

Annu Genova SpA - Bilancio 2013

000410/2009

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

NOTA INTEGRATIVA

Criteria di valutazione

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

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal Dlsg. 14/01/03 n. 6. In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 ter del C.C. è stato indicato per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

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

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

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. Accanto ad ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato riportato il corrispondente importo dell'esercizio precedente.

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.

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

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali, la cui utilità è limitata nel tempo, risultano iscritte al costo ed ammortizzate direttamente a quote costanti nella misura imputabile a ciascun esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. 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.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

RIMANENZE

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

CREDITI

I crediti sono iscritti al valore nominale; per 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 i criteri civilistici ed il valore attribuito alle stesse attività e passività secondo i criteri fiscali. Le imposte differite passive sono quelle derivanti da operazioni la cui tassazione è rinviata a esercizi futuri e sono contabilizzate nella voce "fondo imposte".

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

Si fornisce in seguito un prospetto di dettaglio.

CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

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

Analisi delle voci di Stato Patrimoniale

ATTIVITA'

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Non si rilevano crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

B) IMMOBILIZZAZIONI

BI - 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 beni non di proprietà (immobili in affitto) per circa 324 mila euro.

Gli acquisti di software e licenze per circa 90 mila euro sono relativi a interventi sulle principali applicazioni informatiche aziendali.

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

La principale informativa al riguardo viene esposta nel prospetto sottostante.

BI - Immobilizzazioni immateriali	Software e licenze	Studi e progetti	Manut. Beni di terzi	Totale
Valore storico	2.618.304	513.825	3.199.453	6.331.582
Ammortamenti esercizi precedenti	-2.200.799	-513.825	-2.062.067	-4.776.691
Valore netto al 31.12.12	417.505	-	1.137.386	1.554.891
Acquisizioni dell'esercizio	90.374	-	323.551	413.925
Ammortamenti dell'esercizio	-177.300	-	-215.884	-393.184
Valore netto al 31.12.13	330.579	-	1.245.053	1.575.632

BII - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Questa voce comprende tutti i beni mobili ed immobili acquistati da Amiu o conferiti alla stessa.

Il valore dei beni è esposto al netto dei fondi ammortamento.

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

Si segnala che sugli immobili sono state rilasciate garanzie reali per l'erogazione di mutui di importo complessivo di 12.700 mila euro.

Le variazioni rilevanti dell'esercizio riguardano principalmente:

- Terreni e fabbricati: le voci più rilevanti riguardano le manutenzione straordinaria e le migliorie sugli immobili di proprietà dell'azienda per circa 326 mila euro.
- Impianti e macchinari: per questa voce si segnalano acquisti di circa 4.361 mila euro e la riclassifica dalle "opere in corso di costruzione" di circa 285 mila euro. Tali importi sono

relativi alla realizzazione di lotti di ampliamento della discarica di Scarpino entrati in funzione nell'esercizio e di lavori di regimazione idraulica e di drenaggi (circa 1.129 mila euro); all'acquisto dell'impianto per la raccolta differenziata di Via Sardorella (circa 2.696 mila euro); all'acquisto di impianti fotovoltaici presso la discarica di Scarpino (circa 123 mila euro) e ad altri impianti necessari per il funzionamento delle sedi aziendali (circa 413 mila euro).

Attrezzature industriali e commerciali: all'interno di questa posta sono compresi gli investimenti in HW e infrastrutture IT per circa 66 mila euro.

Altri beni: all'interno della categoria rientrano gli acquisti di automezzi effettuati nell'esercizio per un valore pari a circa 844 mila euro e dismissioni corrispondenti ad un valore storico di circa 1.051 mila euro in attuazione del piano di rinnovo mezzi. Si segnala inoltre il costante rinnovo del parco contenitori con l'acquisto di cassonetti e campane per circa 977 mila euro relativi al miglioramento della qualità e al potenziamento dei servizi.

Immobilizzazioni in corso: all'interno di questa posta, le voci più rilevanti sono rappresentate dalla predisposizione dei lotti della discarica di Scarpino e dalla realizzazione della nuova rimessa aziendale.

Si segnala che tra gli interventi inerenti l'impiantistica della discarica di Scarpino, sono comprese forniture da parte della controllata Amiu Bonifiche spa per circa 1.354 mila euro.

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono dettagliati nei prospetti che seguono. Per miglior informativa, i conti previsti dallo schema di bilancio sono suddivisi in categorie omogenee a seconda della tipologia dei beni.

Amiu Genova SpA - Bilancio 2013

000415 Integrazioni 7/2009

CONTO B II - Terreni e fabbricati:	Costruzioni leggere	Fabbricati industriali	Terreni	Totale
Valore storico	1.361.362	69.410.545	1.248.310	72.020.217
Ammortamenti esercizi precedenti	-898.390	-12.943.138	-	-13.841.528
Valore netto al 31.12.12	462.972	56.467.407	1.248.310	58.178.689
Acquisizioni dell'esercizio	42.596	326.354	-	368.950
Ammortamenti dell'esercizio	-83.378	-2.068.619	-	-2.151.997
Valore netto al 31.12.13	422.190	54.725.142	1.248.310	56.395.642

CONTO B II - Impianti e macchinari	Impianto di smaltimento	Macchinari d'officina	Impianti vari	Totale
Valore storico	38.338.704	9.380.341	18.443.256	57.720.304
Ammortamenti esercizi precedenti	-16.069.966	-843.274	-13.087.314	-30.000.554
Valore netto al 31.12.12	22.268.738	95.070	5.355.942	27.719.750
Acquisizioni dell'esercizio	1.129.363	3.469	3.228.610	4.361.442
G/conto da "Opere in corso di costruzione"	282.653	-	2.340	284.993
Ammortamenti dell'esercizio	-1.544.921	-24.357	-1.103.718	-2.672.996
Valore netto al 31.12.13	22.135.833	74.182	7.483.174	29.693.189

