



AEVV
Impianti

AEVV Impianti s.r.l.

Socio Unico: Azienda Energetica Valtellina Valchiavenna S.p.A.

BILANCIO ESERCIZIO 2012

INDICE	
BILANCIO D'ESERCIZIO 2012:	
1. RELAZIONE SULLA GESTIONE:	
• Introduzione	Pag. 4
• Azioni proprie	Pag. 5
• Attività di ricerca e sviluppo	Pag. 5
• Rapporti con la società controllante ai sensi dell'art. 2497 bis del codice civile	Pag. 5
• Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio	Pag. 5
• Altre informazioni – art. 2428 Codice Civile	Pag. 5
• Evoluzione prevedibile della gestione	Pag. 6
• Proposta di riparto dell'utile dell'esercizio	Pag. 6
2. BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2012:	
• Stato Patrimoniale	Pag. 8
• Conto Economico	Pag. 11
3. NOTA INTEGRATIVA:	
• Struttura e contenuto del Bilancio	Pag. 14
• Criteri di valutazione	Pag. 14
• Contenuto delle voci dello stato patrimoniale	Pag. 17
• Contenuto delle voci del conto economico	Pag. 25
• Altre informazioni	Pag. 31
• Allegato alla Nota Integrativa:	
• Rendiconto Finanziario	Pag. 34
4. RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE SOCIETA' DI REVISIONE	Pag. 35

RELAZIONE SULLA GESTIONE

AEVV Impianti s.r.l.
Sede: Via Ragazzi del '99 n. 19 – 23100 Sondrio
Capitale Sociale: € 30.000,00
Codice Fiscale e Iscr. Registro Imprese: 00802100149
Socio Unico: Azienda Energetica Valtellina Valchiavenna S.p.A.
Iscr. R.E.A. : n. 60765

RELAZIONE SULLA GESTIONE
AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2012

Signori Soci,

il bilancio al 31 dicembre 2012 si chiude con un valore della produzione pari a 307.024 Euro con un utile netto di 10.703 Euro, tenendo conto delle seguenti considerazioni.

● **INTRODUZIONE**

La Società costituita il 24.07.2002 è divenuta operativa in data 15.06.2011 con atto Rep. 119140 dell'11.06.2011 – Notaio Cederna.

La Controllante Azienda Energetica Valtellina Valchiavenna S.p.A. ha deliberato di aumentare il capitale sociale da Euro 10.000 a Euro 30.000 con partecipazione da assegnare al Socio AEEV a fronte del conferimento del ramo d'azienda avente per oggetto il servizio di manutenzione e gestione per conto di grandi utenti di centrali termiche (cosiddetto "ramo calore").

La Società ha per oggetto, a seguito di tale conferimento l'attività di :

- progettazione, realizzazione e gestione di impianti per il teleraffrescamento, il teleriscaldamento e la produzione combinata e non di calore ed energia elettrica, incluse le reti di distribuzione del calore ed energia elettrica per tutti gli usi;
- progettazione, installazione, trasformazione, ampliamento, conduzione e manutenzione impianti di riscaldamento e di climatizzazione azionati da fluido liquido, aeriforme, gassoso e di qualsiasi natura o specie, di impianti per il trasporto e l'utilizzazione del gas allo stato liquido o aeriforme all'interno degli edifici a partire dal punto di consegna del combustibile gassoso fornito dall'ente distributore, di impianti di protezione antincendio;
- installazione, ampliamento, trasformazione e manutenzione degli impianti idrosanitari nonché di trasporto, di trattamento, uso, accumulo, consumo di acqua all'interno degli edifici a partire dal punto di consegna dell'acqua fornita dall'ente distributore;
- prestazione dei servizi in materia di risparmio energetico compresa la gestione calore, la gestione di impianti termici e relative attività di manutenzione, progettazione, realizzazione e controllo;
- studi, ricerche, consulenze, assistenza tecnica e finanziaria ad enti pubblici nel settore dei pubblici servizi formanti oggetto della società;
- svolgimento, anche per conto terzi, di tutte le attività riconducibili ai servizi di cui sopra di progettazione, costruzione e gestione di impianti, ricerca, programmazione e promozione;
- svolgimento di ogni altra attività complementare e/o sussidiaria a quella di istituto.

