

000435 / 2009

**A.M.I.U. Genova SpA - Unipersonale**  
**BILANCIO CONSOLIDATO AL 31-12-2013**

CONSOLIDATO AMIU SPA - STATO PATRIMONIALE (migliaia di euro)	2013	2012	VARIAZIONI
<b>ATTIVITA'</b>			
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	0	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
I - Immobilizzazioni immateriali		0	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	340	431	-91
7) altre	1.291	1.229	62
Totale	1.631	1.660	-29
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati	56.618	58.414	-1.796
2) impianti e macchinari	29.952	28.003	1.949
3) attrezzature industriali e commerciali	205	311	-106
4) altri beni	14.730	18.523	-3.793
5) immobilizzazioni in corso e acconti versati	9.826	8.093	1.733
Totale	111.331	113.344	-2.013
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate	0	0	0
b) imprese collegate	381	377	4
d) altre imprese	547	607	-60
2) Crediti:			
a) correnti	1.038	0	1.038
b) scadenti oltre l'anno	4.150	0	4.150
4) Azioni proprie	1.080	1.080	0
Totale	7.196	2.064	5.132
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>120.158</b>	<b>117.068</b>	<b>3.090</b>
<b>C) Attivo circolante</b>			
I Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.524	1.384	140
3) Lavori in corso su ordinazione	23	111	-88
Totale	1.547	1.495	52
II Crediti :			
1) Verso utenti e clienti			
a) correnti	24.474	35.478	-11.004
b) scadenti oltre l'anno	1.632	1.989	-357
2) Verso imprese controllate	0	0	0
3) Verso imprese collegate	45	86	-41
4) Verso controllanti	3.812	3.583	229
4 bis) Crediti tributari	729	1.263	-534
b) scadenti oltre l'anno	4.234	4.234	0
4 - ter) Imposte anticipate	334	350	-16
5) Crediti verso altri			
a) correnti	3.818	3.673	145
b) scadenti oltre l'anno	918	921	-3
Totale	39.996	51.577	-11.581
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	5	5	0
4) Altre partecipazioni	0	46	-46
Totale	5	51	-46
IV Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	1.526	867	659
2) Assegni	0	0	0
3) Denaro e valori in cassa	19	13	6
Totale	1.545	880	665
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>43.093</b>	<b>54.003</b>	<b>-10.910</b>
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>			
1) Ratei attivi	0	0	0
2) Risconti attivi	3.327	1.740	1.587
Totale	3.327	1.740	1.587
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>166.578</b>	<b>172.811</b>	<b>-6.233</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>69.439</b>	<b>90.723</b>	<b>-21.284</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>236.017</b>	<b>263.534</b>	<b>-27.517</b>

CONSOLIDATO AMIU SPA - STATO PATRIMONIALE (migliaia di euro)	2013	2012	VARIAZIONI
<b>PASSIVITA'</b>			
<b>A) Patrimonio netto</b>			
I Capitale Sociale	14.143	14.143	0
II Riserva da sovrapprezzo azioni	1.283	1.283	0
IV Riserva legale	277	258	19
VI Riserve per azioni proprie	1.080	1.080	0
VII Altre riserve, distintamente indicate			
a) Riserva da Rivalutazione DL 185/2008	0	0	0
d) Riserva straordinaria	216	1.059	-843
VIII Utili (perdite) riportate a nuovo	2.436	3.775	-1.339
IX Utile (perdita) dell'esercizio	137	548	-411
<b>NETTO DI SPETTANZA DEL GRUPPO</b>	<b>19.572</b>	<b>22.146</b>	<b>-2.574</b>
Capitale e Riserve di Terzi	1.010	1.174	-164
Risultato d'esercizio di Terzi	-117	-140	23
<b>NETTO DI SPETTANZA DI TERZI</b>	<b>893</b>	<b>1.034</b>	<b>-141</b>
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>20.465</b>	<b>23.180</b>	<b>-2.715</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
2) Per imposte anche differite	411	411	0
3) Altri fondi	29.314	25.806	3.508
<b>Totale</b>	<b>29.725</b>	<b>26.217</b>	<b>3.508</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto</b>			
	<b>28.552</b>	<b>28.999</b>	<b>-447</b>
<b>D) Debiti:</b>			
4) Verso banche			
a) correnti	5.506	7.414	-1.908
b) scadenti oltre l'anno	24.158	27.892	-3.734
7) Verso fornitori	16.655	18.811	-2.156
9) Verso imprese controllate	0	0	0
10) Verso imprese collegate	0	0	0
11) Verso controllanti			
a) scadenti entro l'anno	4.824	5.790	-966
b) scadenti oltre l'anno	0	0	0
12) Debiti tributari	6.826	4.752	2.074
13) Debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.350	4.603	-253
14) Altri debiti	9.578	8.369	1.209
<b>Totale</b>	<b>71.897</b>	<b>77.631</b>	<b>-5.734</b>
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>			
1) Ratei passivi	0	0	0
2) Risconti passivi	15.939	16.784	-845
<b>Totale</b>	<b>15.939</b>	<b>16.784</b>	<b>-845</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>166.578</b>	<b>172.811</b>	<b>-6.233</b>

CONSOLIDATO AMIU SPA - STATO PATRIMONIALE (migliaia di euro)	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattroerr e spa	rett. ed elim.	2013
<b>ATTIVITA'</b>								
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>								
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>								
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		0	0	0	0	9	0	340
7) altre	1.245	22	5	17	0	2	0	1.291
<b>Totale</b>	<b>1.576</b>	<b>22</b>	<b>5</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>1.631</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>								
1) terreni e fabbricati	56.396	0	0	53	29	0	140	56.618
2) impianti e macchinari	29.693	246	0	13	0	0	0	29.952
3) attrezzature industriali e commerciali	192	1	2	2	0	8	0	205
4) altri beni	14.019	23	96	297	0	0	295	14.730
5) immobilizzazioni in corso e acconti versati	9.826	0	0	0	0	0	0	9.826
<b>Totale</b>	<b>110.126</b>	<b>270</b>	<b>98</b>	<b>365</b>	<b>29</b>	<b>8</b>	<b>435</b>	<b>111.331</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>								
<b>1) Partecipazioni in:</b>								
<b>a) imprese controllate</b>								
	793	0	0	0	0	0	-793	0
<b>b) imprese collegate</b>								
	299	0	0	0	0	0	82	381
<b>d) altre imprese</b>								
	547	0	0	0	0	0	0	547
<b>2) Crediti:</b>								
<b>a) correnti</b>								
	1.038	0	0	0	0	0	0	1.038
<b>b) scadenti oltre l'anno</b>								
	4.150	0	0	0	0	0	0	4.150
<b>4) Azioni proprie</b>								
	1.080	0	0	0	0	0	0	1.080
<b>Totale</b>	<b>7.907</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-711</b>	<b>7.196</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>119.609</b>	<b>292</b>	<b>103</b>	<b>382</b>	<b>29</b>	<b>19</b>	<b>-276</b>	<b>120.158</b>
<b>C) Attivo circolante</b>								
<b>i) Rimanenze</b>								
<b>1) Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>								
	1.436	0	0	88	0	0	0	1.524
<b>3) Lavori in corso su ordinazione</b>								
	0	0	0	23	0	0	0	23
<b>Totale</b>	<b>1.436</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>111</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.547</b>
<b>ii) Crediti :</b>								
<b>1) Verso utenti e clienti</b>								
<b>a) correnti</b>								
	20.002	3.487	373	277	0	351	-16	24.474
<b>b) scadenti oltre l'anno</b>								
	1.632	0	0	0	0	0	0	1.632
<b>2) Verso imprese controllate</b>								
	827	0	0	0	0	0	-827	0
<b>3) Verso imprese collegate</b>								
	45	0	0	0	0	0	0	45
<b>4) Verso controllanti</b>								
	3.812	529	284	2.108	1	1.142	-4.064	3.812
<b>4 bis) Crediti tributari</b>								
	89	161	0	314	0	84	81	729
<b>b) scadenti oltre l'anno</b>								
	4.033	103	0	84	0	14	0	4.234
<b>4 - ter) Imposte anticipate</b>								
	0	285	49	0	0	0	0	334
<b>5) Crediti verso altri</b>								
<b>a) correnti</b>								
	3.741	13	0	24	0	1	39	3.818
<b>b) scadenti oltre l'anno</b>								
	918	0	0	0	0	0	0	918
<b>Totale</b>	<b>35.099</b>	<b>4.578</b>	<b>706</b>	<b>2.807</b>	<b>1</b>	<b>1.592</b>	<b>-4.787</b>	<b>39.996</b>
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>								
<b>1) Partecipazioni in imprese controllate</b>								
	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>2) Partecipazioni in imprese collegate</b>								
	5	0	0	0	0	0	0	5
<b>4) Altre partecipazioni</b>								
	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
<b>IV Disponibilità liquide</b>								
<b>1) Depositi bancari e postali</b>								
	1.050	0	347	15	2	112	0	1.526
<b>2) Assegni</b>								
	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>3) Denaro e valori in cassa</b>								
	15	0	2	2	0	0	0	19
<b>Totale</b>	<b>1.065</b>	<b>0</b>	<b>349</b>	<b>17</b>	<b>2</b>	<b>112</b>	<b>0</b>	<b>1.545</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>37.605</b>	<b>4.578</b>	<b>1.055</b>	<b>2.935</b>	<b>3</b>	<b>1.704</b>	<b>-4.787</b>	<b>43.093</b>
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>								
<b>1) Ratei attivi</b>								
	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>2) Risconti attivi</b>								
	3.001	183	12	121	0	10	0	3.327
<b>Totale</b>	<b>3.001</b>	<b>183</b>	<b>12</b>	<b>121</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>3.327</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>160.215</b>	<b>5.053</b>	<b>1.170</b>	<b>3.438</b>	<b>32</b>	<b>1.733</b>	<b>-5.063</b>	<b>166.578</b>

CONSOLIDATO AMIU SPA - STATO PATRIMONIALE (migliaia di euro)	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattroerr e spa	rett. ed elim.	2013
<b>PASSIVITA'</b>								
<b>A) Patrimonio netto</b>								
I Capitale Sociale	14.143	517	50	333	10	144	-1.054	14.143
II Riserva da sovrapprezzo azioni	1.283	0	0	0	0	0	0	1.283
IV Riserva legale	277	22	10	73	2	29	-136	277
VI Riserve per azioni proprie	1.080	0	0	0	0	0	0	1.080
VII Altre riserve, distintamente indicate								
a) Riserva da Rivalutazione DL 185/2008	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Riserva straordinaria	216	0	0	0	0	0	0	216
VIII Utili (perdite) riportate a nuovo	0	377	356	1.390	18	17	278	2.436
IX Utile (perdita) dell'esercizio	629	10	110	-417	0	-424	229	137
<b>NETTO DI SPETTANZA DEL GRUPPO</b>	<b>17.628</b>	<b>926</b>	<b>526</b>	<b>1.379</b>	<b>30</b>	<b>-234</b>	<b>-683</b>	<b>19.572</b>
Capitale e Riserve di Terzi							1.010	1.010
Risultato d'esercizio di Terzi							-117	-117
<b>NETTO DI SPETTANZA DI TERZI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>893</b>	<b>893</b>
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>17.628</b>	<b>926</b>	<b>526</b>	<b>1.379</b>	<b>30</b>	<b>-234</b>	<b>210</b>	<b>20.465</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>								
2) Per imposte anche differite	0	0	0	0	0	0	411	411
3) Altri fondi	28.936	113	0	202	0	996	-933	29.314
<b>Totale</b>	<b>28.936</b>	<b>113</b>	<b>0</b>	<b>202</b>	<b>0</b>	<b>996</b>	<b>-522</b>	<b>29.725</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto</b>								
	<b>27.350</b>	<b>876</b>	<b>107</b>	<b>124</b>	<b>0</b>	<b>95</b>	<b>0</b>	<b>28.552</b>
<b>D) Debiti:</b>								
4) Verso banche							0	
a) correnti	3.769	1.406	0	265	0	66	0	5.506
b) scadenti oltre l'anno	24.158	0	0	0	0	0	0	24.158
7) Verso fornitori	13.867	940	425	584	0	737	103	16.655
9) Verso imprese controllate	4.012	0	0	0	0	0	-4.012	0
10) Verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0
11) Verso controllanti								
a) scadenti entro l'anno	4.824	170	17	636	2	1	-827	4.824
b) scadenti oltre l'anno	0	0	0	0	0	0	0	0
12) Debiti tributari	6.475	245	37	77	0	7	-15	6.826
13) Debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.059	147	13	118	0	13	0	4.350
14) Altri debiti	9.198	230	45	53	0	52	0	9.578
<b>Totale</b>	<b>70.362</b>	<b>3.138</b>	<b>537</b>	<b>1.733</b>	<b>2</b>	<b>876</b>	<b>-4.751</b>	<b>71.897</b>
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>								
1) Ratei passivi	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Risconti passivi	15.939	0	0	0	0	0	0	15.939
<b>Totale</b>	<b>15.939</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.939</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>160.215</b>	<b>5.053</b>	<b>1.170</b>	<b>3.438</b>	<b>32</b>	<b>1.733</b>	<b>-5.063</b>	<b>166.578</b>