CONTO B II - Attrezzature industriali e commerciali	Macchine uff. Eletr.	Attrezz. d'officina	Attrezz. di servizio	Totale
Valore storico	4.333.942	6.252	170.585	4.510.779
Ammortamenti esercizi precedenti	-4.047.257	-6.252	-170.585	-4.224.094
Valore netto al 31.12.12	286.685	-	-	286.685
Acquisizioni dell'esercizio	66.117	-	-	66.117
Dismissioni dell'esercizio	-5.458	-	-	-5.458
Storno ammortamento per dismissioni	5.017	-	-	5.017
Ammortamenti dell'esercizio	-160.473	-	-	-160.473
Valore netto al 31.12.13	191.888	-	-	191.888

CONTO B II - Altri beni	Attrezzature varie	Automezzi	Mobili d'ufficio e macchine uff. ordinarie	Cassonetti	Totale
Valore storico	4.282.195	50.579.598	1.825.960	10.046.982	66.734.735
Ammortamenti esercizi precedenti	-3.710.127	-36.788.733	-1.599.827	-7.148.639	-49.247.326
Valore netto al 31.12.12	572.068	13.790.865	226.133	2.898.343	17.487.409
Acquisizioni dell'esercizio	2.184.38	843.848	50.602	977.436	2.090.324
Dismissioni dell'esercizio	-15.859	-1.051.431	-	-427.539	-1.494.829
Storno ammortamento per dismissioni	12.902	1.029.494	-	374.397	1.416.793
Ammortamenti dell'esercizio	-196.989	-4.064.524	-97.206	-1.121.337	-5.480.056
Valore netto al 31.12.13	590.560	10.548.252	179.529	2.701.300	14.019.641

CONTO B II - Immobilizzazioni in corso e acconti versati	Opere in corso di costruzione
Valore ad inizio esercizio	8.093.486
Acquisizioni dell'esercizio	2.017.433
Spostamenti alla voce "Impianti vari"	-2.340
Spostamenti alla voce "Impianti di smaltimento"	-282.653
Valore al 31.12.13	9.825.926

In continuità con gli esercizi precedenti, le aliquote di ammortamento degli automezzi sono determinate sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei beni, definite da un apposito studio tecnico-economico, effettuate da un terzo indipendente. 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 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 impiantistica di trattamento e smaltimento 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 riguarda dunque 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

Amiu Genova SpA - Bilancio 2013

Nota Integrativa

000416 / 2009

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 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 CONTROLLATE

Nel corso dell'esercizio la società Quattroerre è stata posta in liquidazione. La partecipazione è stata integralmente svalutata.

Descrizione	Quota detenuta	Valore 2013	Valore 2012	variazioni	Patrimonio netto 2013	Quota di Patrimonio Netto	Risultato ultimo esercizio
AMIU Bonifiche spa	100%	333.000	333.000	-	1.378.963	1.378.963	-417.030
Via D'Annunzio 27 - Ge							
Ecolegno Genova srl	51%	26.340	26.340	-	526.382	268.455	109.999
Via N. Lorenzi 25 - Ge							
GE.AM Gestioni Ambientali spa	51%	263.416	263.416	-	925.673	472.093	9.778
Via D'Annunzio 27 - Ge							
Quattroerre spa	51%	-	73.440	-73.440	-234.628	-119.660	-424.075
Via D'Annunzio 27 - Ge							
ISAB srl	100%	170.000	170.000	-	29.695	29.695	50
Via D'Annunzio 27 - Ge							
TOTALE CONTROLLATE		792.756	866.196	-73.440	2.626.085	2.029.546	-721.278

In merito alla partecipazione in Isab srl occorre far presente che, nonostante la quota di patrimonio netto di pertinenza Amiu sia inferiore al relativo valore di acquisto, questa non è stata oggetto di svalutazione in considerazione del fatto che nell'attivo patrimoniale del bilancio di Isab srl è racchiusa uno specifico asset strategico per Amiu. Nel 2013 la società Quattroerre spa è stata messa in liquidazione.

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE

Nel corso dell'esercizio è stato acquistato un ulteriore 30% delle quote della società Vega Scrl (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

Amiu Genova SpA - Bilancio 2013

00044772009

"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 - Cogoletto GE	49%	272.904	272.904		652.412	319.682	23.872
Cerjac scpa Via B. Parodi 41 - Ceranesi Ge	49%	22.560	22.560		260.459	127.625	-5.984
VEGA scri	35%	3.500		3.500	38.467	13.463	4.053
TOTALE COLLEGATE		298.964	295.464	3.500	951.338	460.770	21.941

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	Quota di Patrimonio Netto
REFRI srl	10%	437.024	496.014	-58.990	4.370.242	437.024
VEGA scri	5%		500	-500		
Sviluppo Genova spa	2,5%	106.135	106.135		4.272.860	106.822
Consorzio T.I.C.A.S.S.	4,9%	4.000	4.000			
TOTALE		547.159	606.649	-59.490	8.643.102	543.846

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".

AZIONI PROPRIE

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

C) ATTIVO CIRCOLANTE**CI - RIMANENZE**

La voce presenta un saldo pari a circa 1.436 mila euro, come evidenziato nel prospetto seguente.

