

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2013

000455 <sup>Nota Integrativa</sup> 72009

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<br>detenuta | Capitale Sociale |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|------------------|
| AMIU Bonifiche spa            | Via D'Annunzio 27 - Ge | 100%              | 333.000          |
| ISAB srl                      | Via D'Annunzio 27 - Ge | 100%              | 10.000           |
| Ecolegno Genova srl           | Via N. Lorenzi 25 - Ge | 51%               | 50.000           |
| GE.AM Gestioni Ambientali spa | Via D'Annunzio 27 - Ge | 51%               | 516.500          |
| Quattroerre spa               | 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 RISCOINTI

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

#### FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

#### FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

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

#### DEBITI

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 riguarda una scadenza più ampia rispetto ai provvedimenti formali ad oggi esistenti.

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

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

## Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2013

000460 72009 Nota Integrativa

| B II 1 - Terreni e fabbricati            | Amiu spa      | Ge.am spa | Ecolegno srl | Amiu spa  | Bon. spa  | Isab Srl | Quattro erre spa | Rett., elimin.e riclass. | TOTALE        |
|--|---------------|-----------|--------------|-----------|-----------|----------|------------------|--------------------------|---------------|
| Valore lordo a fine esercizio precedente | 72.021        | 0         | 0            | 145       | 29        | 0        | 0                | 0                        | 72.195        |
| Ammortamenti esercizi precedenti         | -13.842       | 0         | 0            | -79       | 0         | 0        | 0                | 0                        | -13.921       |
| Riclassifiche                            | 0             | 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>0</b>         | <b>140</b>               | <b>58.414</b> |
| Acquisizioni dell'esercizio              | 369           | 0         | 0            | 0         | 0         | 0        | 0                | 0                        | 369           |
| Variazioni in diminuzione                | 0             | 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>0</b>         | <b>140</b>               | <b>58.783</b> |
| Ammortamenti dell'esercizio              | -2.152        | 0         | 0            | -13       | 0         | 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>0</b>         | <b>140</b>               | <b>56.618</b> |

| B II 2 - Impianti e macchinari           | Amiu spa      | Ge.am spa  | Ecolegno srl | Amiu spa  | Bon. spa | Isab Srl | Quattro erre spa | Rett., elimin.e riclass. | TOTALE        |
|--|---------------|------------|--------------|-----------|----------|----------|------------------|--------------------------|---------------|
| Valore lordo a fine esercizio precedente | 57.720        | 678        | 0            | 63        | 0        | 0        | 0                | 0                        | 58.461        |
| Ammortamenti esercizi precedenti         | -30.000       | -405       | 0            | -53       | 0        | 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>0</b>                 | <b>28.003</b> |
| Acquisizioni dell'esercizio              | 4.361         | 0          | 0            | 6         | 0        | 0        | 0                | 0                        | 4.367         |
| Capitalizzazioni e riclassifiche         | 285           | 0          | 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>0</b>                 | <b>32.655</b> |
| Ammortamenti dell'esercizio              | -2.673        | -27        | 0            | -3        | 0        | 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>0</b>                 | <b>29.952</b> |

| B II 3 - Attrezzature Industriali e commerciali | Amiu spa   | Ge.am spa | Ecolegno srl | Amiu spa | Bon. spa | Isab Srl | Quattro erre spa | Rett., elimin.e riclass. | TOTALE     |
|---|------------|-----------|--------------|----------|----------|----------|------------------|--------------------------|------------|
| Valore lordo a fine esercizio precedente        | 4.511      | 9         | 54           | 58       | 0        | 0        | 90               | 0                        | 4.722      |
| Ammortamenti esercizi precedenti                | -4.224     | -8        | -47          | -56      | 0        | 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>0</b> | <b>14</b>        | <b>0</b>                 | <b>311</b> |
| Acquisizioni dell'esercizio                     | 66         | 0         | 0            | 1        | 0        | 0        | 0                | 0                        | 67         |
| Variazioni in diminuzione                       | -5         | 0         | 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>0</b> | <b>12</b>        | <b>0</b>                 | <b>371</b> |
| Variazioni del Fondo Ammortamento               | 5          | 0         | 0            | 0        | 0        | 0        | 2                | 0                        | 7          |
| Ammortamenti dell'esercizio                     | -161       | 0         | -5           | -1       | 0        | 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>0</b> | <b>8</b>         | <b>0</b>                 | <b>205</b> |

| B II 4 - Altri beni                      | Amiu spa      | Ge.am spa  | Ecolegno srl | Amiu spa   | Bon. spa | Isab Srl | Quattro erre spa | Rett., elimin.e riclass. | TOTALE        |
|--|---------------|------------|--------------|------------|----------|----------|------------------|--------------------------|---------------|
| Valore lordo a fine esercizio precedente | 66.735        | 423        | 520          | 2.280      | 0        | 0        | 89               | 0                        | 70.047        |
| Ammortamenti esercizi precedenti         | -49.248       | -390       | -395         | -1.852     | 0        | 0        | -89              | 0                        | -51.974       |
| Riclassifiche                            | 0             | 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>0</b>         | <b>450</b>               | <b>18.523</b> |
| Acquisizioni dell'esercizio              | 2.090         | 2          | 11           | 32         | 0        | 0        | 0                | 0                        | 2.135         |
| Variazioni in diminuzione                | -1.495        | -107       | 0            | -62        | 0        | 0        | -51              | 0                        | -1.715        |
| Capitalizzazioni e riclassifiche         | 0             | 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>0</b> | <b>-51</b>       | <b>295</b>               | <b>18.788</b> |
| Variazioni del Fondo Ammortamento        | 1.417         | 113        | 0            | 63         | 0        | 0        | 51               | 0                        | 1.644         |
| Ammortamenti dell'esercizio              | -5.480        | -18        | -40          | -164       | 0        | 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>0</b>         | <b>295</b>               | <b>14.730</b> |

