allocazione presso impianti di terzi quello dell'utilizzo di impianti situati in Liguria. Alla luce dell'auspicata apertura del lotto 3 nel 1° semestre 2018 l'Azienda ha avviato contatti con impianti in grado di trattare i rifiuti in maniera conforme ad un possibile abbancamento a Scarpino.

Relativamente alla **raccolta differenziata** e con riferimento al "Piano AMIU/CONAI" nei primi mesi del 2017 è pervenuta da parte del Comune di Genova - Direzione Ambiente, l'indicazione di provvedere all'implementazione di uno scenario in cui la modalità di raccolta risulti coerente con quanto già condiviso e riportato all'interno del "Programma organizzativo per la raccolta differenziata e del riciclaggio" predisposto dal Comune di Genova ai sensi della L.r. 20 del 1 dicembre 2015.

In particolare il Comune ha ritenuto opportuno identificare un periodo transitorio 2017-2020 in cui il suddetto Programma sarà integrato/ declinato con una specifica focalizzazione sui temi seguenti:

- sviluppo raccolta frazione organica presso le utenze non domestiche significative con sistema "porta a porta";
- sviluppo raccolta frazione organica presso le utenze domestiche con sistema "porta a porta" e "stradale" ad accesso controllato;
- raccolta carta e cartone presso utenze commerciali.

Successivamente a tale periodo, sia in relazione agli atti di pianificazione regionale e metropolitana in corso di implementazione che rispetto agli esiti delle attività sopra menzionate si valuteranno ulteriori attività e metodologie di raccolta funzionali al raggiungimento degli obiettivi di legge nella maniera maggiormente performante.

L'Azienda si è pertanto attivata in tal senso, pur nella situazione di incertezza nei relativi investimenti necessari determinata dal percorso aggregativo.

Per quanto riguarda infine l'**attività di chiusura dei lotti 1 e 2 della Discarica di Scarpino** sono in corso le attività pianificate e sono state predisposte ed avviate le gare per gli approvvigionamenti; per quanto riguarda invece l'**impianto di trattamento del percolato** nei primi mesi del 2017 è stata predisposta e poi assegnata la gara per la predisposizione della platea in cemento che costituirà il basamento dell'impianto.

## RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

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

## RAPPORTI CON LA CONTROLLANTE

I Ricavi di Amiu per servizi resi nei confronti del Comune di Genova ammontano a circa 137,1 milioni euro.

Il valore complessivo per tributi, imposte e servizi ricevuti è pari a 1,1 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 31/12/2016 è costituito da 1.691 dipendenti assunti con contratto a tempo indeterminato (di cui 30 nella Divisione Servizi Funerari) così articolato:

- 7 Dirigenti
- 308 Impiegati
- 1.376 Operai

Al 31/12/2016 sono presenti in azienda anche 15 operai.

La consistenza numerica media del personale nell'esercizio 2016 ammonta a circa 1.650 unità, così articolata: 8 Dirigenti, 309 Impiegati e 1.333 Operai. Si evidenzia che la consistenza numerica media 2015 era pari a 1.666 unità.

## COPERTURA DA RISCHI E INCERTEZZE FUTURE

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 su una nuova perizia predisposta da Golder Associates e realizzata nel mese di marzo 2017 (perizia della Società Golder Associates del 3 marzo 2017, riferimento n.1542789/C03010R/17, "AMIU SpA - Perizia sulla valutazione dei costi per le attività di chiusura finale e post chiusura della discarica per rifiuti non pericolosi di Monte Scarpino (GE) Lotti 1, 2 e 3"). La necessità di una nuova perizia origina
  - dall'ottenimento dell'AIA alla realizzazione dell'invaso del nuovo lotto L3 di discarica, lotto che si sovrappone, in parte, ai lotti L1 e L2 in chiusura determinando conseguentemente un differente costo per "chiusura e recupero ambientale" di questi ultimi;
  - alla scelta dell'Azienda di optare - in luogo della realizzazione dell'impianto di pre trattamento del percolato inizialmente previsto - per un servizio di noleggio e gestione "full service" per un periodo di sei anni, con possibilità di riscatto, di un impianto di depurazione del percolato ad osmosi inversa da installare presso la discarica di Monte Scarpino.
- 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 considerando prudenzialmente 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.
- **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:
  - a. preventivamente, il rispetto della normativa e dei regolamenti applicabili;
  - b. 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.