Amiu Genova SpA - Bilancio 2013

000418/2009

C I 1) - RIMANENZE DI MATERIE PRIME ECC.	2013	2012	VARIAZIONI
Vestiario	168.446	168.308	138
Segnaletica antinfortunistica	27.648	27.580	68
Sacchetti	255.265	405.667	-150.402
Ricambi	781.953	727.648	54.305
Carburanti e lubrificanti	79.658	68.030	11.628
Pneumatici	79.308	70.549	8.759
Scope ed altro materiali per la pulizia	28.098	23.091	5.007
Sale	231.832	175.512	56.320
Combustibili	1.452	1.370	82
Cancelleria e stampati	47.817	49.608	-1.791
Altri materiali di consumo	183.631	119.401	64.230
Fondo Svalutazione Scorte (a deduzione)	448.977	548.977	-100.000
TOT RIMANENZE	1.436.131	1.287.787	148.344

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

I crediti verso clienti, al netto dei fondi svalutazione accantonati, ammontano complessivamente a circa 21.633 mila euro.

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.

C II 1 - CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	2013	2012	VARIAZIONI
Crediti per Tariffa di Igiene Ambientale	30.773.214	34.247.380	-3.474.166
Altri crediti verso clienti	18.465.166	23.497.778	-5.032.612
Crediti scadenti oltre l'anno	1.631.683	1.989.098	-357.415
Fondo Svalutazione Crediti (a deduzione)	29.236.504	28.872.486	364.018
TOT CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	21.633.559	30.861.770	-9.228.211

Tra i crediti scadenti oltre l'anno, la quota in scadenza oltre i 5 anni è stimabile in circa in circa 506 mila euro, relativi alla concessione dell'impianto di biogas di Scarpino.

Dall'analisi effettuata al 31.12.2013, anche a seguito di una puntuale attività di recupero crediti, il Fondo Svalutazione Crediti risulta congruo.

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

Amiu Genova SpA - Bilancio 2013

00041972009

CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE

La voce, dettagliata nel prospetto sottostante, rappresenta il credito verso le imprese controllate per prestazioni effettuate da Amiu.

C II 2 - CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	2013	2012	VARIAZIONI
Crediti verso Amiu Bonifiche spa	635.851	306.265	329.586
Crediti verso Ge.am spa	169.761	686.599	-516.838
Crediti verso Quattroerre spa	984	2.806	-1.822
Crediti verso Ecolegno srl	16.852	4.210	12.642
Crediti verso Isab SRL	2.788	2.660	128
TOT CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	826.236	1.002.540	-176.304

CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

La voce è rappresentata nel prospetto seguente.

C II 3 - CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	2013	2012	VARIAZIONI
Crediti verso Vega srl	1.593		1.593
Crediti verso Sater spa	43.763	86.318	-42.555
TOT CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	45.356	86.318	-40.962

CREDITI VERSO CONTROLLANTI

La posta accoglie i crediti verso il Comune di Genova per i diversi servizi resi da Amiu. Si segnala che nel corso dell'esercizio il Comune ha provveduto ad effettuare il pagamento totale del corrispettivo inerente la TARES.

C II 4 - IMPRESE CONTROLLANTI	2013	2012	VARIAZIONI
Prestazioni varie	3.812.178	3.583.381	228.797
TOT CREDITI VERSO COMUNE GENOVA	3.812.178	3.583.381	228.797

CREDITI TRIBUTARI

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

Amiu Genova SpA - Bilancio 2013

000420/2009

C II - CREDITI TRIBUTARI	2013	2012	VARIAZIONI
Credito IRES		809.347	-809.347
Credito IRES oltre 12 mesi	4.033.198	4.033.198	-
Credito IRAP	70.627	46.552	24.075
IVA a credito	17.986	11.190	6.796
Ritenute d'acconto su interessi	435	16.412	-15.977
TOT CREDITI TRIBUTARI	4.122.246	4.916.699	-794.453

CREDITI VERSO ALTRI

Il dettaglio della voce è esposto nel prospetto sottostante.

La voce crediti verso la Regione Liguria per il 2013 comprende contributi in c/capitale per la realizzazione della nuova strada per Scarpino pari a circa 2,4 milioni di euro. Il credito verso Fondi per Formazione rappresenta l'importo - a totale disposizione di Amiu - obbligatoriamente versato a Fondimpresa e Fondirigenti per finanziare attività di formazione.

La voce "Altri crediti" è composta 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.

C II 5 - CREDITI VERSO ALTRI	2013	2012	VARIAZIONI
Depositi cauzionali	114.835	118.438	-3.603
Crediti verso Federambiente per personale distaccato	199.865	171.026	28.839
Credito verso la Regione Liguria	2.410.014	2.630.379	-220.365
Credito verso Fondi per formazione del personale	320.942	274.973	45.969
Altri Crediti	696.522	391.865	304.657
Crediti per mutui	917.757	917.757	-
TOT CREDITI VERSO ALTRI	4.659.935	4.504.438	155.497

C III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI:

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE

L'importo (circa 5 mila euro) è relativo alla sola partecipazione nella società in liquidazione 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:

Amiu Genova SpA - Bilancio 2013

000421/2009

C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	2013	2012	VARIAZIONI
C/C Bancari	1.050.308	660.575	389.733
Denaro e valori in cassa	14.659	10.021	4.638
TOT DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.064.967	670.596	394.371

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	2013	2012	VARIAZIONE
RISCONTI:			
Spese automezzi	49.122	50.110	-988
Telefono	23.481	-	23.481
Canoni di manutenzione	5.798	11.103	-5.305
Canoni noleggio	27.208	7.800	19.408
Assicurazioni	921.911	774.225	147.686
Polizza post mortem discarica Scarpino	1.861.868	510.889	1.350.979
Buoni pasto	15.686	15.890	-204
Fitti	54.151	63.725	-9.574
Altre	42.020	51.904	-9.884
TOTALE	3.001.245	1.485.646	1.515.599

Amiu Genova SpA - Bilancio 2013

00042292009

PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'**A) PATRIMONIO NETTO**

La composizione del Patrimonio Netto è riepilogata nel prospetto seguente.