CONSOLIDATO AMIU spa - CONTO ECONOMICO (migliaia di euro)	2013	2012	VARIAZIONI
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	142.575	145.635	-3.060
3 - Variazioni dei lavori in corso	-89	-116	27
4 - Incrementi per lavori interni	1.354	2.131	-777
5 - Altri ricavi e proventi			
a1 - proventi e ricavi diversi	762	1.457	-695
a2 - rimborsi e recuperi diversi	2.633	4.660	-2.027
c - contributi in conto esercizio	111	108	3
d - contributi in conto capitale	1.037	1.064	-27
Totale punto A - 5	4.543	7.289	-2.746
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>148.383</b>	<b>154.939</b>	<b>-6.556</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6 - Per materie prime, ecc.	9.556	10.888	-1.332
7 - Per servizi	25.993	27.966	-1.973
8 - Per il godimento di beni di terzi	4.005	4.274	-269
9 - Per il personale			
a - salari e stipendi	55.500	57.237	-1.737
b - oneri sociali	18.485	18.983	-498
c - trattamento di fine rapporto	4.789	5.215	-426
d - trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e - altri costi	47	72	-25
Totale punto B - 9	78.821	81.507	-2.686
10 - Ammortamenti e svalutazioni			
a - ammortamento immateriali	454	464	-10
b - ammortamento materiali	10.853	10.672	181
d - svalutazione crediti	650	3.741	-3.091
Totale punto B - 10	11.957	14.877	-2.920
11 - Variazioni delle rimanenze	-140	172	-312
12 - Accantonamenti per rischi	318	3.126	-2.808
13 - Altri accantonamenti	4.415	1.080	3.335
14 - Oneri diversi di gestione	7.927	9.442	-1.515
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>142.852</b>	<b>153.332</b>	<b>-10.480</b>
<b>DIFF.TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE</b>	<b>5.531</b>	<b>1.607</b>	<b>3.924</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15 - Proventi da partecipazioni			
d - Proventi diversi dai precedenti da:			
d1 - imprese controllate	0	22	-22
16 - Altri proventi finanziari	214	149	65
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>214</b>	<b>171</b>	<b>43</b>
17 - Altri oneri finanziari	-1.304	-1.845	541
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>-1.304</b>	<b>-1.845</b>	<b>541</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FIN</b>	<b>-1.090</b>	<b>-1.674</b>	<b>584</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18 - Rivalutazioni:	0	0	0
19 - Svalutazioni	-59	-41	-18
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE</b>	<b>-59</b>	<b>-41</b>	<b>-18</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20 - Proventi straordinari			
a - plusvalenze da alienazioni	24	33	-9
b - proventi straordinari	1.003	5.310	-4.307
Totale punto E - 20	1.027	5.343	-4.316
21 - Oneri straordinari			
a - minusvalenze da alienazioni	-1	-3	2
b1 - oneri straordinari	-37	-38	1
Totale punto E - 21	-38	-41	3
<b>TOT PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>989</b>	<b>5.302</b>	<b>-4.313</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>5.371</b>	<b>5.194</b>	<b>177</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO - IRES</b>	<b>-2.024</b>	<b>-1.383</b>	<b>-641</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO - IRAP</b>	<b>-3.327</b>	<b>-3.403</b>	<b>76</b>
<b>RISULTATO INCLUSA LA QUOTA DI TERZI</b>	<b>20</b>	<b>408</b>	<b>-388</b>
<b>RISULTATO DI TERZI</b>	<b>-117</b>	<b>-140</b>	<b>23</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>137</b>	<b>548</b>	<b>-411</b>

CONSOLIDATO AMIU spa - CONTO ECONOMICO (migliaia di euro)	Amiu spa	Ge am spa	Eco legno srl	Amiu Bon spa	ISAB srl	Quattroerre spa	rett. ed elim.	2013
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>								
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	137.146	5.539	1.590	3.306	0	1.191	-6.197	142.575
3 - Variazioni dei lavori in corso	0	0	0	-89	0	0	0	-89
4 - Incrementi per lavori interni	0	0	0	0	0	0	1.354	1.354
5 - Altri ricavi e proventi								
a1 - proventi e ricavi diversi	597	70	2	10	0	235	-152	762
a2 - rimborsi e recuperi diversi	2.736	0	0	108	0	0	-211	2.633
c - contributi in conto esercizio	111	0	0	0	1	0	-1	111
d - contributi in conto capitale	1.037	0	0	0	0	0	0	1.037
Totale punto A - 5	4.481	70	2	118	1	235	-364	4.543
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>141.627</b>	<b>5.609</b>	<b>1.592</b>	<b>3.335</b>	<b>1</b>	<b>1.426</b>	<b>-5.207</b>	<b>148.383</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>								
6 - Per materie prime, ecc.	8.383	205	143	809	0	162	-146	9.556
7 - Per servizi	26.273	2.113	753	659	0	882	-4.687	25.993
8 - Per il godimento di beni di terzi	3.424	271	107	102	0	436	-335	4.005
9 - Per il personale								
a - salari e stipendi	52.112	1.871	217	1.313	0	236	-249	55.500
b - oneri sociali	17.257	608	69	478	0	73	0	18.485
c - trattamento di fine rapporto	4.514	128	16	114	0	17	0	4.789
d - trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0	0	0	0	0
e - altri costi	5	3	31	3	0	5	0	47
Totale punto B - 9	73.888	2.610	333	1.908	0	331	-249	78.821
10 - Ammortamenti e svalutazioni								
a - ammortamento immateriali	393	13	26	6	0	16	0	454
b - ammortamento materiali	10.466	45	45	181	0	6	110	10.853
d - svalutazione crediti	650	0	0	0	0	0	0	650
Totale punto B - 10	11.509	58	71	187	0	22	110	11.957
11 - Variazioni delle rimanenze	-148	0	0	8	0	0	0	-140
12 - Accantonamenti per rischi	277	23	0	18	0	0	0	318
13 - Altri accantonamenti	4.415	0	0	0	0	0	0	4.415
14 - Oneri diversi di gestione	7.760	122	5	35	1	18	-14	7.927
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>135.781</b>	<b>5.402</b>	<b>1.412</b>	<b>3.726</b>	<b>1</b>	<b>1.851</b>	<b>-5.321</b>	<b>142.852</b>
<b>DIFF.TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE</b>	<b>5.846</b>	<b>207</b>	<b>180</b>	<b>-391</b>	<b>0</b>	<b>-425</b>	<b>114</b>	<b>5.531</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>								
15 - Proventi da partecipazioni								
d - Proventi diversi dai precedenti da:								
d1 - imprese controllate	26	0	0	0	0	0	-26	0
16 - Altri proventi finanziari	204	1	5	1	0	3	0	214
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>230</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>-26</b>	<b>214</b>
17 - Altri oneri finanziari	-1.211	-60	0	-1	0	-1	-31	-1.304
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>-1.211</b>	<b>-60</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>-31</b>	<b>-1.304</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FIN</b>	<b>-981</b>	<b>-59</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>-57</b>	<b>-1.090</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>								
18 - Rivalutazioni:	0	0	0	0	0	0	0	0
19 - Svalutazioni	-132	0	0	0	0	0	73	-59
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE</b>	<b>-132</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>73</b>	<b>-59</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>								
20 - Proventi straordinari								
a - plusvalenze da alienazioni	0	0	0	0	0	24	0	24
b - proventi straordinari	992	0	0	0	0	11	0	1.003
Totale punto E - 20	992	0	0	0	0	35	0	1.027
21 - Oneri straordinari								
a - minusvalenze da alienazioni	0	0	0	0	0	-1	0	-1
b1 - oneri straordinari	0	-2	-5	0	0	-35	5	-37
Totale punto E - 21	0	-2	-5	0	0	-36	5	-38
<b>TOT PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>992</b>	<b>-2</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>5</b>	<b>989</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>5.725</b>	<b>146</b>	<b>180</b>	<b>-391</b>	<b>0</b>	<b>-424</b>	<b>135</b>	<b>5.371</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO - IRES</b>	<b>-1.878</b>	<b>-58</b>	<b>-70</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-18</b>	<b>-2.024</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO - IRAP</b>	<b>-3.218</b>	<b>-78</b>	<b>0</b>	<b>-26</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5</b>	<b>-3.327</b>
<b>RISULTATO INCLUSA LA QUOTA DI TERZI</b>	<b>629</b>	<b>10</b>	<b>110</b>	<b>-417</b>	<b>0</b>	<b>-424</b>	<b>112</b>	<b>20</b>
<b>RISULTATO DI TERZI</b>		<b>5</b>	<b>54</b>			<b>-208</b>	<b>32</b>	<b>-117</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>629</b>	<b>5</b>	<b>56</b>	<b>-417</b>	<b>0</b>	<b>-216</b>	<b>80</b>	<b>137</b>

*Massimo Corti*

A.M.I.U. GENOVA SPA  
Sede in Genova, Via G. D'Annunzio, 27  
Capitale Sociale € 14.143276. 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 2013

Signori Azionisti,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2013 che sottoponiamo alla Vostra approvazione presenta un utile di € 137 mila come articolato nel prospetto seguente.

• Valore della produzione	148.383
• Costi Operativi	126.162
• <b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>22.221</b>
• Ammortamenti e accantonamenti	16.690
• Saldo Gestione Finanziaria	- 1.090
• Saldo gestione straordinaria	930
• <b>UTILE PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>5.371</b>
• Imposte	5.351
• <b>UTILE DELL'ESERCIZIO INCLUSA QUOTA TERZI</b>	<b>20</b>
• Risultato di terzi	-117
• <b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>137</b>

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

## ANDAMENTO DELLE ATTIVITA'

### *Servizi di igiene urbana nel Comune di Genova*

Nel corso dell'esercizio la società ha concentrato i propri sforzi prevalentemente sul consolidamento dei cambiamenti radicali avviati nel 2012 nei servizi di raccolta differenziata e, più in generale, nella razionalizzazione dei servizi con l'obiettivo di "recuperare" risorse interne.

Per garantirsi il pieno controllo sui servizi di raccolta differenziata, nel 2012 l'azienda aveva internalizzato sia le attività di raccolta carta, plastica e lattine tramite campane stradali, sia le attività di gestione dei materiali raccolti (trattamento e vendita finale). Tali attività incrementali sono state effettuate utilizzando personale già presente in azienda, grazie ad interventi di riorganizzazione degli altri servizi.

Nei primi mesi del 2013 è entrato a pieno regime il nuovo impianto per la selezione e valorizzazione di carta, cartone, plastica e lattine derivanti dalla raccolta differenziata cittadina.

Tutti i materiali raccolti e lavorati nell'impianto sono ceduti ai Consorzi di filiera Conai, ad eccezione della carta, che viene invece venduta direttamente sul libero mercato (attraverso una procedura di asta telematica), spuntando condizioni economiche particolarmente favorevoli sia rispetto ai contribuiti del Consorzio sia rispetto ai listini di borsa.

E' stato ottimizzato il servizio di raccolta tramite campane, migliorando la saturazione dei percorsi di svuotamento settimanale e, parallelamente, sono stati progressivamente introdotti ulteriori contenitori stradali "a carico laterale" per la raccolta di carta, plastica e lattine, in grado di consentire maggiori rese quantitative e minori costi di servizio.