A causa del ritardo nell'apertura del nuovo lotto di discarica S3 (quale primo stralcio del nuovo "Polo Industriale Scarpino 3") la Società sta tuttora sostenendo significativi esborsi legati allo smaltimento di rifiuti in impianti terzi, sia in Liguria che nelle regioni limitrofe.

Attualmente le previsioni legate ad un possibile parziale utilizzo del primo lotto della nuova discarica riguardano i primi mesi del 2018; in tale scenario i costi da sostenere presso impianti di terzi diventerebbero esclusivamente quelli di "trattamento" (mentre lo smaltimento avverrebbe presso l'impianto AMIU citato) con una significativa riduzione dei costi complessivi ed una uscita dalla situazione c.d. "di emergenza" verso un regime "transitorio" - in attesa del completamento dell'impiantistica (con la realizzazione del TMB/Fabbrica della Materia") che porterebbe alla situazione "a regime" di completa autonomia dell'Azienda con propri impianti.

Accanto a tali costi (smaltimenti in impianti terzi e realizzazione della nuova impiantistica) la Società, con l'approvazione dei progetti definitivi relativi al capping dei lotti 1 e 2 della discarica di Scarpino, deve inoltre iniziare ad affrontare i costi di realizzazione di tali interventi, sensibilmente rivisti al rialzo dalla nuova perizia Golder del Marzo 2017.

AMIU, pertanto, ha avviato con l'Azionista un serrato confronto per ridefinire i valori e le modalità di corresponsione di quanto dovuto alla Società al fine di non pregiudicarne irrimediabilmente la tenuta finanziaria, con l'obiettivo di risolvere in maniera strutturale la problematica derivante dalla gestione dei costi di conferimento presso impianti di terzi e, contestualmente, quella relativa agli impegni derivanti dalle necessità di capping e post gestione dei lotti 1 e 2 della discarica di Scarpino.

Si riepilogano di seguito i principali eventi del 2017 caratterizzanti i rapporti tra Amiu e il Comune di Genova in merito al riconoscimento e al finanziamento degli oneri di gestione chiusura e post mortem dei lotti 1 e 2 di Scarpino e dei costi di smaltimento rifiuti presso impianti terzi. In data 20.3.2017 AMIU ha richiesto alla Città Metropolitana un aggiornamento del PD 2854 del 15.5.2015 e, con PD della Città metropolitana n.669 del 22.3.2017, la CM ha preso atto della congruità degli oneri straordinari da sostenere per la chiusura e post gestione dei lotti 1 e 2 della discarica di Scarpino.



Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

Di seguito il raffronto degli oneri suddetti relativi ai lotti L1 e L2 rispetto alla precedente perizia:

Descrizione attività	Perizia 2015	Perizia 2017
Costi di chiusura discarica e recupero ambientale	€ 45.557.303,43	€ 36.489.155,12
Gestione della chiusura	€ 10.223.839,84	€ 22.967.883,21
Gestione della post-chiusura	€ 25.730.097,31	€ 68.670.204,79
Fidejussioni	€ 4.913.507,98	€ 3.306.600,00
<b>Totale</b>	<b>€ 86.424.748,56</b>	<b>€ 131.433.843,12</b>

Successivamente, con Delibera di Giunta approvata dal Comune di Genova in data 24.3.2017 ("Approvazione dell'aggregazione industriale e societaria tra AMIU SpA ed Iren Ambiente Spa, approvazione dell'Accordo di Investimento, del nuovo Statuto AMIU SpA e dell'aggiornamento al Piano Industriale AMIU 2020"), il Comune ha dichiarato e riconosciuto che il Credito AMIU di cui al documento "Accordo di Investimento tra Comune di Genova e Iren Ambiente" corrisponde agli Oneri GPO\* come congruiti con atto della Città Metropolitana n.669 del 22.3.2017 (vd sopra) e agli extra costi di trasporto e smaltimento riferiti agli anni 2015-2016 -2017 per "l'emergenza Scarpino".