PATRIMONIO NETTO	2013	decrementi	incrementi	2012	Distribuita ai sensi dell'art. 2427 7bis
Capitale	14.143.276	-	-	14.143.276	
Riserva da sovrapprezzo azioni	1.283.012	-	-	1.283.012	disponibile non distribuibile
Riserva Legale	276.867	-	18.757	258.050	disponibile non distribuibile
Riserva azioni proprie (ex art. 2357 ter comma 3 C.C.)	1.080.198	-	-	1.080.198	indisponibile non distribuibile
Riserva straordinaria	215.961	-843.171	-	1.059.132	disponibile e distribuibile
Utili riportati a nuovo	0	-1.867.168	356.398	1.510.780	disponibile e distribuibile
Utile dell'esercizio	628.867	-375.145	628.867	375.145	
TOTALE	17.628.121	-3.085.484	1.004.012	19.709.593	

Il risultato dell'esercizio 2013 è pari a 628.867 euro.

Il Capitale Sociale ammonta a 14.143.276 euro ed è costituito da pari numero di azioni del valore nominale di 1 euro ciascuna, possedute al 93,94% dal Comune di Genova e al 6,06% dalla stessa Amiu.

La Riserva Legale è stata incrementata in misura pari al 5% degli utili registrati nel 2012.

Le riduzioni di circa 1.867 mila euro degli "Utili riportati a nuovo" e di circa 843 mila euro della "Riserva straordinaria", sono relative alla distribuzione dei dividendi deliberati dal Comune di Genova nel 2013.

Con riferimento ai precedenti esercizi, si ricorda che sono stati inoltre distribuiti utili agli azionisti nel 2005 per 994 mila euro, nel 2008 per 1,5 milioni di euro e nel 2011 per 1 milione di euro, utilizzando la voce "Utili Riportati a Nuovo".

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

La voce è composta dai Fondi elencati nel prospetto sottostante.

B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	2013	decrementi	incrementi	2012
Fondo accertamento debiti vs. il Personale	2.453.300	-792.075	-	3.245.375
Contenzioso INPDAP	623.485	-111.477	-	734.962
Fondi oneri post chiusura e man. programmata discariche	20.257.033	-	1.114.703	19.142.330
Fondo assicurazione	516.271	-179.421	277.012	418.680
Fondo rischi diversi	1.786.083	-	-	1.786.083
Fondo recupero ambientale	3.300.000	-	3.300.000	0
TOT FONDI PER RISCHI E ONERI	28.936.172	-1.082.972	4.691.715	25.327.430

Si segnala che il Fondo "Accertamento Debiti verso il Personale" è stato ridotto in relazione alla prescrizione, per decorrenza dei termini, del fondo contribuito 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

Amiu Genova SpA - Bilancio 2013

000427/2009

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

La voce evidenzia il debito maturato dall'azienda nei confronti dei propri dipendenti al 31.12.2013, a fronte del trattamento di fine rapporto.

C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2013
Fondo iniziale	27.849.233
Liquidazioni	-741.710
Anticipi	-204.296
Maturato	3.894.999
Cessati da liquidare	-16.055
Trasferimenti ai fondi	-3.375.410
Altri adempimenti in diminuzione	-57.156
TOTALE	27.349.605

D) DEBITI

D 4 - DEBITI VERSO BANCHE

La voce comprende sia i mutui residui accesi per l'acquisto di immobilizzazioni, sia il saldo negativo dei conto correnti bancari (circa 36 mila euro).

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio sono stati rimborsati circa 4,9 milioni di euro di mutui esistenti, che si sono ridotti dai circa 32,8 milioni di euro nel 2012 ai circa 27,9 milioni di euro al 31.12.2013. Nel corso del 2013 non sono stati accesi nuovi mutui. 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.

Nella tabella sottostante è dettagliata la situazione dei mutui oggi attivi.

Amiu Genova SpA - Bilancio 2013

000424/2009

MUTUI	IMPORTO	TASSO % ANNUO	FINE AMM.	SALDO 2012	EROGAZ.	RIMB.	SALDO 2013
CASSA DEPOSITI E PRESTITI:							
Impianto deodorizzazione	506.644	7,50	2016	169.694	-	-37.860	131.834
Impermeabilizzazione Scarpino	1.255.507	7,50	2016	420.513	-	-93.817	326.696
Automezzi	6.800.704	7,50	2018	3.151.237	-	-433.473	2.717.764
Impermeabilizzazione Scarpino	2.073.574	7,50	2018	960.835	-	-132.173	828.662
Automezzi	1.018.195	7,50	2018	471.800	-	-64.899	406.901
Acquisto area Rialzo	1.536.459	7,50	2018	711.947	-	-97.932	614.015
Mutuo riassetto drenaggi Scarpino	4.699.758	5,75	2021	2.769.618	-	-242.696	2.526.922
Automezzi	11.014.734	5,15	2013	1.370.004	-	-1.370.004	-
Sistemazione geomorfologica Scarpino	542.202	5,25	2023	365.093	-	-25.277	339.816
Coltivazione discarica	2.674.174	5,50	2023	1.815.150	-	-123.974	1.691.176
BANCA CARIGE							
Acquisto immobile Via D'Annunzio	7.700.000	3,24	2026	5.883.822	-	-338.215	5.545.607
Acquisto rimessa Campi	2.100.000	3,62	2028	1.838.765	-	-74.549	1.764.216
Automezzi	3.398.000	eurib. 6m+0,46	2015	1.617.790	-	-509.831	1.107.959
Automezzi	3.047.108	eurib. 6m+0,46	2016	1.670.045	-	-444.757	1.225.288
Automezzi	2.232.008	eurib. 6m+0,46	2016	1.379.590	-	-316.929	1.062.661
Ristrutturazione rimessa Campi	2.073.000	eurib. 6m+0,46	2030	1.884.722	-	-79.950	1.804.772
Automezzi	2.322.884	eurib. 6m+0,46	2017	1.593.984	-	-320.868	1.273.116
Acquisto immobile Via Greto Cornigliano	5.000.000	eurib. 6m+0,74	2031	4.718.691	-	-194.580	4.524.111
TOTALE				32.793.300		-4.901.784	27.891.516