| B II 54 - Immobilizzazioni in corso | Amiu spa     | Ge.am spa | Ecolegno srl | Amiu spa | Bon. spa | Isab Srl | Quattro erre spa | Rett., elimin.e riclass. | TOTALE       |
|-------------------------------------|--------------|-----------|--------------|----------|----------|----------|------------------|--------------------------|--------------|
| Valore a fine esercizio precedente  | 8.093        | 0         | 0            | 0        | 0        | 0        | 0                | 0                        | 8.093        |
| Acquisizioni dell'esercizio         | 2.018        | 0         | 0            | 0        | 0        | 0        | 0                | 0                        | 2.018        |
| Variazioni in diminuzione           | 0            | 0         | 0            | 0        | 0        | 0        | 0                | 0                        | 0            |
| Capitalizzazioni e riclassifiche    | -285         | 0         | 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>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<br>Via Rati 66 - Cogoleto GE      | 49%            | 333         | 333         | 0          | 652                   | 320                       | 24                         |
| Cerjac scpa<br>Via B. Parodi 41 - Ceranesi Ge | 49%            | 44          | 44          | 0          | 260                   | 128                       | -6                         |
| VEGA srl<br>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.

| C I - RIMANENZE                                   | 2013         | 2012         | VARIAZIONI |
|---|--------------|--------------|------------|
| 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 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)

| C II - CREDITI TRIBUTARI        | 2013         | 2012         | VARIAZIONI  |
|---------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 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.

| C II 5 - CREDITI VERSO ALTRI         | 2013         | 2012         | VARIAZIONI |
|--------------------------------------|--------------|--------------|------------|
| 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.

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2013

000465 Nota Integrativa 7/2009

| C # 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.

Anini Genoda SpA - Bilancio Consolidato 2013

Nota Integrativa

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 discarica 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 accessi 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 GEAM 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 accessi per l'acquisizione degli immobili siti in Via D'annunzio e Via Greto di Cornigliano per un importo di 12.700 mila euro.

**D 7 - DEBITI VERSO FORNITORI**

Questa voce evidenzia l'ammontare dei debiti per acquisto di beni e servizi da terzi. Tale voce contiene fatture da ricevere per 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.

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2013

000470 12009 Nota Integrativa

| 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.

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2013.

0004717/2009

| 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    |
| TOT ISTITUTI PREV. E SICUREZZA SOC.                               | 4.059    | 147       | 13            | 118           | 0        | 13               | 0              | 4.350 |

**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     | 1.327        | 1.472        | -145         |
| Addizionale provinciale                     | 1.521        | 1.538        | -17          |
| 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     | 1.327        | 0          | 0             | 0             | 0        | 0                | 0              | 1.327        |
| Addizionale provinciale                     | 1.521        | 0          | 0             | 0             | 0        | 0                | 0              | 1.521        |
| 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 sottoesposto, mette in evidenza le cauzioni e le fidejussioni prestate dalle ditte. La voce Polizze a favore di terzi è relativa alle garanzie che devono essere rilasciate per legge agli enti pubblici al fine di ottenere le autorizzazioni ad operare nel settore dei rifiuti.

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 FIDEISSIONI 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 FIDEISSIONI 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       |
| TOT RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI         | 142.575 | 145.635 | -3.060     |

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 legno srl | Amiu Bon. spa | ISAB srl | Quattroerre 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   |
| TOT RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI         | 137.146  | 5.539     | 1.590         | 3.306         | 0        | 1.191           | -6.197          | 142.575 |

#### 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.

Amis Genova SpA - Bilancio Consolidato 2013

000474 / 2009

| A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI<br>a1 Proventi e Ricavi diversi | 2013       | 2012         | VARIAZIONI  |
|---|------------|--------------|-------------|
| 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.

| A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI<br>a2 Rimborsi e Recupero diversi | 2013         | 2012         | VARIAZIONI    |
|---|--------------|--------------|---------------|
| 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.

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2013

000475 / 2009 Nota Integrativa

| 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 scariche            | 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> |

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2013

000476 <sup>Nota Integrativa</sup> 2009

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> |

#### B8 - 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> |

Aniu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2013

000477/2009

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

| B8 - COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI    | Aniu spa     | Ge.am spa  | Eco legno srl | Aniu Bon. spa | ISAB srl | Quattroer re 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       | Aniu spa      | Ge.am spa    | Eco legno srl | Aniu Bon. spa | ISAB srl | Quattroer re 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.

Amiu Genova SpA - Bilancio Consolidato 2013

000480/2009

| 17 D - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI              | Amiu spa     | Ge.am spa | Eco legno srl | Amiu Bon. spa | ISAB srl | 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<br>successivi | totale        |
|--|--------------------|---------------|
| <b>A) Differenze temporanee Imponibili</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>      |
| Imposte differite                                    | 0                  | 0             |
| <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<br>Importo | 27,5%        | IRAP<br>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.



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'