Per migliorare le performance del modello di raccolta differenziale stradale, nel corso del 2013 è stato introdotto sperimentalmente un sistema di controllo dei conferimenti individuali, posizionando in alcuni quartieri (circa 6.000 abitanti), nuovi contenitori apribili esclusivamente con chiave elettronica individuale, distribuita a ciascuna famiglia. L'iniziativa è stata accompagnata da una campagna informativa nel quartiere, entrando in contatto con i singoli cittadini. La sperimentazione ha dimostrato che con questo sistema - seppur abbastanza oneroso, a causa degli elevati costi di allestimento del cassonetto - è possibile ottenere oltre il 60% di raccolta differenziata.

Il risultato della raccolta differenziata 2013 nel comune di Genova è stato pari al 34,2%, grazie alle circa 108.000 tonnellate di materiali avviati a recupero.

Relativamente ai servizi di igiene del suolo, l'azienda ha mantenuto gli standard di servizio, nonostante il costante calo di personale dedicato a tali attività, dovuto ai vincoli assunzionali imposti dalle norme di spending-review ed alla scelta di focalizzare le risorse sulle attività di raccolta differenziata.

La rilevazione "sul campo" (oltre 700 strade monitorate, pari al 24% del totale) effettuata dalle Associazioni dei Consumatori nel 2013 - sulla base della metodologia validata dall'Autorità dei Servizi Pubblici del Comune di Genova - ha confermato i positivi dati degli anni precedenti. Dalla verifica è emerso che nel 98% delle rilevazioni, la qualità di pulizia delle strade è risultata positiva; nel 94% delle osservazioni, le postazioni dei contenitori sono risultate in ordine; nel 94% delle osservazioni i cestini gettacarte avevano sufficiente capacità residua; circa il 2% dei contenitori per rifiuti indifferenziati e differenziati non è risultato funzionale; il grado di pulizia dei contenitori dei rifiuti indifferenziati è risultato ottimale.

Oltre che sulla predisposizione di un sistema in grado di supportare la crescita spinta della raccolta differenziata dei prossimi anni, l'attenzione gestionale è stata principalmente indirizzata sul contenimento dei costi, in continuità con l'esercizio precedente.

In particolare sul fronte della gestione del personale, nel 2013 il costo del lavoro ha registrato una riduzione di oltre 2,2 milioni di euro rispetto al 2012, a seguito della gestione del turnover e di interventi sulle componenti variabili delle retribuzioni. La consistenza media del personale si è ridotta dalle 1.601 unità del 2012 alle 1.570 del 2013 (era pari a 1.652 unità nel 2011).

Tale risultato assume ancora più rilevanza tenendo conto che sono state internalizzate attività di raccolta differenziata e riciclo precedentemente svolte da fornitori esterni.

Rispetto all'esercizio precedente, i costi per le attività di raccolta differenziata e per altri servizi di igiene urbana appaltati a terzi sono stati ridotti di oltre 700 mila euro.

Sul fronte della formazione, quasi integralmente finanziata da Fondimpresa, ci si è concentrati sul fronte della sicurezza e prevenzione (761 partecipazioni per complessive 7.316 ore erogate).

Anche grazie alle attività in materia di sicurezza e prevenzione, sul fronte infortuni è proseguito il trend decrescente degli ultimi anni (11% di infortuni in meno rispetto al 2012): in virtù del basso dato infortunistico, Amiu ad oggi "paga" un premio Inail pari al 3,7%, notevolmente inferiore rispetto al tasso medio del settore Terziario.

Parallelamente agli interventi di razionalizzazione dei processi operativi e di gestione del personale, è proseguita anche l'azione di contenimento delle "spese generali".

Le spese per viaggi e trasferte, diminuite del 35% rispetto al 2012, sono state ridotte a circa 24.000 euro nel 2013. Tra le altre voci di spesa sui cui si sono ottenute ulteriori risparmi rispetto al 2012, si segnalano le spese per telefonia e traffico dati (-9%), le spese per cancelleria (-9%), i costi per noleggio di autovetture di servizio (-7%). Tali spese erano tutte già state ridotte anche nell'esercizio precedente.

Si segnala anche la riduzione del costo per carburante per oltre 290 mila euro (-6%) rispetto al 2012.

Importanti riduzioni si sono registrate sia tra le spese per consulenze e collaborazioni (-21% rispetto al 2012) e sia nelle spese per comunicazione e promozione (-11%), anche in questo caso in aggiunta alle riduzioni già intervenute nell'esercizio precedente.

#### *Tariffa di Igiene Ambientale (TIA-Tares)*

Nel corso del 2013, in continuità con gli esercizi precedenti, Amiu ha supportato il Comune di Genova nella gestione operativa della Tares, (bollettazione, pratiche in back-office, contatti con l'utenza tramite canali fisici e telefonici).

La struttura ha inoltre proseguito nelle attività di accertamento e recupero, relativamente agli esercizi 2006-2009 (anni in cui la TIA era gestita in nome e per conto Amiu sulla base di un regime "tariffario").

Per quanto riguarda il periodo 2006-2009, tutti i crediti insoluti di competenza Amiu, sono stati inviati ad Equitalia per le procedure di riscossione coattiva. Il ritmo di incasso di tali crediti, tuttavia, continua ad essere molto lento, a seguito sia della riorganizzazione operativa che ha coinvolto Equitalia sia dei limiti imposti alle procedure di riscossione coattiva.

#### *Servizi di igiene urbana in altri Comuni della Provincia di Genova*

Nel 2012 Amiu si è aggiudicata la gara di appalto promossa dall'Unione dei comuni delle valli Stura, Orba e Leira, per la gestione dei rifiuti nei Comuni di Campoligure, Masone, Mele, Rossiglione e Tiglieto. Il servizio (operativo dall'estate 2013) prevede un modello di raccolta differenziato "porta a porta" per tutte le frazioni merceologiche (carta, vetro, plastica, lattine,

rifiuto organico), oltre alla gestione di stazioni ecologiche - sia fisse che itineranti - per i rifiuti ingombranti: in pochi mesi è stata raggiunto il 65% di raccolta differenziata.

E' proseguita la gestione delle commesse nei Comuni di Campomorone, Mignanego, Serra Riccò, Sant'Olcese, Ceranesi, Busalla e Davagna. In particolare nel corso del 2013, grazie a razionalizzazioni sul personale, sono stati internalizzati i servizi di raccolta differenziata della carta tramite campane, precedentemente appaltati a terzi, con conseguenti risparmi di costo.

Per quanto riguarda la discarica localizzata nel Comune di Busalla (in località Birra), a servizio dei soli Comuni dell'Alta Valle Scrivia, la gestione è proseguita in continuità con gli esercizi precedenti. L'autorizzazione della discarica scade nel corso del 2014.

### Servizi di di igiene urbana all'interno dell'Area Portuale di Genova

I servizi all'interno del Porto di Genova sono gestiti dalla controllata Geam SpA (51% Amiu e 49% Finporto). In tale perimetro territoriale, Geam gestisce tutte le attività istituzionali affidate dall'Autorità Portuale (raccolta rifiuti, raccolta differenziata, pulizia strade, interventi di emergenza ambientale, ecc.), oltre ad erogare servizi ad altri operatori portuali privati ed alla capogruppo Amiu.

La società ha registrato un valore della produzione di circa 5,6 milioni di euro, ed ha chiuso il bilancio con un utile di circa 5 mila euro.

### Servizi di bonifiche ambientali

Sotto questa voce vanno ricomprese tutte le attività svolte dalla controllata AMIU Bonifiche spa, la cui attività si svolge prevalentemente per la società capogruppo.

La società ha registrato un valore della produzione di circa 3,3 milioni di euro, ed ha chiuso il bilancio con una perdita di circa 417 mila euro.

### Divisione "Servizi Funerari"

La Divisione - costituita nel corso del 2010, assorbendo un ramo di azienda della società comunale Asef (Azienda Servizi Funebri) - si occupa della gestione di servizi necroscopici, di pronto intervento su richiesta dell'Autorità Giudiziaria (c.d. Polizia Mortuaria) e di attività cimiteriali presso il cimitero monumentale di Staglieno, per conto del Comune di Genova e per l'Azienda Ospedaliera San Martino.

Nel 2013 è proseguita l'azione di razionalizzazione organizzativa del servizio. Nel corso dell'esercizio si è registrata la cessazione del rapporto di lavoro di 3 addetti (34 addetti attuali rispetto ai 46 presenti nel 2010).

## **PARTECIPAZIONI**

L'elenco delle partecipazioni detenute dalla Società al 31 Dicembre 2013 è il seguente:

• AMIU Bonifiche spa	100%
• ISAB srl	100%
• Ecolegno Genova srl	51%
• GE.AM Gestioni Ambientali spa	51%
• Quattroerre spa	51%
• Cerjac scpa	49%
• S.A.TER spa	49%
• Liguriambiente scrll	46,5%

• VEGA srl	35%
• REFRI srl	10%
• Sviluppo Genova	2,5%

Il valore delle partecipazioni non consolidate integralmente è dettagliato nella Nota Integrativa.

Nel corso del 2014 si concluderà la liquidazione di Liguriambiente srl. Relativamente alla società estera IT.OS. sp.zo.o si è proceduto alla cessione della società a terzi. Nel 2013 è stata messa in liquidazione la società Quattroerre spa.

#### *Rapporti con società controllate*

I ricavi di AMIU per servizi resi nei confronti delle società controllate ammontano a 1.175 mila euro, di cui: 874 mila euro verso GE.AM spa; 21 mila euro verso Ecolegno Genova srl; 277 mila euro verso AMIU Bonifiche spa e circa 3mila euro verso Quattroerre spa.

I costi per servizi ricevuti ammontano a 5.316 mila euro, di cui: 1.360 mila euro da GE.AM spa; 630 mila euro da Ecolegno Genova srl; 2.889 mila euro da AMIU Bonifiche spa (di cui 1.354 mila euro capitalizzati per interventi in discarica); 436 mila euro da Quattroerre spa e mille euro verso ISAB srl.

#### *Rapporti con la controllante*

I Ricavi di AMIU per servizi resi nei confronti del Comune di Genova ammontano a circa 110,3 milioni euro. Il valore complessivo per tributi, imposte e servizi ricevuti è pari a 1,2 milioni di euro.

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

## **PERSONALE**

L'organico del Gruppo consolidato al 31/12/2013 è costituito da 1.673 persone così articolato: 11 Dirigenti, (tra cui il direttore generale), 310 Impiegati, 1.352 Operai.

La composizione per singola società al 31/12/2013 è la seguente:

- AMIU Genova spa: 1 Direttore Generale, 8 Dirigenti, 281 Impiegati, 1.262 Operai.
- AMIU Bonifiche spa: 1 Dirigente, 15 Impiegati, 40 Operai.
- GE.AM spa : 1 Dirigente, 8 Impiegati, 40 Operai.
- Ecolegno Genova srl: 3 Impiegati, 4 Operai.
- Quattroerre spa: 3 Impiegati, 6 Operai.

## **RICERCA E SVILUPPO**

L'attività di ricerca e sviluppo svolta nell'esercizio è stata indirizzata al costante e diffuso miglioramento della qualità del servizio, ma non si è sostanziata in progetti di dimensioni tali da poter essere separatamente quantificati.

## 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 e di gestione post-mortem della discarica di Scarpino e dei relativi ammortamenti inerenti le immobilizzazioni asservite alla stessa. Tali stime si fondano su ipotesi di "vita utile" (volumetria tecnicamente disponibile) diverse da quelle di "vita amministrativa" (scadenza attuale autorizzazione). Gli elementi principali che sono stati considerati per la definizione della durata residua dell'impianto di Scarpino sono i seguenti:
  - Il nuovo Piano Regionale di gestione dei rifiuti, approvato con DGR n. 1801 del 27 dicembre 2013 e sottoposto alla procedura di Valutazione Ambientale Strategica, prevede la presenza della discarica di Scarpino tra gli impianti di smaltimento dei rifiuti urbani indifferenziati;
  - Lo sviluppo spinto della raccolta differenziata e la realizzazione degli impianti di separazione "secco-umido", determinerà dal 2015 una sensibile riduzione dei rifiuti urbani (in particolare la componente organica) smaltiti in discarica;
  - Il nuovo ciclo dei rifiuti previsto dal Comune di Genova prevede la realizzazione di nuovi impianti di trattamento e recupero - sia della frazione organica (la cui localizzazione al momento è prevista proprio nel sito di Scarpino) sia della frazione secca - i cui scarti (rifiuti speciali non pericolosi) dovranno in ogni caso essere smaltiti in un sito autorizzato. Nel medio-lungo periodo, dunque, la discarica di Scarpino viene configurata come "discarica di servizio", per lo smaltimento dei residui dei nuovi impianti di trattamento, sulla base di nuove autorizzazioni ambientali.
  - Si ipotizza che la Società, attualmente in regime in-house, rimanga affidataria del servizio di smaltimento oltre la scadenza naturale del vigente contratto di servizio con il Comune di Genova (2020). Si ricorda che, in ogni caso, la discarica è di proprietà della Società.