L'articolazione per scadenze è la seguente:

- entro i 12 mesi € 3.733.202
- oltre i 12 mesi € 24.158.314

Si evidenzia che la quota in scadenza oltre i 5 anni è di euro 12.062.581.

D 7 - DEBITI VERSO FORNITORI

La voce evidenzia l'ammontare dei debiti per acquisto di beni e servizi da terzi.

Non esistono debiti di durata superiore a 5 anni.

D 7 - DEBITI VERSO FORNITORI	2013	2012	VARIAZIONI
Fornitori	9.518.364	9.022.374	495.990
Fatture da Ricevere	4.348.623	5.638.099	-1.289.476
TOT FORNITORI	13.866.987	14.660.473	-793.486

D 9 - DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE

La voce, dettagliata nel prospetto sottostante, rappresenta il debito verso le imprese controllate per prestazioni ricevute. Le variazioni sono correlate alle diversa entità e tempistica dei servizi resi dalle partecipate nel corso dell'esercizio.

D 9 - DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	2013	2012	VARIAZIONI
Debiti verso Amiu Bonifiche spa	2.097.369	1.454.390	642.979
Debiti verso Ge.am spa	498.480	419.843	78.637
Debiti verso Quattroerre spa	1.138.896	1.329.517	-190.621
Debiti verso ISAB srl	1.100	1.800	-700
Debiti verso Ecolegno srl	276.205	335.035	-58.830
TOT DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	4.012.050	3.540.585	471.465

Amiu Genova SpA - Bilancio 2013

000425/2009

D 11 - DEBITI VERSO CONTROLLANTI

La voce, dettagliata nel prospetto sottostante, rappresenta i debiti a vario titolo verso il Comune di Genova. La voce "Debiti per Incassi Tia" è relativa a versamenti che gli utenti hanno effettuato ad Amiu, ma che sono di competenza del Comune di Genova. Tutte le voci sono inserite nelle periodiche regolazioni delle posizioni di debito e credito concordate con il Comune.

D 11 - DEBITI VERSO CONTROLLANTI	2013	2012	VARIAZIONI
Debiti diversi per tributi e canoni	694.422	620.182	74.240
Debiti per incassi Tia	3.388.134	4.459.182	-1.071.048
Onere ex art. 40 LR 18/99	741.208	710.744	30.464
TOT DEBITI VERSO CONTROLLANTI	4.823.764	5.790.108	-966.344

D 12 - DEBITI TRIBUTARI

La voce è dettagliata nel prospetto sottostante.

D 12 - DEBITI TRIBUTARI	2013	2012	VARIAZIONI
IRPEF Lavoratori dipendenti	1.381.626	1.307.931	73.695
IRPEF Lavoratori autonomi	18.747	5.659	13.088
IVA C/Erario	3.297.666	2.408.426	889.240
IVA in sospeso	971.145	822.702	148.443
IRES	805.884	-	805.884
TOT DEBITI TRIBUTARI	6.475.068	4.544.718	1.930.350

D 13 - DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI 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	1.213.210	1.294.536	-81.326
INPDAP	2.586.019	2.788.351	-202.332
INPDAI	-	765	-765
PREVIAMBIENTE	191.074	182.271	8.803
FASI	3.201	3.201	-
FONDI NEGOZIALI	30.218	30.371	-153
PREVINDAI	35.197	35.969	-772
TOT ISTITUTI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	4.058.919	4.335.464	-276.545

D 14 - ALTRI DEBITI

La voce è rappresentata nel prospetto seguente. Non esistono debiti di durata superiore a 5 anni.

L'incremento rispetto al 2012 è da ricondursi ai debiti verso il Comune di Genova per gli utili da distribuire.

Amiu Genova SpA - Bilancio 2013

000426/2009

D 14 - ALTRI DEBITI	2013	2012	VARIAZIONI
Utili da distribuire	2.710.339	-	2.710.339
Debiti verso Sindacati	37.413	40.860	-3.447
Debiti verso il personale	3.514.814	4.728.310	-1.213.496
Ecotassa regionale	1.327.176	1.472.203	-145.027
Addizionale Provinciale	1.521.295	1.538.189	-16.894
Altri Debiti	86.569	67.713	18.856
TOT ALTRI DEBITI	9.197.606	7.847.275	1.350.331

E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI

La voce più rilevante attiene ai contributi in c/capitale che, coerentemente con quanto indicato dai Principi Contabili, vengono gradualmente accreditati a conto economico in relazione alla vita utile dei beni ai quali si riferiscono. I contributi in C/Capitale si riferiscono principalmente ai contributi concessi per gli investimenti effettuati per le discariche, per i centri di conferimento e per la nuova strada di Scarpino.