Nel citato "Accordo di Investimento" il Comune ha dichiarato e garantito che il Credito AMIU è certo e liquido e costituirà componente del corrispettivo dovuto ad AMIU e sarà esigibile *pro rata temporis* secondo il Piano di Rientro contenuto nell'Accordo di Investimento.

*"Oneri GPO": significa gli oneri di messa in sicurezza, gestione post-operativa e ripristino ambientale della discarica di Scarpino 1 e 2, accertati con "Perizia sulla valutazione dei costi per le attività di chiusura finale e post chiusura della discarica per rifiuti non pericolosi di Monte Scarpino (GE)", redatta dalla società Golder Associates S.r.l. in data 3.03.2017, rif. n. 15422789/C03010R/17.*

In data 31.3.2017 con DCC-2017-23 "PIANO FINANZIARIO DEGLI INTERVENTI RELATIVI IL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI PER L'ANNO 2017" approvata dal Consiglio comunale nella stessa seduta, tra l'altro si è rilevato che il nuovo Piano Chiusura Discarica presentato da AMIU e congruito dalla Città Metropolitana riepiloga i costi straordinari sostenuti e da sostenere per la gestione chiusura e post mortem dei lotti 1 e 2 di Scarpino (Oneri GPO) e per lo smaltimento rifiuti presso impianti di terzi come da tabelle sotto indicate:

a) Oneri di gestione chiusura e post mortem lotti 1 e 2

Voce di costo	Lotti 1 e 2
Opere chiusura discarica e recupero ambientale	€ 36.489.155,12
Gestione della chiusura	€ 22.967.883,21
Gestione della post-chiusura	€ 68.670.204,79
Fidejussioni	€ 3.306.600,00
<b>Totale</b>	<b>€ 131.433.843,12</b>
Fondo oneri chiusura e post mortem al 31.12.14	€ 23.193.000
<b>Saldo</b>	<b>€ 108.240.843 (A)</b>
- di cui per chiusura	€ 39.570.638
- di cui per gestione post mortem	€ 68.670.204,79

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

b) Costi di smaltimento rifiuti presso impianti di terzi

Anno	Costi di conferimento in impianti terzi (I.E.)
2015	€ 28.371.224
2016	€ 28.249.451
2017 (stima)	€ 28.500.000
<b>Totale</b>	<b>€ 85.120.675(B)</b>

- tali oneri, dedotta la somma pari a euro 8.219.031,52 posta a carico della TARI 2016 a parziale recupero degli costi sopra evidenziati con Delibera DCC-2016-23, sono rideterminati nel nuovo Piano Chiusura Discarica presentato da AMIU e congruito dalla Città Metropolitana in €185.142.487 come da tabella sotto riportata:

RIEPILOGO	
Totale oneri straordinari (A+B) €	193.361.518
Oneri tariffati nel 2016 a dedurre €	8.219.031
<b>Totale oneri straordinari netti €</b>	<b>185.142.487</b>

- l'entità dell'importo complessivo previsto dal nuovo Piano Chiusura, come sopra evidenziato, è tale da non consentirne il riconoscimento in tariffa in un'unica soluzione senza determinare un aumento della tassa sui rifiuti non sostenibile dalle famiglie e dalle imprese genovesi;
- e si è inoltre "ritenuto di riconoscere e garantire che il credito A.M.I.U. sopra evidenziato certo e liquido e costituirà componente del corrispettivo dovuto ad A.M.I.U. e sarà esigibile pro rata temporis sulla base dei criteri recati dal piano di rientro di cui all'"Allegato A", parte integrante e sostanziale del presente provvedimento".