Per effetto delle previsioni sopra riportate, gli oneri di copertura e di gestione post-mortem della discarica nonché gli ammortamenti delle immobilizzazioni asservite alla stessa, sono rilevati a conto economico secondo il criterio del pro-rata temporis nei relativi fondi, nell'arco temporale di utilizzo tecnico previsto. Gli oneri complessivi e il periodo di rilevazione sono stati determinati attraverso l'utilizzo di una perizia redatta da una società internazionale specializzata.

Per i motivi sopra esposti gli amministratori ritengono che non vi siano incertezze significative correlate alla definizione delle stime anzi citate. Tuttavia non si può escludere che in futuro si possano manifestare eventi, ad oggi non prevedibili, tali da richiedere modifiche alle valutazioni attualmente effettuate.

- *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:

- preventivamente, il rispetto della normativa e dei regolamenti applicabili;
- 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.

Si ritiene opportuno segnalare che sono in corso indagini da parte della Procura di Genova che coinvolgono alcuni dipendenti della Società per ipotesi di reato relative a forniture di servizi, per le quali tuttavia, a quanto è noto, non è indagata la Società. Sulla base di quanto riferiscono i legali, ad oggi si può pertanto ritenere che non sussistano i profili di non conformità ai sensi del Dlgs. 231/2001. Sono inoltre in corso verifiche (in termini di raccolta di atti e documentazione) da parte della Corte dei Conti legate al mancato raggiungimento degli obiettivi di raccolta differenziata nel comune di Genova. Gli amministratori, supportati dai propri legali, stante l'attuale fase delle verifiche, ritengono che non sussistano al momento informazioni o elementi per poter ipotizzare la presenza di rischi significativi a carico della Società.

Pur con la convinzione che i procedimenti in corso nelle diverse sedi (vedi anche paragrafo "eventi successivi al 31.12.2013") evidenzieranno la correttezza dell'operato della Società, non è sempre individuabile una precisa tempistica per la chiusura dei diversi iter procedurali.

In ogni caso, per i motivi sopra esposti, gli amministratori ritengono che il processo valutativo in essere possa considerarsi ragionevole e prudente. A causa dei profili di incertezza che sono sempre insiti nel giudizio non si può escludere che in futuro si possano manifestare eventi, ad oggi non prevedibili, tali da richiedere modifiche alle valutazioni attualmente effettuate.

- *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.
-

## EVENTI SUCCESSIVI AL 31.12.2013

A seguito dei fenomeni di eccezionale piovosità che hanno caratterizzato l'intera regione, si è verificata una straordinaria produzione di percolato in discarica (soprattutto dalla vecchia discarica "Scarpino 1" chiusa nel 1995), che ha portato ad una situazione di emergenza ambientale dovuta alla tracimazione delle vasche di raccolta del percolato. Tale situazione si è protratta dal mese di gennaio sino ad aprile. La società ha immediatamente messo in campo una serie di iniziative per risolvere la situazione emergenziale e per evitare il ripetersi di una situazione analoga. A tal fine è stato appositamente costituito un *pool* interdisciplinare composto da esperti del settore.

A seguito della tracimazione del percolato, la Procura della Repubblica di Genova ha avviato una indagine. L'indagine riguarda inoltre elementi legati alle modalità di gestione della discarica ed alla legittimità dell'AIA rilasciata dalla Provincia di Genova.

Gli eventuali impatti economici derivanti dall'emergenza percolato, sono stati considerati nella determinazione dei fondi del bilancio.

Anche a causa degli eventi straordinari che hanno determinato l'emergenza percolato, la Provincia di Genova ha richiesto ad Amiu l'attestazione delle condizioni di stabilità fisica del sito di Scarpino. Nelle more degli esiti di tale verifica, la stessa Provincia ha emesso un provvedimento di sospensione dell'AIA vigente, a seguito del quale, l'attività di smaltimento della discarica è stata sospesa per alcuni giorni. I rifiuti cittadini sono stati temporaneamente stoccati all'interno di un sito aziendale autorizzato. In data 12 giugno 2014, sulla base di un parere tecnico positivo rilasciato dalla Protezione Civile (su richiesta della Regione Liguria), la Provincia ha revocato il precedente atto di sospensione - con una serie di prescrizioni ulteriori rispetto a quelle contenute nell'Aia, cui Amiu dovrà adeguarsi - consentendo dunque la riapertura ordinaria della discarica.

In vista dell'esaurimento dei volumi autorizzati dall'attuale AIA, l'azienda ha presentato richiesta di nuova autorizzazione, ritirando nel contempo la richiesta precedente. Tale nuova richiesta, infatti, recepisce le normative in materia di modalità di pretrattamento dei rifiuti, chiarite da una nuova circolare ministeriale di agosto 2013 (che ha radicalmente modificato quanto invece definite dalla precedente circolare ministeriale del 2009 sul medesimo tema).

Sulla modalità di pretrattamento rifiuti seguito da Amiu, è in corso una indagine da parte della Procura, che mette in discussione la legittimità dell'attuale AIA rilasciata dalla Provincia di Genova. I legali della società ritengono poco significativo il rischio di passività potenziali legate a non conformità ai sensi del D.Lgs. 231/2001, avendo Amiu operato in base ad un AIA regolarmente rilasciata ed a linee guida regionali.

Nel corso del 2014 verrà formalizzato il nuovo piano industriale della società, sulla base delle linee guida fornite dall'Azionista.

## EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La gestione si muoverà in linea con gli ultimi esercizi, focalizzandosi da un lato sulla costante ricerca di razionalizzazioni e riduzione dei costi operativi, dall'altro sul potenziamento dei servizi di raccolta differenziata puntando in particolare sulla c.d. "frazione organica" e sull'impiantistica necessaria al suo trattamento e recupero.

Negli ultimi esercizi lo sviluppo della raccolta differenziata si era basato sostanzialmente sulla raccolta delle c.d. frazioni "secche" (carta, cartone, vetro, plastica, lattine, Raee, ecc.), piuttosto che sulla frazione organica. Tale scelta era da ricondursi a ragioni economiche (dalla raccolta di carta,

vetro, plastica e lattine è possibile ottenere ricavi, a parziale copertura dei costi) ed all'assenza di impianti di compostaggio in Liguria.

A partire dal 2014 sarà invece impressa una netta accelerazione alla raccolta della frazione organica, con un piano di sviluppo che porterà a servire tutti gli esercizi pubblici (bar, ristoranti, supermercati, fiorai, fruttivendoli, mercati, ecc.) con un sistema di raccolta *porta-a-porta*, e l'intera popolazione genovese con un sistema di raccolta di "prossimità".

Parallelamente alla raccolta della frazione organica, proseguirà il processo di copertura capillare di tutte le postazioni di rifiuti, con i contenitori per la raccolta differenziata di carta, vetro, plastica e lattine, in quelle strade non ancora del tutto servite.

Lo sviluppo dei servizi operativi di raccolta differenziata, sarà supportato da attività di educazione e sensibilizzazione ambientale, attraverso apposite campagne di comunicazione nonché iniziative mirate nei singoli quartieri, avvalendosi anche di società specializzate.

Sul fronte impiantistico, proseguiranno le attività per la realizzazione degli impianti di trattamento e recupero finale della frazione organica, la cui localizzazione al momento è ipotizzata a Scarpino.

Nel corso del 2014 verranno avviate le attività necessarie per la realizzazione di nuovi impianti di separazione meccanica della componente secca e della componente organica dei rifiuti (c.d. impianti di "separazione secco-umido"), presso i due siti aziendali di Volpara e di Rialzo. Ciò consentirà di ridurre significativamente i quantitativi di rifiuti smaltiti in discarica, eliminando la frazione biodegradabile. L'entrata in funzione di questi nuovi impianti è previsto entro il mese di luglio 2015.

A seguito degli eventi emergenziali che hanno caratterizzato i primi mesi del 2014, saranno inoltre realizzate tutte le migliorie in tema di impermeabilizzazione, opere di regimazione idraulica, captazione del percolato e interventi di messa in sicurezza dell'area di discarica di Scarpino.

Per quanto riguarda i servizi di igiene urbana gestiti da Amiu negli altri Comuni, ad eccezione di quelli acquisiti a seguito di gara pubblica, permane la situazione di incertezza circa la durata degli affidamenti oggi in essere, nelle more di una definizione normativa regionale relativa alla titolarità delle funzioni ed al modello di gestione degli ATO. La costituzione della "città metropolitana" che dovrebbe abbracciare l'intera area provinciale potrebbe aprire opportunità di sviluppo per la società.

## **RAPPORTI CON PARTI CORRELATE**

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

## **AZIONI PROPRIE**

Alla data del 31/12/2013 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.

## **PRIVACY**

La Società ha aggiornato il Documento Programmatico sulla sicurezza dei dati di cui al punto 19 del Disciplinare Tecnico allegato al D.Lgs 196/2003.

## **ATTIVITÀ' DI COORDINAMENTO E CONTROLLO**

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

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

Si riporta qui di seguito la sintesi del Bilancio di Previsione 2013 del Comune di Genova.

<b>COMUNE DI GENOVA - Bilancio Previsionale</b>	<b>2013</b> <b>(mila euro)</b>
<b>ENTRATE</b>	
Entrate Tributarie	587.048
Entrate da Contributi e Trasferimenti correnti	99.350
Entrate extratributarie	148.847
Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale, ecc.	202.446
<b>TOTALE ENTRATE FINALI</b>	<b>1.037.691</b>
Entrate da accensioni di prestiti	253.691
Entrate da servizi per c/terzi	106.319
<b>TOTALE</b>	<b>1.397.701</b>
Avanzo di amministrazione	257.394
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>1.655.095</b>
<b>SPESE</b>	
Spese correnti	765.303
Spese in conto capitale	512.420
<b>TOTALE SPESE FINALI</b>	<b>1.277.723</b>
Spese per rimborso di prestiti	271.053
Spese per servizi per c/terzi	106.319
<b>TOTALE</b>	<b>1.655.095</b>
Disavanzo di amministrazione	-
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>1.655.095</b>

**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.

<b>SITUAZIONE PATRIMONIALE RICLASSIFICATA (MIGLIAIA DI EURO)</b>	<b>2013</b>		<b>2012</b>	
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>126.942</b>	<b>76,2%</b>	<b>124.212</b>	<b>71,9%</b>
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	112.962	67,8%	115.004	66,5%
PARTECIPAZIONI	7.196	4,3%	2.064	1,2%
CREDITI OLTRE 12 MESI	6.784	4,1%	7.144	4,1%
<b>ATTIVO CORRENTE</b>	<b>39.636</b>	<b>23,8%</b>	<b>48.599</b>	<b>28,1%</b>
MAGAZZINO	1.547	0,9%	1.495	0,9%
CREDITI ENTRO 12 MESI	33.212	19,9%	44.433	25,7%
ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZAZIONI	5	0,0%	51	0,0%
LIQUIDITA' IMMEDIATA	1.545	0,9%	880	0,5%
RISCONTI ATTIVI A BREVE	3.327	2,0%	1.740	1,0%
<b>CAPITALE IN VESTITO</b>	<b>166.578</b>	<b>100,0%</b>	<b>172.811</b>	<b>100,0%</b>
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>20.465</b>	<b>12,3%</b>	<b>23.180</b>	<b>13,4%</b>
CAPITALE SOCIALE	14.143	8,5%	14.143	8,2%
RISERVE	6.322	3,8%	9.037	5,2%
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>99.616</b>	<b>59,8%</b>	<b>104.198</b>	<b>60,3%</b>
FONDI PER RISCHI ED ONERI	29.314	17,6%	25.806	14,9%
FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	28.552	17,1%	28.999	16,8%
RISCONTI PER CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	17.592	10,6%	21.501	12,4%
DEBITI OLTRE 12 MESI	24.158	14,5%	27.892	16,1%
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>46.497</b>	<b>27,9%</b>	<b>45.433</b>	<b>26,3%</b>
DEBITI ENTRO 12 MESI	42.644	25,6%	42.736	24,7%
DEBITI ENTRO 12 MESI FINANZIARI	5.506	3,3%	7.414	4,3%
RISCONTI PASSIVI A BREVE	-1.653	-1,0%	-4.717	-2,7%
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>166.578</b>	<b>100,0%</b>	<b>172.811</b>	<b>100,0%</b>