Successivamente l'Assemblea dei Soci del 09/02/2012 (atto a rogito Notaio Francesco Surace di Sondrio a repertorio n. 203123) ha deliberato la modifica della ragione sociale da Servizi Tecnologici Centralizzati S.r.l. in :

AEVV IMPIANTI S.R.L.

Recapito postale : Via Ragazzi del '99 n. 19 - 23100 Sondrio
Sede : Via Ragazzi del '99 n. 19 - 23100 Sondrio
Recapiti telefonici: Tel. 0342-533533 – Fax 0342-512627

cod. fiscale e partita IVA .: 00802100149
numero Registro Imprese di Sondrio: 00802100149
numero Repertorio Economico Amministrativo: n. 60765

• **AZIONI PROPRIE**

Così come previsto al n. 2 punti 3-4 dell'art. 2428 del Codice Civile si precisa che la Società non possiede al 31.12.2012 azioni proprie, né ha effettuato acquisti o cessioni di tali azioni nel corso dell'esercizio 2012 né direttamente, né indirettamente per tramite di società controllate o collegate, né per tramite di società fiduciarie o per interposte persone.

Si precisa inoltre che la Società AEVV Impianti S.r.l. non ha sedi secondarie.

• **ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO**

La Società non ha effettuato attività di ricerca e sviluppo.

• **RAPPORTI CON LA SOCIETÀ CONTROLLANTE AI SENSI DELL'ART. 2497 BIS DEL CODICE CIVILE**

I rapporti con la Società Controllante AEVV S.p.A. riguardano:

- l'anticipo per fondo spese per l'inizio dell'attività;
- le prestazioni legate alla tenuta della contabilità e dei libri sociali;
- le prestazioni tecniche.

• **FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio aventi effetto sul Bilancio chiuso al 31.12.2012.

• **ALTRE INFORMAZIONI – ART. 2428 CODICE CIVILE**

- Fattori di rischio

Per quanto concerne la valutazione dei rischi e delle incertezze, non si riscontrano particolari fattispecie che possano incidere in modo significativo sull'equilibrio finanziario della Società. In tal senso si rileva:

- Rischio di credito

In considerazione dell'attuale esposizione delle posizioni creditorie non si riscontra alcuna posizione di particolare criticità, fermo restando eventuali possibili default al momento non prevedibili in considerazione della tipologia della clientela servita.

- **Rischi liquidità**

La società ha in essere un contratto per la gestione del servizio di cassa con la Banca Popolare di Sondrio, per il periodo 01.07.2011÷31.12.2014 che prevede la fattibilità di richiedere anticipazioni sul conto corrente fino ad un limite di € 200.000,00/annui alle medesime condizioni applicate alla Capogruppo (richiesta in data 15.12.2011).

La società ha quindi richiesto un'anticipazione sul c/c aperto presso la Banca Popolare di Sondrio, per far fronte agli obblighi verso i fornitori e terzi.

La Società non ha sottoscritto contratti relativi a strumenti finanziari.

- **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Sulla base dei risultati ottenuti nel corso dell'anno 2012 AEVV IMPIANTI mira sostanzialmente a perseguire i seguenti obiettivi:

- Operare nel campo delle riqualificazioni energetiche di impianti termici ad uso riscaldamento e/o produzione acqua calda sanitaria
- Realizzare interventi finanziando anticipatamente l'importo dell'investimento in qualità di Società di Servizi Energetici (ESCO)
- Proporre contratti di Servizio Energia
- Progettare e realizzare nuovi sistemi di telecontrollo finalizzati al risparmio energetico e gestione degli impianti
- Progettare e installare impianti di produzione calore da fonti rinnovabili alla luce dell'emanazione del Conto Energia Termico

- **PROPOSTA DI RIPARTO DELL'UTILE DELL'ESERCIZIO**

Signori Soci,

il Bilancio chiude con un utile prima delle imposte di Euro 19.487 che, tenendo conto dell'imposta sul reddito delle società e dell'imposta sulle attività produttive per complessivi Euro 8.784, determina un utile netto dell'esercizio di Euro 10.703.