In seguito alle osservazioni avanzate dal CdA di AMIU in data 10 aprile con nota 3356 - in cui nel prendere atto delle deliberazioni sopra citate si evidenziava la "difformità delle stesse rispetto alle ipotesi prefigurate a garanzia della continuità aziendale e si invitava il Comune di Genova ad adottare con la massima urgenza ogni atto idoneo a ripristinare l'equilibrio finanziario della Società - il Comune di Genova con proposta di Deliberazione n. 269/2017 del 24 luglio 2017:

- ha precisato che, il mutamento del contesto finanziario di Amiu determinato dall'adozione delle misure contenute nel provvedimento in questione comporta il venire meno delle condizioni pregiudizievoli alla continuità aziendale della società ed il superamento dei rilievi tecnici contabili e di legittimità formulati in relazione alle precedenti deliberazioni del Consiglio Comunale nn. 23 e 24 del 31.03.2017;
- ed inoltre:
  - ha stabilito di intervenire a sostegno degli investimenti strutturali per le opere di chiusura della discarica e ripristino ambientale, mediante la concessione di un contributo a fondo perduto di 12 milioni di Euro per l'anno 2017 e di 5 milioni di Euro per ciascuno degli anni 2018, 2019 e 2020 vincolati alle spese che dovranno essere sostenute per gli investimenti programmati per la chiusura della discarica di Scarpino Lotti 1 e 2;

2. ha stabilito che Amiu dovrà portare in detrazione gli importi di cui al punto 1) nel "Piano Finanziario chiusura discarica di Scarpino lotti 1 e 2" voce - Opere chiusura discarica e recupero ambientale;
3. ha previsto che i contributi di cui al punto 1) vengano inseriti nei documenti previsionali e programmatici 2017-2019 con l'assestamento di bilancio in corso di approvazione;
4. ha approvato in conseguenza di quanto disposto ai punti precedenti, il nuovo piano di rientro del credito di AMIU fino al 2026;
5. ha dato mandato agli uffici competenti per l'adozione degli atti conseguenti al provvedimento, ivi compresa la formalizzazione negoziale del nuovo piano di rientro di cui al punto 4, nonché gli atti preordinati alla formale accettazione della cessione del credito di Amiu nei confronti del Comune su richiesta degli istituti bancari;
6. ha autorizzato fin da ora gli uffici competenti ad apportare al piano di rientro del credito verso il comune di Genova le modifiche e le integrazioni che dovessero rendersi necessarie per la bancabilità del piano stesso da parte degli Istituti bancari o in relazione al reperimento di nuove risorse e/o finanziamenti da destinare agli interventi di chiusura della discarica di Scarpino Lotti 1 e 2;
7. ha dato mandato ai competenti uffici di attivare un tavolo tecnico con la Regione e la Città Metropolitana per conseguire l'obiettivo del prolungamento, anche mediante nuovo affidamento, del contratto di servizio in essere con Amiu la cui cessazione e' prevista al 31/12/2020.

## AZIONI PROPRIE

Alla data del 31/12/2016 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 Consuntivo 2016 del Comune di Genova.



Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

COMUNE DI GENOVA - Bilancio Consuntivo	2016 (mila euro)
<b>ENTRATE</b>	
Utilizzo avanzo di amministrazione	69.282
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	353
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	203.014
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	536.814
Trasferimenti correnti	113.021
Entrate extratributarie	158.602
Entrate in c/capitale	75.073
Entrate da riduzione di attività finanziarie	56.617
<b>Totale entrate finali</b>	<b>1.212.776</b>
Entrate da accensioni di prestiti	52.172
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0
Entrate per conto di terzi a partite di giro	118.408
<b>Totale</b>	<b>1.383.356</b>
Avanzo di amministrazione	
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>1.383.356</b>
<b>SPESE</b>	
Spese correnti	700.352
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	16.391
Spese in conto capitale	158.882
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	161.351
Spese per incremento di attività finanziarie	56.616
<b>Totale spese finali</b>	<b>1.093.592</b>
Spese per rimborso di prestiti	77.197
Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0
Spese per servizi per c/terzi e partite di giro	118.408
<b>Totale</b>	<b>1.289.197</b>
Avanzo di competenza	94.159
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>1.383.356</b>