**INDICI PATRIMONIALI E DI LIQUIDITA' :**

<b>INDICE DI AUTOCOPERTURA</b>		
Capitale proprio	20.465	23.180
Attivo fisso netto	126.942	124.212
	%	
	16%	19%
<b>INDICE DI AUTOCOPERTURA DEL CAPITALE FISSO</b>		
Fonti consolidate	120.081	127.378
Attivo fisso netto	126.942	124.212
	%	
	95%	103%
<b>INDICE DI DISPONIBILITA' (CURRENT RATIO)</b>		
Attivo circolante	39.636	48.599
Passività a breve	46.497	45.433
	%	
	85%	107%

**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.

<b>SITUAZIONE ECONOMICA RICLASSIFICATA (MIGLIAIA DI EURO)</b>	<b>2013</b>		<b>2012</b>	
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	142.575	96,1%	145.635	94,0%
ALTRI PROVENTI	5.808	3,9%	9.304	6,0%
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>148.383</b>	<b>100,0%</b>	<b>154.939</b>	<b>100,0%</b>
COSTI ESTERNI	47.341	31,9%	52.742	34,0%
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>101.042</b>	<b>68,1%</b>	<b>102.197</b>	<b>66,0%</b>
COSTO DEL PERSONALE	78.821	53,1%	81.507	52,6%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>22.221</b>	<b>15,0%</b>	<b>20.690</b>	<b>13,4%</b>
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	16.690	11,2%	19.083	12,3%
<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>5.531</b>	<b>3,7%</b>	<b>1.607</b>	<b>1,0%</b>
GESTIONE STRAORDINARIA	930	0,6%	5.261	3,4%
GESTIONE FINANZIARIA	-1.090	-0,7%	-1.674	-1,1%
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>5.371</b>	<b>3,6%</b>	<b>5.194</b>	<b>3,4%</b>
IMPOSTE SUL REDDITO	-5.351	-3,6%	-4.786	-3,1%
<b>RISULTATO NETTO (Inclusa quota Terzi)</b>	<b>20</b>	<b>0,0%</b>	<b>408</b>	<b>0,3%</b>

**INDICI DI REDDITIVITA' :****ROE (Return on Equity)**

Reddito netto	20	408
Patrimonio netto	20.465	23.180
	<b>% 0,1%</b>	<b>1,8%</b>

**ROI (Return on Investment)**

EBIT	5.531	1.607
Capitale Investito	166.578	172.811
	<b>% 3,3%</b>	<b>0,9%</b>

**ROS (Return on Sales)**

EBIT	5.531	1.607
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	142.575	145.635
	<b>% 3,9%</b>	<b>1,1%</b>

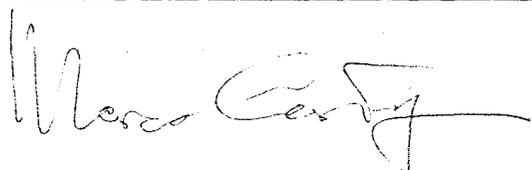
**MOL SULLE VENDITE**

Margine Operativo Lordo	22.221	20.690
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	142.575	145.635
	<b>% 15,6%</b>	<b>14,2%</b>

**RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO**

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

<b>PROSPETTO DEI FLUSSI DI CASSA (IMPORTI IN MIGLIAIA DI EURO)</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>20</b>	<b>408</b>
Ammortamenti	11.307	11.136
Accantonamento al fondo trattamento di fine rapporto	986	986
Accantonamento ad altri fondi	3.975	3.975
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	3.741	3.741
Svalutazione partecipazioni	41	41
Utilizzo del fondo TFR e di altri fondi	-1.900	-2.360
Variazione nei crediti del circolante	6.253	4.677
Variazione delle Attività fin. non immobilizzazioni	46	-
Variazione delle rimanenze	-52	288
Variazione dei debiti	279	-8.677
<b>Totale flusso della gestione reddituale</b>	<b>24.696</b>	<b>14.215</b>
<b>ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
Investimento in:		
- immobilizzazioni immateriali e materiali	-9.265	-10.387
- immobilizzazioni finanziarie	-5.173	-
<b>Totale flusso da attività di investimento</b>	<b>-14.438</b>	<b>-10.387</b>
Erogazione di finanziamenti	-2.120	-144
Restituzione finanziamenti	-4.738	-4.738
Variation delle riserve	-2.633	5
Distribuzione utili a terzi	-102	-102
<b>Totale flusso da attività di finanziamento</b>	<b>-9.593</b>	<b>-4.979</b>
<b>FLUSSO MONETARIO GENERATO/ASSORBITO NEL PERIODO</b>	<b>665</b>	<b>-1.151</b>
<b>ATTIVITA' FINANZIARIE A BREVE TERMINE INIZIALI</b>	<b>880</b>	<b>2.031</b>
<b>ATTIVITA' FINANZIARIE A BREVE TERMINE FINALI</b>	<b>1.545</b>	<b>880</b>



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 2013

### Area di Consolidamento

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

Descrizione		Quota detenuta	Capitale Sociale
<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</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 2012 l'area di consolidamento non si è modificata.

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

### Criteri di valutazione

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

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

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

I dati delle società incluse nell'area di consolidamento relativi all'esercizio 2013 sono quelli approvati dalle Assemblee dei soci delle diverse società consolidate.

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

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

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

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

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

- **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

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

- **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

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

- **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

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

- **LAVORI IN CORSO**

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

- **RIMANENZE**

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

del mercato, se minore.

#### - CREDITI

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

#### - RATEI E RISCONTI

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

#### - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. Si rimanda al paragrafo "Copertura da rischi e incertezze future", contenuto nella Relazione sulla Gestione, per quel che riguarda l'informativa inerente il rischio di passività potenziali e il metodo di stima utilizzato per la definizione dei fondi oneri di ripristino relativi alla discarica.

#### - FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

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

#### - DEBITI

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

#### - RICONOSCIMENTO DEI COSTI E RICAVI

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

#### - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

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

#### - IMPOSTE DIFFERITE

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

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

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

#### - CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

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

## Commento alle principali voci dello Stato Patrimoniale

### ATTIVITA'

#### A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Non si rilevano crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

#### B) IMMOBILIZZAZIONI

##### B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La posta comprende le spese di carattere pluriennale.

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

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Amiu spa	Ge.am spa	Ecolegno srl	Amiu Bon. spa	Isab Srl	Quattro erre spa	Rett. elimin.e riclass.	TOTALE
Valore lordo a fine esercizio precedente	6.332	212	174	230	0	333	0	7.281
Ammortamenti esercizi precedenti	-4.777	-188	-143	-207	0	-306	0	-5.621
<b>VALORE NETTO INIZIO ESERCIZIO</b>	<b>1.555</b>	<b>24</b>	<b>31</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>1.660</b>
Acquisizioni dell'esercizio	414	11	0	0	0	0	0	425
Cessioni dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	-393	-13	-26	-6	0	-16	0	-454
<b>VALORE NETTO FINE ESERCIZIO</b>	<b>1.576</b>	<b>22</b>	<b>5</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>1.631</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.

Anche le aliquote di ammortamento degli investimenti relativi alla coltivazione delle discariche di Scarpino e di Birra sono state definite sulla base di perizie tecniche. Per quanto riguarda invece la discarica di Scarpino, la cui percentuale di ammortamento delle opere strutturali è pari a circa il 3%, le valutazioni ad essa relative tengono conto delle deliberazioni del Comune di Genova e del Piano Regionale dei rifiuti in tema di riciclo dei rifiuti che prevedono la realizzazione a Scarpino di nuovi impianti, ed in ogni caso il mantenimento della discarica a servizio del nuovo ciclo dei rifiuti: la vita utile della discarica traguarda una scadenza più ampia rispetto ai provvedimenti formali ad oggi esistenti.

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

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

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	72.021	0	0	145	29	0	0	72.195
Ammortamenti esercizi precedenti	-13.842	0	0	-79	0	0	0	-13.921
Riclassifiche	0	0	0	0	0	0	140	140
<b>Valore netto ad inizio esercizio</b>	<b>58.179</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>140</b>	<b>58.414</b>
Acquisizioni dell'esercizio	369	0	0	0	0	0	0	369
Variazioni in diminuzione	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore lordo a fine esercizio</b>	<b>58.548</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>140</b>	<b>58.783</b>
Ammortamenti dell'esercizio	-2.152	0	0	-13	0	0	0	-2.165
<b>Valore netto a fine esercizio</b>	<b>56.396</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>140</b>	<b>56.618</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	57.720	678	0	63	0	0	0	58.461
Ammortamenti esercizi precedenti	-30.000	-405	0	-53	0	0	0	-30.458
<b>Valore netto ad inizio esercizio</b>	<b>27.720</b>	<b>273</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28.003</b>
Acquisizioni dell'esercizio	4.361	0	0	6	0	0	0	4.367
Capitalizzazioni e riclassifiche	285	0	0	0	0	0	0	285
<b>Valore lordo a fine esercizio</b>	<b>32.366</b>	<b>273</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32.655</b>
Ammortamenti dell'esercizio	-2.673	-27	0	-3	0	0	0	-2.703
<b>Valore netto a fine esercizio</b>	<b>29.693</b>	<b>246</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.952</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	4.511	9	54	58	0	90	0	4.722
Ammortamenti esercizi precedenti	-4.224	-8	-47	-56	0	-76	0	-4.411
<b>Valore netto ad inizio esercizio</b>	<b>287</b>	<b>1</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>311</b>
Acquisizioni dell'esercizio	66	0	0	1	0	0	0	67
Variazioni in diminuzione	-5	0	0	0	0	-2	0	-7
<b>Valore lordo a fine esercizio</b>	<b>348</b>	<b>1</b>	<b>7</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>371</b>
Variazioni del Fondo Ammortamento	5	0	0	0	0	2	0	7
Ammortamenti dell'esercizio	-161	0	-5	-1	0	-6	0	-173
<b>Valore netto a fine esercizio</b>	<b>192</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>205</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	66.735	423	520	2.280	0	89	0	70.047
Ammortamenti esercizi precedenti	-49.248	-390	-395	-1.852	0	-89	0	-51.974
Riclassifiche	0	0	0	0	0	0	450	450
<b>Valore netto ad inizio esercizio</b>	<b>17.487</b>	<b>33</b>	<b>125</b>	<b>428</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>450</b>	<b>18.523</b>
Acquisizioni dell'esercizio	2.090	2	11	32	0	0	0	2.135
Variazioni in diminuzione	-1.495	-107	0	-62	0	-51	0	-1.715
Capitalizzazioni e riclassifiche	0	0	0	0	0	0	-155	-155
<b>Valore lordo a fine esercizio</b>	<b>18.082</b>	<b>-72</b>	<b>136</b>	<b>398</b>	<b>0</b>	<b>-51</b>	<b>295</b>	<b>18.788</b>
Variazioni del Fondo Ammortamento	1.417	113	0	63	0	51	0	1.644
Ammortamenti dell'esercizio	-5.480	-18	-40	-164	0	0	0	-5.702
<b>Valore netto a fine esercizio</b>	<b>14.019</b>	<b>23</b>	<b>96</b>	<b>297</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>295</b>	<b>14.730</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	8.093	0	0	0	0	0	0	8.093
Acquisizioni dell'esercizio	2.018	0	0	0	0	0	0	2.018
Variazioni in diminuzione	0	0	0	0	0	0	0	0
Capitalizzazioni e riclassifiche	-285	0	0	0	0	0	0	-285
<b>Valore a fine esercizio</b>	<b>9.826</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.826</b>

**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. Nel corso dell'esercizio è stato acquistato un ulteriore 30% delle quote della società Vega Srl (società che gestisce i servizi ambientali nei comuni di Campomorone, Ceranesi, Mignanego, Serra Riccò e Busalla) per un importo di 3.000 euro, portando al 35% la quota di partecipazione complessiva di Amiu. La partecipazione iniziale, nel bilancio 2012 era classificata tra le "Partecipazioni in altre imprese".