Nel 2013 è stato ottenuto un contributo inerente un progetto europeo LIFE+, finalizzato alla realizzazione di un efficiente sistema logistico e di gestione dei servizi di raccolta dei RAEE (progetto Weenmodels).

Si segnala che la quota di risconti passivi oltre i 5 anni è di circa 11.346 mila euro.

CONTI D'ORDINE

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. La voce Avalli e Fideiussioni ricevute evidenzia le cauzioni prestate dalle ditte fornitrici. La voce "Lettere di patronage" si riferisce a garanzie a favore di società controllate.

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

CONTI D'ORDINE	2013	2012	VARIAZIONI
NOSTRE POLIZZE A FAVORE DI TERZI	64.669.561	64.669.561	-
AVALLI E FIDEIUSSIONI RICEVUTE	119.611	119.611	-
LETTERE DI PATRONAGE	2.015.000	2.015.000	-
TOT CONTI D'ORDINE	66.804.172	66.804.172	-

Analisi delle voci di Conto Economico

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A 1 - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

A 1 - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2013	2012	VARIAZIONI
SERVIZI DI IGIENE PER IL COMUNE DI GENOVA	109.193.645	97.975.617	11.218.028
SERVIZI FUNERARI	1.531.826	1.701.011	-169.185
SERVIZI DI TRATTAMENTO E SMALTIMENTO RIFIUTI	14.974.897	24.482.609	-9.507.712
RECUPERO ENERGETICO E RICICLO	6.458.133	6.715.401	-257.268
ALTRE PRESTAZIONI	4.650.665	4.995.398	-344.733
SERVIZI RESI AD AZIENDE PARTECIPATE	336.861	260.593	76.268
TOTALE RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	137.146.026	136.130.629	1.015.397

Servizi di igiene urbana per il Comune di Genova. Questa voce è rappresentata prevalentemente dalle attività di Igiene Urbana svolte nell'ambito del Contratto di Servizio vigente coperto dalla TARES, pari a circa 107.425 mila euro. Tra i servizi non inclusi nella TARES particolare rilievo assume il servizio di gestione caditoie (circa 1.308 mila euro).

Servizi Funerari: Questa voce è relativa alle attività istituzionali svolte per conto del Comune di Genova e per l'Azienda Ospedaliera San Martino ed inerenti la gestione di servizi necroscopici, di pronto intervento su richiesta dell'Autorità Giudiziaria e di attività cimiteriali presso il cimitero monumentale di Staglieno.

Servizi di trattamento e smaltimento rifiuti: In questa voce rientrano i ricavi derivanti dalle due discariche gestite da AMIU (Scarpino e Birra).

Servizi di recupero energetico e riciclo: In questa voce rientrano i ricavi derivanti dalla valorizzazione energetica del Biogas e quelli derivanti dalla cessione dei materiali provenienti dalla raccolta differenziata a consorzi di filiera e dalla vendita sul mercato.

Altre prestazioni: In questa voce rientrano i ricavi derivanti dai servizi svolti ad altri Comuni, nonché ad Enti pubblici e privati.

Servizi resi ad aziende partecipate: In questa voce rientrano i ricavi derivanti da servizi di igiene urbana alle altre società del gruppo.

A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI - a1 Proventi e ricavi diversi

La voce presenta un saldo di circa 597 mila euro, come evidenziato nella tabella seguente.

Amiu Genova SpA - Bilancio 2013

00042872009 *Nota Integrativa*

A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI a1 Proventi e Ricavi diversi	2013	2012	VARIAZIONI
Affitti attivi	92.780	98.418	-5.638
Manutenzioni a terzi	8.463	107.693	-99.230
Analisi chimiche	-	14.003	-14.003
Servizi tecnico-amministrativi a società partecipate	57.000	72.000	-15.000
Plusvalenze da cessione immobilizzazioni	122.903	107.016	15.887
Altri Proventi	27.100	40.043	-12.943
Recupero evasione TIA	288.366	1.172.187	-883.821
TOT ALTRI RICAVI E PROVENTI	596.612	1.611.350	-1.014.748

A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI - a2 Rimborsi e recuperi diversi

La voce presenta un saldo di circa 2.737 mila euro, come evidenziato nella tabella seguente.

A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI a2 Rimborsi e Recuperi diversi	2013	2012	VARIAZIONI
Recupero Ecotassa	1.741.670	2.724.240	-982.570
Risarcimento danni e penalità a fornitori	120.070	576.219	-456.149
Recuperi vari	755.821	1.259.275	-503.454
Personale comandato presso terzi	119.242	200.140	-80.898
TOT RIMBORSI E RECUPERI VERSO TERZI	2.736.803	4.759.874	-2.023.071

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 E DI MERCI**

La voce presenta un saldo di circa 8.383 mila euro.

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

Amiu Genova SpA - Bilancio 2013.

000429/2009

B 6 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	2013	2012	VARIAZIONI
Carburanti	4.409.036	4.703.906	-294.870
Lubrificanti	101.191	96.524	4.667
Ricambi	1.683.041	1.651.052	31.989
Vestiaro	245.777	299.962	-54.185
Combustibili	290.359	277.870	12.489
Sacchetti	210.072	260.124	-50.052
Pneumatici	199.854	212.838	-12.984
Sale	171.072	257.302	-86.230
Scope ed altro materiali per la pulizia	99.018	97.463	1.555
Cancelleria e stampati	104.385	114.245	-9.860
Segnaletica antinfortunistica	53.680	50.589	3.091
Materiali di consumo vari	815.770	828.331	-12.561
TOT MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	8.383.255	8.850.206	-466.951

B 7 - COSTI PER SERVIZI

La voce, comprendente tutte le prestazioni fornite da terzi e da Società del gruppo, presenta un saldo di circa 26.273 mila euro, come evidenziato nella tabella seguente.