Amiu Genova SpA – Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

## 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)	2016		2015	
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>226.396</b>	<b>75,6%</b>	<b>196.068</b>	<b>74,6%</b>
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	93.859	31,4%	101.022	38,4%
PARTECIPAZIONI	796	0,3%	796	0,3%
CREDITI OLTRE 12 MESI	131.741	44,0%	94.250	35,9%
<b>ATTIVO CORRENTE</b>	<b>72.961</b>	<b>24,4%</b>	<b>66.822</b>	<b>25,4%</b>
MAGAZZINO	1.975	0,7%	2.237	0,9%
CREDITI ENTRO 12 MESI	59.772	20,0%	45.364	17,3%
ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZAZIONI	0	0,0%	0	0,0%
LIQUIDITA' IMMEDIATA	7.971	2,7%	16.781	6,4%
RISCONTI ATTIVI A BREVE	3.243	1,1%	2.440	0,9%
<b>CAPITALE IN VESTITO</b>	<b>299.357</b>	<b>100,0%</b>	<b>262.890</b>	<b>100,0%</b>
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>20.090</b>	<b>6,7%</b>	<b>20.107</b>	<b>7,6%</b>
CAPITALE SOCIALE	14.143	4,7%	14.143	5,4%
RISERVE	5.947	2,0%	5.964	2,3%
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>195.745</b>	<b>65,4%</b>	<b>156.026</b>	<b>59,4%</b>
FONDI PER RISCHI ED ONERI	141.790	47,4%	97.215	37,0%
FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	26.692	8,9%	27.584	10,5%
RISCONTI PER CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	12.142	4,1%	14.325	5,4%
DEBITI OLTRE 12 MESI	15.121	5,1%	16.902	6,4%
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>83.522</b>	<b>27,9%</b>	<b>86.757</b>	<b>33,0%</b>
DEBITI ENTRO 12 MESI	76.646	25,6%	48.973	18,6%
DEBITI ENTRO 12 MESI FINANZIARI	5.754	1,9%	35.774	13,6%
RISCONTI PASSIVI A BREVE	1.122	0,4%	2.010	0,8%
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>299.357</b>	<b>100,0%</b>	<b>262.890</b>	<b>100,0%</b>

### INDICI PATRIMONIALI E DI LIQUIDITA' :

<b>INDICE DI AUTOCOPERTURA</b>		
Capitale proprio	20.090	20.107
Attivo fisso netto	226.396	196.068
	<b>9%</b>	<b>10%</b>
<b>INDICE DI AUTOCOPERTURA DEL CAPITALE FISSO</b>		
Fonti consolidate	215.835	176.133
Attivo fisso netto	226.396	196.068
	<b>95%</b>	<b>90%</b>
<b>INDICE DI DISPONIBILITA' (CURRENT RATIO)</b>		
Attivo circolante	72.961	66.822
Passività a breve	83.522	86.757
	<b>87%</b>	<b>77%</b>

Amiu Genova SpA – Bilancio Consolidato 2016

Nota Integrativa

## 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)		2016		2015	
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		161.241	76,2%	168.016	96,4%
ALTRI PROVENTI		50.322	23,8%	6.211	3,6%
	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>211.563</b>	<b>100,0%</b>	<b>174.227</b>	<b>100,0%</b>
COSTI ESTERNI		71.803	33,9%	75.510	43,3%
	<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>139.760</b>	<b>66,1%</b>	<b>98.717</b>	<b>56,7%</b>
COSTO DEL PERSONALE		79.059	37,4%	79.294	45,5%
	<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>60.701</b>	<b>28,7%</b>	<b>19.423</b>	<b>11,1%</b>
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI		58.549	27,7%	18.207	10,5%
	<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>2.152</b>	<b>1,0%</b>	<b>1.216</b>	<b>0,7%</b>
GESTIONE STRAORDINARIA		0	0,0%	0	0,0%
GESTIONE FINANZIARIA		-855	-0,4%	-812	-0,5%
	<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>1.297</b>	<b>0,6%</b>	<b>404</b>	<b>0,2%</b>
IMPOSTE SUL REDDITO		-1.314	-0,6%	-344	-0,2%
	<b>RISULTATO NETTO (Inclusa quota Terzi)</b>	<b>-17</b>	<b>0,0%</b>	<b>60</b>	<b>0,0%</b>