Descrizione	Quota detenuta	Valore 2013	Valore 2012	Variazioni	Patrimonio netto 2013	Quota di Patrimonio Netto	risultato ultimo esercizio
S.A.TER spa Via Rati 66 - Cogoleto GE	49%	333	333	0	652	320	24
Cerjac scpa Via B. Parodi 41 - Ceranesi Ge	49%	44	44	0	260	128	-6
VEGA srl Via Roma 25 - Busalla Ge	35%	4		4	38	13	4
<b>TOTALE COLLEGATE</b>		<b>381</b>	<b>377</b>	<b>4</b>	<b>951</b>	<b>461</b>	<b>22</b>

**PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE**

Nel 2013 si è ritenuto opportuno adeguare il valore della partecipazione nella società Refri Srl al valore del patrimonio netto 2013.

Come sopra evidenziato la partecipazione in Vega è stata riclassificata alla voce "Partecipazioni in imprese collegate" a seguito dell'acquisizione di ulteriori quote societarie.

Descrizione	Quota detenuta	Valore 2013	Valore 2012	Variazioni	Patrimonio netto 2013	Quota di Patrimonio Netto
REFRI srl	10%	437	496	-59	4.370	437
VEGA srl	5%	0	1	-1	0	0
Sviluppo Genova spa	2,5%	106	106	0	4.273	107
Consorzio T.I.C.A.S.S.	4,9%	4	4	0	0	0
<b>TOTALE</b>		<b>547</b>	<b>607</b>	<b>-60</b>	<b>8.643</b>	<b>544</b>

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - CREDITI**

La voce presenta un saldo di 5.188 mila euro e rappresenta i crediti verso Acam Spa e Acam Ambiente Spa, riclassificati in questa posta, in relazione all'accordo di ristrutturazione ai sensi dell'art. 182 bis L.F.. Tale accordo prevede che il credito sarà rimborsato in 60 rate mensili. Nel Bilancio redatto al 31.12.2012 tale importo era classificato nella voce CII - "Crediti verso Clienti". La riclassifica di tale posta nella voce "Immobilizzazioni finanziarie" è stata effettuata in ottemperanza al Principio Contabile OIC 15.

**AZIONI PROPRIE**

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

**C) ATTIVO CIRCOLANTE****C I - RIMANENZE**

Il valore delle rimanenze è dettagliato nel prospetto seguente ed è relativo ad Amiu per un valore di 1.436 mila euro e ad AMIU Bonifiche spa per 88 mila euro. In termini economici la variazione sull'esercizio è stata di 140 mila euro.

<b>C I - RIMANENZE</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Vestiaro	180	179	1
Segnaletica antinfortunistica	46	51	-5
Ricambi automezzi e pneumatici	866	803	63
Carburanti e lubrificanti	84	71	13
Farmaci per la vendita	0	0	0
Scope ed altro materiali per la pulizia	521	610	-89
Cancelleria e stampati	49	50	-1
Altri materiali di consumo	227	169	58
Fondo Svalutazione Scorte (a deduzione)	449	549	-100
<b>TOT MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO</b>	<b>1.524</b>	<b>1.384</b>	<b>140</b>

**C I 3 - LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE**

Questa voce (23 mila euro) evidenzia l'avanzamento delle commesse sviluppate da AMIU Bonifiche spa.

**C II - CREDITI****CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI**

I crediti verso clienti, al netto dei fondi svalutazione accantonati, ammontano complessivamente a circa 26.106 mila euro.

C II 1 - CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	2013	2012	VARIAZIONI
Crediti per Tariffa di Igiene ambientale	30.773	34.247	-3.474
Altri crediti verso clienti	23.261	30.455	-7.194
Crediti scadenti oltre l'anno	1.632	1.989	-357
Fondo Svalutazione Crediti (a deduzione)	29.560	29.224	336
<b>TOT CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI</b>	<b>26.106</b>	<b>37.467</b>	<b>-11.361</b>

La voce "Crediti per Tariffa di Igiene Ambientale" rileva un decremento di circa 3.474 mila euro dovuto al graduale incasso dei crediti relativi alla Tia degli esercizi 2006-2009. Si segnala che le azioni di recupero del credito Tia esercitate in corso di esercizio, anche tramite procedure di incasso coattivo ("Ruoli" di Equitalia), si sviluppano con tempi estremamente lunghi, spesso indipendenti da Amiu. Negli ultimi anni la riorganizzazione societaria di Equitalia e l'incertezza normativa in materia di riscossione coattiva, hanno reso ancora più lento del previsto l'incasso dei crediti TIA scaduti ed inviati a ruolo.

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

La quota in scadenza dei crediti oltre i 5 anni è stimabile in circa 506 mila euro relativi alla cessione dell'impianto di biogas. Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2013 per società.

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.	2013
Crediti per Tariffa di Igiene ambientale	30.773	0	0	0	0	0	0	30.773
Altri crediti verso clienti	18.466	3.571	373	499	0	368	-16	23.261
Crediti scadenti oltre l'anno	1.632	0	0	0	0	0	0	1.632
Fondo Svalutazione Crediti (a deduzione)	29.237	84	0	222	0	17	0	29.560
<b>TOT CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI</b>	<b>21.634</b>	<b>3.487</b>	<b>373</b>	<b>277</b>	<b>0</b>	<b>351</b>	<b>-16</b>	<b>26.106</b>

Dall'analisi effettuata al 31.12.2013, anche a seguito di una puntuale attività di recupero crediti, i Fondi Svalutazione Crediti risultano congrui.

La variazione del Fondo Svalutazione Crediti deriva da nuovi accantonamenti, al netto di utilizzi per perdite su crediti accertate.

#### CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

Questa voce (45 mila euro) è costituita da crediti verso S.A.TER spa e verso Vega Scrl.

#### CREDITI VERSO CONTROLLANTI

Questa posta (3.812 mila euro) è composta dai crediti di AMIU Genova spa verso il Comune di Genova.

**CREDITI TRIBUTARI**

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

<b>C II - CREDITI TRIBUTARI</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Iva a credito	118	94	24
Credito IRES	339	1.077	-738
Credito IRES oltre 12 mesi	4.234	4.234	0
Credito IRAP	225	72	153
Ritenute d'acconto su interessi	1	18	-17
Altri Crediti	46	2	44
<b>TOT CREDITI TRIBUTARI</b>	<b>4.963</b>	<b>5.497</b>	<b>-534</b>

**IMPOSTE ANTICIPATE**

Le imposte anticipate (334 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. Si è riclassificato in questa voce il credito per mutui ancora da erogare per 918 mila euro.

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) e verso la Filse per contributo relativo al sostegno alle attività economiche colpite dagli eventi alluvionali (Programma operativo regionale POR-FESR 2007-2013).

Non esistono crediti esigibili oltre i 5 anni.

<b>C II 5 - CREDITI VERSO ALTRI</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Depositi cauzionali	116	119	-3
Crediti per personale comandato	200	171	29
Credito per contributi in c/capitale	2.410	2.630	-220
Crediti per mutui	918	918	0
Altri Crediti	1.092	756	336
<b>TOT CREDITI VERSO ALTRI</b>	<b>4.736</b>	<b>4.594</b>	<b>142</b>

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2013 per società.

C II 5 - CREDITI VERSO ALTRI	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattro erre spa	rett. ed elim.	2013
Depositi cauzionali	115	0	0	1	0	0	0	116
Crediti per personale comandato	200	0	0	0	0	0	0	200
Credito per contributi in c/capitale	2.410	0	0	0	0	0	0	2.410
Crediti per mutui	918	0	0	0	0	0	0	918
Altri Crediti	1.016	13	0	23	0	1	39	1.092
<b>TOT CREDITI VERSO ALTRI</b>	<b>4.659</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>39</b>	<b>4.736</b>

### C III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

#### PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE

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

#### 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	2013	2012	VARIAZIONI
Banche e C/C postale	1.526	867	659
Denaro e valori in cassa	19	13	6
<b>TOT DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>1.545</b>	<b>880</b>	<b>665</b>

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2013 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.	2013
Banche e C/C postale	1.050	0	347	15	2	112	0	1.526
Denaro e valori in cassa	15	0	2	2	0	0	0	19
<b>TOT DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>1.065</b>	<b>0</b>	<b>349</b>	<b>17</b>	<b>2</b>	<b>112</b>	<b>0</b>	<b>1.545</b>

#### D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

L'ammontare dei ratei e risconti attivi al 31.12.2013 è dettagliato nella tabella sottostante.

000466 / 2009

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	2013	2012	VARIAZIONI
<b>RISCONTI :</b>			
Spese automezzi	51	52	-1
Telefono	24	2	22
Canoni di manutenzione	7	11	-4
Canoni noleggio	58	8	50
Canoni leasing	23	30	-7
Assicurazioni	1.107	922	185
Polizza post mortem scarica Scarpino	1.862	511	1.351
Buoni pasto	16	16	0
Fitti	54	64	-10
Licenze	0	65	-65
Bandi di gara	0	0	0
Altre	125	59	66
<b>TOTALE</b>	<b>3.327</b>	<b>1.740</b>	<b>1.587</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 137 mila euro

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

**PATRIMONIO NETTO DI SPETTANZA DI TERZI**

Capitale e Riserve 1.010 mila euro

Risultato d'Esercizio -117 mila euro

TABELLA DI RICONCILIAZIONE	UTILE	PATRIMONIO NETTO
<b>A.M.I.U. GENOVA SPA</b>	<b>629</b>	<b>17.628</b>
Recepimento società valutate con il metodo del patrimonio netto	0	88
Quota di gruppo nelle società consolidate	-572	2.752
Elisione partecipate/dividendi	0	-866
Eliminazione svalutazione partecipata	73	73
Recepimento IAS 17	-6	148
Plusvalenza vendita automezzi	-45	-590
Eliminazione fondo rischi contrattuali	0	933
Plusvalenze permanenti da cessione partecipazioni	0	192
Effetto netto elisione distribuzione dividendi infragruppo	-26	-657
Ammortamenti su beni da plusvalenze	117	225
Imposte anticipate	-33	62
Imposte differite	0	-416
<b>Risultato netto di gruppo</b>	<b>137</b>	<b>19.572</b>
Recepimento risultato società consolidate quota Terzi	-112	766
Recepimento IAS e altre minori	-5	127
<b>RISULTATO E PATRIMONIO NETTO TOTALE</b>	<b>20</b>	<b>20.465</b>

MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO	2012	UTILE 2013	UTILE 2012	ALTRI	2013	Distribuibilità ai sensi dell'art. 2427 7bis
Capitale sociale	14.143	0	0	0	14.143	
Riserva sovrapprezzo azioni	1.283	0	0	0	1.283	disponibile non distribuibile
Riserva legale	258	0	19	0	277	disponibile non distribuibile
Riserva per azioni proprie (ex art. 2357ter comma 3 c.c.)	1.080	0	0	0	1.080	indisponibile non distribuibile
Altre riserve	1.059	0	0	-843	216	disponibile e distribuibile
Utile a nuovo	3.775	0	529	-1.868	2.436	disponibile e distribuibile
Risultato d'esercizio	548	137	-548	0	137	
<b>NETTO DI GRUPPO</b>	<b>22.146</b>	<b>137</b>	<b>0</b>	<b>-2.711</b>	<b>19.572</b>	
Quota di terzi	1.034	-117	0	-24	893	
<b>PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO</b>	<b>23.180</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>-2.735</b>	<b>20.465</b>	

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

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

**B 3 - FONDI PER RISCHI ED ONERI - ALTRI FONDI**

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

B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	2013	INCREMENTI	DECREMENTI	2012
Fondo accertamento debiti vs. il Personale e Fornitori	3.173	295	-1.090	3.968
Contenzioso INPDAP	623		-111	734
Oneri post chiusura e man. programmata discariche	20.256	1.114		19.142
Fondo rischi diversi	1.962			1.962
Fondo recupero ambientale	3.300	3.300		0
<b>TOTALE FONDI</b>	<b>29.314</b>	<b>4.709</b>	<b>-1.201</b>	<b>25.806</b>

Si segnala che il Fondo "Accertamento Debiti verso il Personale e Fornitori" è stato ridotto in relazione alla prescrizione, per decorrenza dei termini, del fondo contributo di disoccupazione.

Il fondo "Contenzioso INPDAP" di 623 mila euro è relativo alle agevolazioni ex L. 223/91.