B7 - COSTI PER SERVIZI	2013	2012	VARIAZIONI
Servizi di raccolta differenziata	6.149.575	6.480.644	-331.069
Conferimento organico da RD a impianto di compostaggio	1.116.997	879.533	237.464
Altri servizi di igiene urbana	3.500.498	3.911.875	-411.377
Manutenzioni impianti e automezzi	3.123.844	2.739.540	384.304
Assicurazioni e polizza discariche	2.486.607	2.345.901	140.706
Smaltimento percolato	1.530.000	1.530.000	0
Pulizia locali	1.004.898	952.861	52.037
Costi per servizi al personale	739.898	925.142	-185.244
Illuminazione e forza motrice	964.293	860.840	103.453
Prestazioni diverse	709.747	630.981	78.766
Servizi gestione Tariffa Igiene Ambientale	343.755	625.977	-282.222
Spese Legali	554.894	544.166	10.728
Canoni hardware e software	468.551	450.692	17.859
Manutenzioni sedi	518.416	438.903	79.513
Comunicazione e promozione	342.850	384.077	-41.227
Guardianaggio	487.104	356.027	131.077
Gas	345.101	330.636	14.465
Telefono	257.117	283.978	-26.861
Acqua	247.271	266.200	-18.929
Servizi gestione neve	236.811	256.314	-19.503
Canoni di manutenzione vari	254.357	247.971	6.386
Servizi di supporto tecnico-amministrativo	169.159	213.423	-44.264
Spese automezzi	182.087	201.932	-19.845
Spese per bandi di gara	106.761	167.444	-60.683
Spese lavaggio indumenti	113.620	113.330	290
Compenso Consiglio di Amministrazione	84.731	81.956	2.775
Compenso Collegio sindacale	78.624	78.624	-
Certificazione di bilancio	65.921	62.128	3.793
Analisi chimiche	45.032	59.012	-13.980
Spese per viaggi e trasferte	23.729	36.285	-12.556
Collaborazioni continuative	20.783	21.420	-637
TOT COSTI PER SERVIZI	26.273.031	26.477.812	-204.781

Complessivamente la voce "Costi per servizi" si è ridotta di circa 205 mila euro rispetto all'anno precedente.

Amiu Genova SpA - Bilancio 2013

000430/2009

La voce "altri servizi di igiene urbana" comprende una serie di servizi tra i quali la pulizia di spiagge e scogliere, gallerie e sottopassi, diserbo, pulizia delle aree verdi, pulizia dei WC, rimozione delle carcasse abbandonate e delle discariche abusive, il lavaggio dei cassonetti stradali.

Tra i servizi di igiene urbana e di raccolta differenziata sono compresi circa 1.899 mila euro di servizi prestati da società del Gruppo Amiu.

La voce "costi per servizi al personale" comprende il costo dei buoni pasto erogati ai dipendenti (circa 431 mila euro) e le spese per il servizio sanitario aziendale (circa 197 mila euro). All'interno di questa posta è compresa altresì la spesa per corsi di formazione (circa 92 mila euro), di cui una parte è finanziata da Fondimpresa e Fondirigenti (circa euro 68 mila euro).

B8 - COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

La voce presenta un saldo di circa 3.424 mila euro, con un risparmio di circa 133 mila euro rispetto all'esercizio precedente, come evidenziato nella tabella seguente.

B8 - COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2013	2012	VARIAZIONI
Noleggio attrezzature	1.866.555	1.913.566	-47.011
Fitti e spese di amministrazione	1.364.047	1.356.196	7.851
Manutenzione beni di terzi	192.987	286.698	-93.711
TOT COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	3.423.589	3.556.460	-132.871

B9 - COSTI PER IL PERSONALE

La voce, relativa a tutto il personale dipendente della società, presenta un saldo di circa 73,9 milioni di euro, con un risparmio di oltre 2,2 milioni di euro rispetto all'esercizio precedente, come evidenziato nella tabella seguente.

B9 - COSTO DEL PERSONALE	2013	2012	VARIAZIONI
RETRIBUZIONI LORDE	52.112.044	53.481.713	-1.369.669
CONTRIBUTI	17.257.100	17.728.659	-471.559
TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	4.513.786	4.906.833	-393.047
COSTI ACCESSORI DEL PERSONALE	4.518	5.211	-693
TOT COSTO DEL PERSONALE	73.887.448	76.122.416	-2.234.968

La consistenza numerica media del personale si è ridotta dalle 1.601 unità del 2012 alle 1.570 unità del 2013.

Nel seguente prospetto è evidenziato il costo del personale distinto tra le due Divisioni aziendali: Servizi di igiene urbana e Servizi funerari.

DETTAGLIO COSTO DEL PERSONALE	2013	2012	VARIAZIONE
TOTALE COSTO DEL PERSONALE SERVIZI IGIENE URBANA	72.672.660	74.517.586	-1.844.926
TOTALE COSTO DEL PERSONALE SERVIZI FUNEBRI	1.214.788	1.604.830	-390.042
TOTALE GENERALE	73.887.448	76.122.416	-2.234.968

Amiu Genova SpA - Bilancio 2013

000431/2009

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

Non ci sono da rilevare variazioni nelle aliquote di ammortamento rispetto al 2012. Nel 2013 l'importo è pari a circa 393 mila euro.

B 10 b - AMMORTAMENTI MATERIALI

Non ci sono da rilevare variazioni nei criteri di ammortamento rispetto al 2012.

Si riporta nella tabella il dettaglio degli ammortamenti, per tipologia di cespiti.