### INDICI DI REDDITIVITA' :

<b>ROE (Return on Equity)</b>		
Reddito netto	-17	60
Patrimonio netto	20.090	20.107
	%	<b>-0,1%</b>
		<b>0,3%</b>
<b>ROI (Return on Investment)</b>		
EBIT	2.152	1.216
Capitale Investito	299.357	262.890
	%	<b>0,7%</b>
		<b>0,5%</b>
<b>ROS (Return on Sales)</b>		
EBIT	2.152	1.216
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	161.241	168.016
	%	<b>1,3%</b>
		<b>0,7%</b>
<b>MOL SULLE VENDITE</b>		
Margine Operativo Lordo	60.701	19.423
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	161.241	168.016
	%	<b>37,6%</b>
		<b>11,6%</b>

**COPIA SU SUPPORTO INFORMATICO CONFORME ALL'ORIGINALE  
DEL DOCUMENTO SU SUPPORTO CARTACEO, AI SENSI DELL'ART.  
20, COMMA 3 DEL D.P.R. N. 445/2000.**

**BOLLO VIRTUALE ASSOLTO IN ENTRATA AI SENSI DI: GE  
AUTORIZZAZIONE N. 17119 DEL 16.05.2002**





## RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ARTICOLO 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N.39

All'Azionista di  
AMIU Genova SpA

### *Relazione sul bilancio consolidato*

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio consolidato di AMIU Genova SpA e sue controllate (il "Gruppo"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

### *Responsabilità degli amministratori per il bilancio consolidato*

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio consolidato che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### *Responsabilità della società di revisione*

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio consolidato sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai Principi di revisione Internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio consolidato non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio consolidato. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio consolidato dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio consolidato dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio consolidato nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### *PricewaterhouseCoopers SpA*

Sede legale e amministrativa: Milano 20149 Via Monte Rosa 91 Tel. 0277851 Fax 027785240 Cap. Soc. Euro 6.890.000,00 i.v., C.F. e P.IVA e Reg. Imp. Milano 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: Ancona 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 0712132311 - Bari 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 0805640211 - Bologna 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 0516186211 - Brescia 25123 Via Borgo Pietro Wulher 23 Tel. 0303697501 - Catania 95129 Corso Italia 302 Tel. 0957532311 - Firenze 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 0552482811 - Genova 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 01029041 - Napoli 80121 Via dei Mille 16 Tel. 08136181 - Padova 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049873481 - Palermo 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091349737 - Parma 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521275911 - Pescara 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 0854545711 - Roma 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06570251 - Torino 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011556771 - Trento 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461237004 - Treviso 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422696911 - Trieste 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 0403480781 - Udine 33100 Via Poscolle 43 Tel. 043223780 - Varese 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0932285039 - Verona 37135 Via Francia 21/C Tel. 0458263001 - Vicenza 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444393311

[www.pwc.com/it](http://www.pwc.com/it)



#### *Giudizio*

A nostro giudizio, il bilancio consolidato di AMIU Genova SpA fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo al 31 dicembre 2016 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### *Richiamo informativa*

Senza modificare il nostro giudizio, si segnala quanto riportato nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione in merito agli accadimenti caratterizzanti l'attività svolta dal Gruppo che negli ultimi esercizi hanno determinato impatti soprattutto in termini di maggiori costi consuntivati e da sostenere per gli oneri di ripristino ambientale, lo smaltimento fuori regione e i nuovi investimenti da effettuare al fine di garantire l'attuazione futura di un nuovo modello gestionale dei rifiuti. Il reperimento delle risorse necessarie per finanziare i maggiori costi sostenuti, che saranno integralmente remunerati dal Comune di Genova non nel breve termine ma secondo un piano di incassi dilazionato in dieci anni, costituisce un accadimento la cui realizzazione è parzialmente sotto il controllo degli amministratori ed indica un possibile scenario di incertezza che potrebbe far sorgere dubbi sulla continuità aziendale del Gruppo. Nella nota integrativa al paragrafo "Continuità aziendale" sono illustrate le ragioni in base alle quali è stato ritenuto appropriato l'utilizzo del presupposto della continuità aziendale nella preparazione del bilancio.

#### *Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari*

##### *Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio consolidato*

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori di AMIU Genova SpA, con il bilancio consolidato del Gruppo al 31 dicembre 2016. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio consolidato di AMIU Genova SpA al 31 dicembre 2016.

Genova, 1 settembre 2017

PricewaterhouseCoopers SpA

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Andrea Manchelli".