Gli stanziamenti destinati a coprire gli oneri per la copertura definitiva e la post-gestione delle due discariche gestite da Amiu, sono definiti sulla base di valutazioni tecniche effettuate da terzi. Si precisa che per la discarica della Birra, Amiu non dovrà effettuare le attività di post-gestione, che saranno direttamente in carico ai Comuni proprietari della discarica.

Il fondo "recupero ambientale" è destinato a coprire i costi relativi agli interventi necessari per il ripristino della discarica di Scarpino, in seguito ai recenti avvenimenti descritti nella Relazione sulla Gestione.

**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Rappresenta l'effettivo debito maturato dall'azienda nei confronti dei propri dipendenti a tale titolo al 31.12.2013. 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.	2013
Trattamento di fine rapporto	27.350	876	107	124	0	95		28.552

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

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

- a) *Correnti*: 5.506 mila euro di cui: 3.733 mila euro per rate mutui di Amiu scadenti entro 12 mesi e saldi di C/C bancario per 36 mila euro di Amiu; 1.406 mila euro di GE.AM Gestioni Ambientali spa; 265 mila euro di Amiu Bonifiche spa e 66 mila euro di Quattroerre spa.
- b) *Scadenti oltre l'anno*: circa 24.158 mila euro per rate mutui di Amiu; di questi si segnala che la quota in scadenza oltre i 5 anni è di circa 12.063 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.

**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 4.707 mila euro e 103 mila euro di canoni di leasing rilevati col metodo finanziario.

Non esistono debiti di durata superiore a 5 anni.

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2013 per società.

D 7 - DEBITI VERSO FORNITORI	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattro erre spa	rett. ed elim.	2013
Fornitori	9.518	868	280	497	0	683	103	11.948
Fatture da Ricevere	4.349	72	145	87	0	54	0	4.707
<b>TOT FORNITORI</b>	<b>13.867</b>	<b>940</b>	<b>425</b>	<b>584</b>	<b>0</b>	<b>737</b>	<b>103</b>	<b>16.655</b>

**D 11 - DEBITI VERSO CONTROLLANTI**

La posta (4.824 mila euro) accoglie i debiti nei confronti del Comune di Genova principalmente dovuti a tributi e canoni, oneri di servizio ed a incassi TIA che gli utenti hanno effettuato ad Amiu, ma che sono di competenza del Comune di Genova.

**D 12 - DEBITI TRIBUTARI**

La voce accoglie passività per imposte certe e determinate.

D 12 - DEBITI TRIBUTARI	2013	2012	VARIAZIONI
IRPEF Lavoratori dipendenti	1.488	1.419	69
IRPEF Lavoratori autonomi	26	14	12
Debiti v/Erario	3.323	2.374	949
IVA in sospeso	971	827	144
IRAP	83	12	71
IRES	898	69	829
DEBITI V/ERARIO IMP.DIFFERITE	37	37	0
<b>TOT DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>6.826</b>	<b>4.752</b>	<b>2.074</b>

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2013 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.	2013
IRPEF Lavoratori dipendenti	1.382	45	9	46	0	6	0	1.488
IRPEF Lavoratori autonomi	19	1	3	2	0	1	0	26
Debiti v/Erario	3.298	43	0	29	0	0	-47	3.323
IVA in sospeso	971	0	0	0	0	0	0	971
IRAP	0	78	1	0	0	0	4	83
IRES	805	41	24	0	0	0	28	898
DEBITI V/ERARIO IMP.DIFFERITE	0	37	0	0	0	0	0	37
<b>TOT DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>6.475</b>	<b>245</b>	<b>37</b>	<b>77</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>-15</b>	<b>6.826</b>

### D 13 - DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE

La voce rappresenta il debito maturato nei confronti degli enti previdenziali al 31.12.2013, 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	2013	2012	VARIAZIONI
INPS	1.397	1.492	-95
INPDAP	2.615	2.827	-212
INAIL	46	7	39
FASI	4	3	1
PREVIAMBIENTE	191	182	9
PREVINDAI	45	40	5
ALTRI	52	52	0
<b>TOT ISTITUTI PREV. E SICUREZZA SOC.</b>	<b>4.350</b>	<b>4.603</b>	<b>-253</b>

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2013 per società.

D 13 - DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattro erre spa	rett. ed elim.	2013
INPS	1.213	93	13	65	0	13	0	1.397
INPDAP	2.586	0	0	29	0	0	0	2.615
INAIL	0	44	0	2	0	0	0	46
FASI	3	1	0	0	0	0	0	4
PREVIAMBIENTE	191	0	0	0	0	0	0	191
PREVINDAI	35	5	0	5	0	0	0	45
ALTRI	31	4	0	17	0	0	0	52
<b>TOT ISTITUTI PREV. E SICUREZZA SOC.</b>	<b>4.059</b>	<b>147</b>	<b>13</b>	<b>118</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>4.350</b>

#### D 14 - ALTRI DEBITI

L'incremento rispetto al 2013 è da ricondursi ai debiti verso il Comune di Genova per gli utili da distribuire.

Non esistono debiti di durata superiore a 5 anni.

D 14 - ALTRI DEBITI	2013	2012	VARIAZIONI
Debiti vs. Sindacati	38	42	-4
Debiti verso il personale	3.874	5.229	-1.355
Debiti vs. Regione Liguria per Ecotassa Addizionale provinciale	1.327	1.472	-145
Debiti verso soci c/utigli da corrispondere	2.710	0	2.710
Altri Debiti	108	88	20
<b>TOT ALTRI DEBITI</b>	<b>9.578</b>	<b>8.369</b>	<b>1.209</b>

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2013 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.	2013
Debiti vs. Sindacati	37	0	0	1	0	0	0	38
Debiti verso il personale	3.515	216	40	52	0	51	0	3.874
Debiti vs. Regione Liguria per Ecotassa Addizionale provinciale	1.327	0	0	0	0	0	0	1.327
Debiti verso soci c/utigli da corrispondere	2.710	0	0	0	0	0	0	2.710
Altri Debiti	88	14	5	0	0	1	0	108
<b>TOT ALTRI DEBITI</b>	<b>9.198</b>	<b>230</b>	<b>45</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>9.578</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 11.346 mila euro.

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	2013	2012	VARIAZIONI
<b>RISCONTI PASSIVI :</b>			
Servizi	0	18	-18
Attualizzazione credito imp biogas	142	171	-29
Attualizzazione crediti v/Comuni per Discarica Birra	89	67	22
Contributi in C/Capitale	15.708	16.528	-820
<b>TOTALE RISCONTI</b>	<b>15.939</b>	<b>16.784</b>	<b>-845</b>

### CONTI D'ORDINE

Il relativo dettaglio, contenuto nel prospetto sottosposto, 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.

Ai fini del corretto raffronto tra l'esercizio 2013 ed il precedente, sono state effettuate alcune riclassifiche in merito alle garanzie ipotecarie.

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

CONTI D'ORDINE	2013	2012	VARIAZIONI
NOSTRE POLIZZE A FAVORE DI TERZI	67.304	67.322	-18
LETTERE DI PATRONAGE	2.015	2.015	0
AVVALLI E FIDEIUSSIONI RICEVUTE	120	120	0
<b>TOT CONTI D'ORDINE</b>	<b>69.439</b>	<b>69.457</b>	<b>-18</b>

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2013 per società.

CONTI D'ORDINE	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattroerr e spa	rett. ed elim.	2013
NOSTRE POLIZZE A FAVORE DI TERZI	64.669	952	0	1.682	0	0	0	67.304
LETTERE DI PATRONAGE	2.015	0	0	0	0	0	0	2.015
AVVALLI E FIDEIUSSIONI RICEVUTE	120	0	0	0	0	0	0	120
<b>TOT CONTI D'ORDINE</b>	<b>66.804</b>	<b>952</b>	<b>0</b>	<b>1.682</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>69.439</b>

## 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 142.575 mila euro, al netto di eliminazioni intergruppo di 6.197 mila euro.

A 1 - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2013	2012	VARIAZIONI
SERVIZI DI IGIENE E TUTELA AMBIENTALE	141.043	143.934	-2.891
RICAVI DA SERVIZI FUNERARI	1.532	1.701	-169
<b>TOT RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>142.575</b>	<b>145.635</b>	<b>-3.060</b>

Nella tabella sottostante si evidenzia il saldo al 31/12/2013 per singola società.

A 1 - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	Amiu spa	Ge.am spa	Eco tegno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattrore spa	rett.ed elimin.	2013
SERVIZI DI IGIENE E TUTELA AMBIENTALE	135.614	5.539	1.590	3.306	0	1.191	-6.197	141.043
RICAVI DA SERVIZI FUNERARI	1.532	0	0	0	0	0	0	1.532
<b>TOT RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>137.146</b>	<b>5.539</b>	<b>1.590</b>	<b>3.306</b>	<b>0</b>	<b>1.191</b>	<b>-6.197</b>	<b>142.575</b>

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

Questa voce (-89 mila euro) evidenzia la variazione nell'avanzamento delle commesse sviluppate da AMIU Bonifiche spa verso terzi.

#### A 4 - INCREMENTI PER LAVORI INTERNI

Questa voce (1.354 mila euro) si riferisce quasi totalmente alla capitalizzazione dei lavori di impiantistica in discarica sviluppati dalla controllata AMIU Bonifiche spa.

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

Questa voce presenta un saldo di 762 mila euro dopo eliminazioni intergruppo di 107 mila euro per servizi amministrativi, affitti e manutenzioni resi dalla Capogruppo.

<b>A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI</b> a1 Proventi e Ricavi diversi	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Affitti attivi	82	33	49
Manutenzioni a terzi	7	16	-9
Altri Proventi	244	86	158
Plusvalenze da cessione immobilizzazioni	123	103	20
Recupero evasione TIA	288	1.172	-884
Service reso a Società partecipate	18	47	-29
<b>TOT ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>762</b>	<b>1.457</b>	<b>-695</b>

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

Questa voce presenta un saldo di 2.633 mila euro dopo le eliminazioni intergruppo di 211 mila euro, come evidenziato nella tabella seguente.

<b>A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI</b> a2 Rimborsi e Recupero diversi	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Recupero Ecotassa	1.638	2.620	-982
Risarcimento danni e penalità a fornitori	103	554	-451
Recupero vari	773	1.286	-513
Personale comandato presso terzi	119	200	-81
<b>TOT RIMBORSI E RECUPERI VS. TERZI</b>	<b>2.633</b>	<b>4.660</b>	<b>-2.027</b>

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

La voce (circa 111 mila euro) è composta principalmente dall'importo dei contributi concessi dalla Filse con decisione n. 271 Genova (P.O.R. LIGURIA (2007-2013) - Asse 1 Innovazione e competitività Azione 1.4 "Sostegno alle attività economiche colpite dagli eventi alluvionali).

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

La voce (circa 1.037 mila euro) è relativa alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi concessi per gli investimenti effettuati per le discariche ed i centri di conferimento.

### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

B 6 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	2013	2012	VARIAZIONI
Vestiaro	265	316	-51
Segnaletica antinfortunistica	64	65	-1
Ricambi automezzi e pneumatici	1.886	1.866	20
Carburanti e lubrificanti	4.904	5.214	-310
Combustibili	290	278	12
Sale, sacchetti ed altro materiali per la pulizia	493	621	-128
Cancelleria e stampati	115	127	-12
Altri materiali di consumo	1.539	2.401	-862
<b>TOT MATERIE PRIME SUSS. E CONSUMO</b>	<b>9.556</b>	<b>10.888</b>	<b>-1.332</b>

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2013 per società.

B 6 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattroerre spa	rett.ed elimin.	2013
Vestiaro	246	10	2	13	0	1	-7	265
Segnaletica antinfortunistica	54	0	0	13	0	0	-3	64
Ricambi automezzi e pneumatici	1.883	0	0	3	0	0	0	1.886
Carburanti e lubrificanti	4.510	178	134	74	0	8	0	4.904
Combustibili	290	0	0	0	0	0	0	290
Sale, sacchetti ed altro materiali per la pulizia	480	8	0	6	0	0	-1	493
Cancelleria e stampati	104	6	4	6	0	1	-6	115
Altri materiali di consumo	816	3	3	694	0	152	-129	1.539
<b>TOT MATERIE PRIME SUSS. E CONSUMO</b>	<b>8.383</b>	<b>205</b>	<b>143</b>	<b>809</b>	<b>0</b>	<b>162</b>	<b>-146</b>	<b>9.556</b>

## B 7 - COSTI PER SERVIZI

La voce è dettagliata nella tabella seguente.