B 10 b - AMMORTAMENTI MATERIALI	2013	2012	VARIAZIONI
Impianto di smaltimento	1.544.922	1.527.067	17.855
Costruzioni leggere	83.378	77.060	6.318
Automezzi	4.064.524	4.545.841	-481.317
Macchine d'ufficio	24.357	26.211	-1.854
Contenitori	1.121.337	575.995	545.342
Attrezzature varie	196.990	183.586	13.404
Fabbricati industriali	2.068.619	2.060.481	8.138
Impianti vari	1.103.718	859.165	244.553
Mobili ufficio	97.206	85.492	11.714
Macchine d'ufficio	160.473	192.717	-32.244
TOTALE AMMORTAMENTI	10.465.524	10.133.615	331.909

B 10 d - SVALUTAZIONE CREDITI

Si è effettuato un accantonamento di 650 mila euro al Fondo Svalutazione Crediti, che risulta congruo.

B 11 - VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

L'importo di questa voce è pari a circa 148 mila euro. Le variazioni sono evidenziate alla voce C I - Rimanenze dello Stato Patrimoniale.

B 12 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI

La voce (circa 277 mila euro) comprende accantonamenti a fondi rischi per probabili costi derivanti da franchigie assicurative su sinistri.

B 13 ALTRI ACCANTONAMENTI

La voce (circa 4.415 mila euro) 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 a seguito di eventi straordinari.

Amiu Genova SpA - Bilancio 2013

0004 Integrativa 2009

B 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce ammonta a circa 7.760 mila euro e si articola secondo quanto illustrato nella seguente tabella.

B14 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2013	2012	VARIAZIONI
Ecotassa e onere di disturbo ex art.40 LR 18/99	5.872.004	7.427.087	-1.555.083
IMU - TARES - COSAP	955.820	918.160	37.660
Tassa di proprietà automezzi	107.632	110.410	-2.778
Quote associative	163.339	157.034	6.305
Spese postali	73.940	55.686	18.254
Altri oneri diversi di gestione	587.758	647.316	-59.558
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	7.760.493	9.315.693	-1.555.200

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**C 15 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI**

Le voce è rappresentata unicamente dai dividendi distribuiti da Ecolegno Genova srl.

C 16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI

La voce si articola secondo quanto illustrato nel prospetto seguente.

C 16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2013	2012	VARIAZIONI
Interessi attivi su C/C Bancari	945	3.206	-2.261
Interessi attivi su mutui	4.589	9.178	-4.589
Proventi su attualizzazione crediti	29.157	32.068	-2.911
Interessi attivi diversi	169.525	100.685	68.840
TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI	204.216	145.137	59.079

C 17 D - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

La voce ammonta a circa 1,2 milioni di euro, con un risparmio di circa 552 mila euro rispetto all'esercizio precedente, come evidenziato nella tabella seguente.

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	127.393	347.860	-220.467
Interessi passivi su mutui	936.036	1.330.396	-394.360
Interessi passivi diversi	4.579	26.449	-21.870
Svalutazione attività finanziarie comprese nel circolante	45.981	0	45.981
Spese bancarie	96.689	57.742	38.947
INTERESSI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI	1.210.678	1.762.447	-551.769

Amiu Genova SpA - Bilancio 2013

000437/2009

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 ed a svalutare integralmente la partecipazione in Quattroerre in liquidazione (di cui Amiu detiene il 51%) per un importo di circa 73 mila euro.

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

La voce pari a circa 992 mila euro è principalmente riconducibile alla cancellazione di fondi rischi relativi al costo del personale.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

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

- Imposte correnti IRES: € 1.878.249
- Imposte correnti IRAP: € 3.218.366.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'utile dell'esercizio ammonta a € 628.867 che si propone di destinare come segue:

- € 31.443 a Riserva legale (5%)
- € 597.424 Utili riportati a nuovo.

CONTRATTI DI LEASING FINANZIARIO (art. 2427 n.22 C.C)

La società non ha più contratti di Leasing in corso.

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

Le imposte anticipate su tutte le differenze temporanee rilevate non sono state iscritte nel bilancio al 31.12.2013 in quanto non ne è prevedibile il periodo di rilascio.

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	2013	anni successivi
A) Differenze temporanee Imponibili		
Imposte differite		
B) Differenze temporanee deducibili		
Fondo accertamento debiti vs. il Personale e Fornitori	-	4.239.383
Fondi per partite in contenzioso	-	623.485
Fondo manutenzione programmata discariche e recupero ambientale	-	7.320.000
Fondo svalutazione crediti tassato	-	28.920.446
Totale differenze temporanee deducibili	-	41.103.315
Imposte anticipate	-	11.609.027

Amiu Genova SpA - Bilancio 2013

000431/2009

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

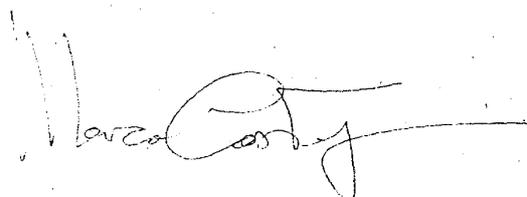
	IRES		IRAP	
	Importo	27,5	Importo	3,9
Risultato prima delle imposte	5.725.483		5.725.483	
Variazioni permanenti	-2.883.658		73.122.530	
Reddito imponibile teorico	2.841.825	781.502	78.848.013	3.075.073
Variazioni temporanee anticipate				
Variazioni temporanee differite	3.988.171	1.096.747	3.674.192	143.293
Reddito imponibile effettivo	6.829.996	1.878.249	82.522.205	3.218.366

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



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