Andrea Manchelli  
(Revisore legale)



**COPIA SU SUPPORTO INFORMATICO CONFORME ALL'ORIGINALE  
DEL DOCUMENTO SU SUPPORTO CARTACEO, AI SENSI DELL'ART.  
20, COMMA 3 DEL D.P.R. N. 445/2000.**

**BOLLO VIRTUALE ASSOLTO IN ENTRATA AI SENSI DI: GE  
AUTORIZZAZIONE N. 17119 DEL 16.05.2002**

D/

**A.M.I.U. Genova SpA - Unipersonale**  
**BILANCIO CONSOLIDATO AL 31-12-2016**

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio consolidato al 31 dicembre 2016

\*\*\* \*\*

All'azionista unico,

Il bilancio consolidato al 31 dicembre 2016, redatto nell'ottica della continuità aziendale, e in conformità alla normativa prevista dal D.Lgs n. 6/2003 integrata e interpretata sulla base dei principi contabili raccomandati dalla commissione per la statuizione dei principi contabili del consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili e necessario dallo I.A.S.B. .

Gli schemi ed il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico consolidato sono quelli previsti dagli art. 2424 e seg. del cod.civ.

Il consolidato include con metodo integrale GE.AM gestioni ambientali Spa, Ecolegno Genova Srl, Amiu bonifiche Spa, ISAB srl, Quattroerre spa in liquidazione.

Si segnala che nel corso del 2016 è proseguita la liquidazione di Quattroerre Spa.

Il bilancio consolidato presenta un utile di Euro 64.000 e un patrimonio netto di Euro 20.090.000.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2016 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto e rettificata in presenza di perdite durevoli di valore.

In nota integrativa e nella relazione sulla gestione viene data evidenza dell'entità dei rapporti con le società controllate e collegate.

Si ricorda inoltre che il soggetto incaricato della revisione legale dei conti: è la società di revisione PRICEWATERHOUSECOOPERS S.p.A..

- Il Collegio sindacale ha vigilato sull'efficacia del processo di revisione legale dei conti, incontrando periodicamente la Società di Revisione per discutere in merito alle attività svolte. La relazione della società di revisione attesta che il bilancio al 31 dicembre 2016



“...fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2016 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione”. Nel paragrafo successivo all'espressione del giudizio la società di revisione richiama a titolo di informativa : ” Senza modificare il nostro giudizio, si segnala quanto riportato nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione in merito agli accadimenti caratterizzanti l'attività svolta dalla Società che negli ultimi esercizi hanno determinato impatti soprattutto in termini di maggiori costi consuntivati e da sostenere per gli oneri di ripristino ambientale, lo smaltimento fuori regione e i nuovi investimenti da effettuare al fine di garantire l'attuazione futura di un nuovo modello gestionale dei rifiuti. Il reperimento delle risorse necessarie per finanziare i maggiori costi sostenuti, che saranno integralmente remunerati dal Comune di Genova non nel breve termine ma secondo un piano di incassi dilazionato in dieci anni, costituisce un accadimento la cui realizzazione è parzialmente sotto il controllo degli amministratori ed indica un possibile scenario di incertezza che potrebbe far sorgere dubbi sulla continuità aziendale della Società. Nella nota integrativa al paragrafo “Continuità aziendale” sono illustrate le ragioni in base alle quali è stato ritenuto appropriato l'utilizzo del presupposto della continuità aziendale nella preparazione del bilancio. “

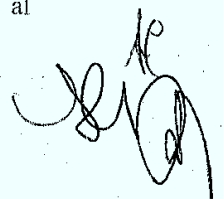
#### **Osservazioni e proposte sul bilancio d'esercizio**

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua aderenza alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura.

Ai fini della continuità aziendale si rileva a titolo di informativa quanto riportato dagli amministratori nella relazione sulla gestione ed in particolare nel paragrafo “Continuità aziendale” della nota integrativa.