B7 - COSTI PER SERVIZI	2013	2012	VARIAZIONI
Manutenzioni	3.890	3.304	586
Utenze	1.944	1.872	72
Guardianaggio e pulizia	1.564	1.356	208
Costi per servizi al personale	1.039	1.252	-213
Spese automezzi	258	282	-24
Compenso Consiglio di Amministrazione	274	321	-47
Compenso Collegio sindacale	178	173	5
Certificazione di bilancio	66	62	4
Servizio di supporto tecnico-amministrativo	995	977	18
Comunicazione e promozione	346	388	-42
Assicurazioni e polizza discariche	2.794	2.624	170
Servizi vari di igiene	9.237	9.448	-211
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	344	614	-270
Depurazione percolato	1.530	1.530	0
Prestazioni diverse	1.534	3.763	-2.229
<b>TOT SERVIZI DA TERZI</b>	<b>25.993</b>	<b>27.966</b>	<b>-1.973</b>

Questa posta presenta un saldo di 25.993 mila euro, al netto delle eliminazioni intragruppo per 4.687 mila euro riferibili a conferimenti in discarica, servizi di raccolta differenziata, servizi di pressatura e servizi di bonifiche.

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2013 per società.

B7 - COSTI PER SERVIZI	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattroerre spa	rett.ed elimin.	2013
Manutenzioni	3.197	546	110	118	0	8	-89	3.890
Utenze	1.814	88	3	61	0	23	-45	1.944
Guardianaggio e pulizia	1.492	17	35	12	0	8	0	1.564
Costi per servizi al personale	877	75	2	85	0	0	0	1.039
Spese automezzi	182	5	67	4	0	0	0	258
Compenso Consiglio di Amministrazione	85	57	55	55	0	31	-9	274
Compenso Collegio sindacale	79	44	8	26	0	21	0	178
Certificazione di bilancio	66	0	0	0	0	0	0	66
Servizio di supporto tecnico-amministrativo	794	69	36	65	0	31	0	995
Comunicazione e promozione	343	0	0	3	0	0	0	346
Assicurazioni e polizza discariche	2.487	124	13	155	0	15	0	2.794
Servizi vari di igiene	8.185	870	369	5	0	717	-909	9.237
Servizi ricevuti da Ge.am spa	1.299	0	0	0	0	0	-1.299	0
Servizi ricevuti da Ecolegno srl	630	0	0	0	0	0	-630	0
Servizi ricevuti da Amiu Bonifiche spa	1.299	0	0	0	0	0	-1.299	0
Servizi ricevuti da Quattroerre spa	290	0	0	0	0	0	-290	0
Servizi ricevuti da Amiu spa	0	0	0	40	0	0	-40	0
Trasporto rifiuti	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi gestione Tariffa Igiene Urbana	344	0	0	0	0	0	0	344
Depurazione percolato	1.530	0	0	0	0	0	0	1.530
Prestazioni diverse	1.280	218	55	30	0	28	-77	1.534
<b>TOT SERVIZI DA TERZI</b>	<b>26.273</b>	<b>2.113</b>	<b>753</b>	<b>659</b>	<b>0</b>	<b>882</b>	<b>-4.687</b>	<b>25.993</b>

## B 8 - COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Questa voce è al netto dell'eliminazione di contratti di leasing per 269 mila euro, a seguito della contabilizzazione col metodo finanziario e dell'eliminazione di 66 mila euro di fitti intergruppo.

B8 - COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2013	2012	VARIAZIONI
Fitti canonici e spese di amministrazione	1.830	1.899	-69
Canoni di locazione finanziaria	0	0	0
Noleggi	1.978	2.081	-103
Manutenzione beni di terzi	197	294	-97
<b>TOT COSTI PER GODIM. BENI DI TERZI</b>	<b>4.005</b>	<b>4.274</b>	<b>-269</b>

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2013 per società.

B8 - COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattroerre spa	rett.ed elimin.	2013
Fitti canoni e spese di amministrazione	1.364	75	67	66	0	324	-66	1.830
Canoni di locazione finanziaria	0	168	17	0	0	84	-269	0
Noleggi	1.867	28	23	35	0	25	0	1.978
Manutenzione beni di terzi	193	0	0	1	0	3	0	197
<b>TOT COSTI PER GODIM. BENI DI TERZI</b>	<b>3.424</b>	<b>271</b>	<b>107</b>	<b>102</b>	<b>0</b>	<b>436</b>	<b>-335</b>	<b>4.005</b>

## B 9 - COSTI PER IL PERSONALE

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

B9 - COSTO DEL PERSONALE	2013	2012	VARIAZIONI
Retribuzioni	55.500	57.239	-1.739
Contributi	18.486	18.983	-497
Trattamento di fine rapporto	4.789	5.215	-426
Altri costi del personale	46	70	-24
<b>TOT COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>78.821</b>	<b>81.507</b>	<b>-2.686</b>

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2013 per società.

B9 - COSTO DEL PERSONALE	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattroerre spa	rett.ed elimin.	2013
Retribuzioni	52.112	1.871	217	1.313	0	236	-249	55.500
Contributi	17.257	608	69	478	0	74	0	18.486
Trattamento di fine rapporto	4.514	128	16	114	0	17	0	4.789
Altri costi del personale	5	3	31	3	0	4	0	46
<b>TOT COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>73.888</b>	<b>2.610</b>	<b>333</b>	<b>1.908</b>	<b>0</b>	<b>331</b>	<b>-249</b>	<b>78.821</b>

## B 10 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

### B 10 a - AMMORTAMENTI IMMATERIALI

Non ci sono da rilevare variazioni nelle aliquote di ammortamento rispetto al 2012. La voce ammonta a 454 mila euro.

### B 10 B - AMMORTAMENTI MATERIALI

Il dettaglio delle voci (10.853 mila euro) relative all'ammortamento delle immobilizzazioni è esposto nei prospetti dello Stato Patrimoniale ai punti BI e BII della presente nota integrativa. In questa voce sono stati rilevati nelle rettifiche gli ammortamenti relativi ai beni in leasing e elisione

di vendite di cespiti infragruppo pari a 110 mila euro. Non ci sono da rilevare variazioni nelle aliquote di ammortamento rispetto al 2012.

#### B 10 d - SVALUTAZIONE CREDITI

Tale voce (650 mila euro) è costituita esclusivamente da crediti Amiu. Il Fondo Svalutazione Crediti risulta congruo e prudenziale.

#### B 11 - VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

L'importo di questa voce è pari a circa -140 mila euro. Le variazioni sono evidenziate alla voce C I - Rimanenze dello Stato Patrimoniale.

#### B 12 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Questa voce (318 mila euro) comprende principalmente accantonamenti a fondi rischi per probabili costi derivanti da franchigie assicurative su sinistri.

#### B 13 - ALTRI ACCANTONAMENTI

Questa voce (4.415 mila euro) è relativa esclusivamente alla capogruppo ed è relativa agli accantonamenti per i futuri Oneri di chiusura e di post-gestione della discarica di Genova e per gli oneri di chiusura della discarica di Birra come previsto dalla normativa CEE (Dlgs. 36/2003), nonché all'accantonamento al fondo recupero ambientale di 3.300 mila euro relativo ai probabili costi per interventi necessari al ripristino della discarica di Scarpino.

#### 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	2013	2012	VARIAZIONI
Ecotassa e onere di disturbo ex art 40 LR 18/99	6.026	7.427	-1.401
Tasse e tributi locali	961	925	36
Tassa di proprietà automezzi	120	114	6
Quote associative e contributi consortili	170	164	6
Spese postali	77	58	19
Altri oneri diversi di gestione	573	754	-181
<b>TOT ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>7.927</b>	<b>9.442</b>	<b>-1.515</b>

**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	2013	2012	VARIAZIONI
Proventi da partecipazioni	0	22	-22
Interessi attivi su C/C bancari	2	4	-2
Interessi attivi su mutui	5	9	-4
Altri	207	136	71
<b>TOT PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>214</b>	<b>171</b>	<b>43</b>

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2013 per società.

C 16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno srl	Amiu Bon. spa	ISAB srl	Quattroerre spa	rett.ed elimin.	2013
Proventi da partecipazioni	26	0	0	0	0	0	-26	0
Interessi attivi su C/C bancari	1	0	0	1	0	0	0	2
Interessi attivi su mutui	5	0	0	0	0	0	0	5
Altri	198	1	5	0	0	3	0	207
<b>TOT PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>230</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>-26</b>	<b>214</b>

**C 17 D - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI VERSO ALTRI**

La componente finanziaria dei contratti di leasing viene riclassificata alla voce Interessi diversi. Nell'esercizio è stata ceduta la quota della società estera IT.OS sp.zo.o, iscritta nel 2012 nei crediti dell'attivo circolante, per un importo di circa 46 mila euro.

17 D - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI	2013	2012	VARIAZIONI
Interessi passivi su C/C Bancari	127	349	-222
Interessi passivi su mutui	936	1.330	-394
Interessi passivi diversi	86	91	-5
Svalutazione attività finanziarie comprese nel circolante	46	0	46
Spese bancarie	109	75	34
<b>TOT INTERESSI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>1.304</b>	<b>1.845</b>	<b>-541</b>

Si fornisce nella tabella sottostante il saldo al 31/12/2013 per società.

17 D - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI	Amiu spa	Ge.am spa	Eco legno sri	Amiu Bon. spa	ISAB sri	Quattroerre spa	rett.ed elimin.	2013
Interessi passivi su C/C Bancari	127	0	0	0	0	0	0	127
Interessi passivi su mutui	936	0	0	0	0	0	0	936
Interessi passivi diversi	5	49	0	0	0	1	31	86
Svalutazione attività finanziarie comprese nel circolante	46	0	0	0	0	0	0	46
Spese bancarie	97	11	0	1	0	0	0	109
<b>TOT INTERESSI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>1.211</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>31</b>	<b>1.304</b>

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

Nell'esercizio si è ritenuto opportuno adeguare al valore di Patrimonio Netto 2013 la partecipazione in Refri Srl (di cui Amiu detiene il 10%) per un importo di circa 59 mila euro.

#### E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

##### E 20 - PROVENTI STRAORDINARI

La voce (1.027 mila euro) è riconducibile principalmente alla cancellazione di fondi rischi relativi al costo del personale di Amiu.

##### E 21 - ONERI STRAORDINARI

Questa voce (38 mila euro) si riferisce principalmente alla società Quattroerre.

#### E 22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

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

- Imposte correnti IRES : 2.017 mila euro
- Imposte correnti IRAP: 3.321 mila euro
- Imposte differite IRES : - 2 mila euro
- Imposte anticipate IRES: 10 mila euro
- Imposte anticipate IRAP: 5 mila euro

#### RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'utile, inclusa la quota di Terzi, al netto delle imposte ammonta a circa 20 mila euro ed è così ripartito:

- Perdita di Terzi - 117 mila euro
- Utile dell'esercizio 137 mila euro

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

Per ciascuno dei componenti sotto indicati le imposte anticipate e differite sono state calcolate con un'aliquota IRES del 27,5% e un'aliquota IRAP del 3,9%.

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE	anni successivi	totale
<b>A) Differenze temporanee Imponibili</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Imposte differite</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Differenze temporanee deducibili</b>		
Manutenzioni eccedenti	0	0
Fondo per debiti vs. il Personale e Fornitori	3.796	3.796
Fondi per partite in contenzioso	1.962	1.962
Fondo manutenzione programmata e recupero ambientale	4.020	4.020
Fondo svalutazione crediti tassato	29.187	29.187
<b>Totale differenze temporanee deducibili</b>	<b>38.965</b>	<b>38.965</b>
<b>Imposte anticipate</b>	<b>11.929</b>	<b>11.929</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		IRAP	
	Importo	27,5%	Importo	3,9%
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>5.371</b>		<b>5.371</b>	
Variazioni permanenti	-1.930		76.564	
<b>Reddito imponibile teorico</b>	<b>3.441</b>	<b>946</b>	<b>81.935</b>	<b>3.195</b>
Variazioni temporanee anticipate	0	0	-435	-17
Variazioni temporanee differite	3.923	1.078	3.808	149
<b>Reddito imponibile effettivo</b>	<b>7.364</b>	<b>2.024</b>	<b>85.308</b>	<b>3.327</b>

**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.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "M. Costa", with a horizontal line extending to the right from the end of the signature.