Che riassuntivamente ritengono perseguita la continuità aziendale, per i seguenti motivi, vista anche la delibera di consiglio n 269 in data 24- 07-2017 del Comune di Genova:

- Approvazione da parte del Comune di Genova di un nuovo piano di rientro del credito Amiu che prevede l'incasso in 10 anni anziché in 30 anni;
- Riassorbimento in tariffa di eventuali ulteriori costi per conferimenti presso terzi anche negli anni successivi in ragione del diritto alla remunerazione dei costi riferibili al

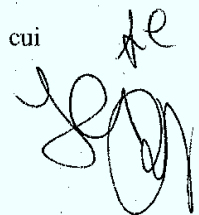


servizio svolto disposto dal Contratto di servizio in essere. Gli Amministratori si impegnano a far valere tale diritto;

- Il Piano Triennale approvato dal Consiglio Comunale prevede un livello TARI 2018 adeguato alla copertura integrale dei costi di Amiu, compresa la rata di competenza del Piano di Rientro;
- In data 9 agosto 2017 è stato sottoscritto l'Addendum al contratto di servizio di Igiene Urbana approvato con DCC 76/199 tra il Comune di Genova e AMIU Spa, in base al quale si stabilisce, in particolare che :
  - o Il Comune di Genova pagherà ad Amiu la rata annuale in base al piano di rientro anche in assenza di prolungamento del contratto di servizio in essere scadente il 31/12/2020;
  - o La TARI relativa a ciascuna annualità comprenderà, oltre ai costi di gestione del servizio relativi a tale annualità, anche la corrispondente rata (anno per anno) di rimborso del credito AMIU in base a quanto previsto dal piano di rientro;
  - o Il Comune di Genova si impegna ad adottare gli atti necessari per la formale accettazione della eventuale cessione dei crediti su richiesta degli istituti bancari anche in relazione al reperimento di nuove risorse e/o finanziamenti da destinare agli interventi di chiusura di Scarpino 1 e 2 o provvedere con strumenti alternativi ad assicurare ad Amiu la liquidità necessaria alla continuità aziendale della stessa.
- Il comune ha avviato le attività necessarie per la proroga del contratto di servizio in essere.

Relativamente a detto Bilancio, in aggiunta a quanto precede, attestiamo che:

- Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella nota integrativa e nella redazione sulla gestione, non hanno derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423 Codice civile.
- Ai sensi dell'articolo 2426, comma 1, punto 6) del Codice civile, il Collegio dà atto che nel corso dell'esercizio nessun nuovo valore di avviamento è stato iscritto tra le immobilizzazioni immateriali.
- Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui



abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non  
abbiamo osservazioni al riguardo.

- Abbiamo infine verificato l'osservanza delle norme inerenti la predisposizione della  
relazione sulla gestione.

#### Valutazioni conclusive

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi,  
ulteriori rispetto a quanto già descritto, tali da richiederne la segnalazione agli organi di  
controllo o menzione nella presente relazione.

In conclusione il Collegio Sindacale per quanto di sua competenza non ravvisa motivi ostativi  
in ordine all'approvazione del bilancio consolidato che presenta un utile di esercizio pari Euro  
64.000.

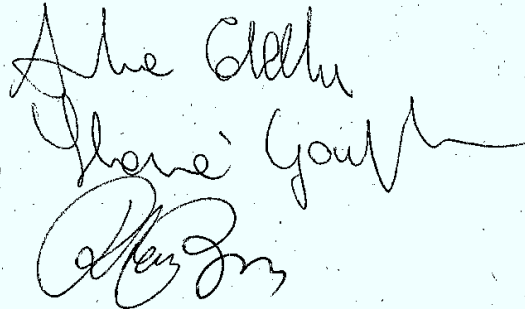
Genova, 1 settembre 2017

Il Collegio Sindacale

Dott. Andrea Colella (Presidente)

Dott.ssa Ilaria Gavuglio (Sindaco effettivo)

Dott. Roberto Bozzo (Sindaco effettivo)



**COPIA SU SUPPORTO INFORMATICO CONFORME ALL'ORIGINALE  
DEL DOCUMENTO SU SUPPORTO CARTACEO, AI SENSI DELL'ART.  
20, COMMA 3 DEL D.P.R. N. 445/2000.**

**BOLLO VIRTUALE ASSOLTO IN ENTRATA AI SENSI DI: GE  
AUTORIZZAZIONE N. 17119 DEL 16.05.2002**