Nell'invitarVi ad approvare la Relazione sulla Gestione, lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa al 31.12.2012, Vi proponiamo la destinazione a Riserva Legale di 535,15 Euro e l'importo di 10.167,85 Euro secondo le determinazioni dell'Assemblea.

Sondrio, 27 marzo 2013

IL PRESIDENTE
(Fabio Negri)

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2012:

- ***STATO PATRIMONIALE***

AEVV IMPIANTI S.R.L.
STATO PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	31.12.2012	31.12.2011
ATTIVO		
B. IMMOBILIZZAZIONI con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria		
I Immobilizzazioni immateriali:		
1. Costi di impianto e di ampliamento	1.602	2.136
II Immobilizzazioni materiali:		
3. Attrezzature industriali e commerciali	4.440	2.165
4. Altri beni	803	2.048
Totale immobilizzazioni materiali	5.244	4.213
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	6.846	6.349
C. ATTIVO CIRCOLANTE		
II Crediti:		
1. Verso clienti	183.308	115.888
3. Verso imprese collegate	2.337	-
4. Verso controllanti	6.108	26.368
4 bis. Crediti tributari	3.070	2.723
5. Verso altri	25.176	23.725
Totale crediti	219.999	168.704
IV Disponibilità liquide:		
1. Depositi bancari e postali	68.203	12.023
3. Denaro e valori in cassa	193	-
Totale disponibilità liquide	68.396	12.023
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	288.395	180.727
Ratei e risconti attivi	114.101	18.252
TOTALE ATTIVO	409.342	205.328

AEVV IMPIANTI S.R.L.
STATO PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	31.12.2012	31.12.2011
PASSIVO		
A. PATRIMONIO NETTO		
I Capitale	30.000	30.000
VII Riserva straordinaria	1.479	1.479
IX Utile (perdita) dell'esercizio	10.703	(8.326)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	42.182	23.153
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	47.789	46.424
D. DEBITI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
4. Debiti verso banche	181.695	-
7. Debiti verso fornitori	83.755	31.337
9. Debiti verso imprese collegate	8.932	14.318
11. Debiti verso controllanti	23.350	76.432
12. Debiti tributari	5.708	2.825
13. Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	5.587	4.636
14. Altri debiti	8.320	5.478
TOTALE DEBITI	317.346	135.026
RATEI E RISCONTI	2.025	725
TOTALE PASSIVO	409.342	205.328
CONTI D'ORDINE		
1. Garanzie a favore di terzi: a6) Fidejussioni a favore di altri	12.462	6.881
TOTALE CONTI D'ORDINE	12.462	6.881

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2012:

- ***CONTO ECONOMICO***

AEVV IMPIANTI S.R.L.
CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	31.12.2012	31.12.2011
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi:		
a) delle vendite	-	-
b) delle prestazioni	112.919	27.698
Totale	112.919	27.698
5. Altri ricavi e proventi:		
a) ricavi e proventi	194.105	43.869
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	307.024	71.567
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	67.766	15.379
7. Per servizi	109.194	21.446
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	68.963	32.081
b) oneri sociali	24.919	12.134
c) trattamento di fine rapporto	5.839	2.918
e) altri costi	4.150	(6.060)
Totale	103.871	41.073
10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	534	534
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.546	1.308
Totale	2.080	1.842
14. Oneri diversi di gestione	3.366	1.850
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	286.277	81.590
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	20.747	(10.023)
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
16. Altri proventi finanziari:		
d4) proventi diversi dai precedenti	23	5
17. Interessi ed altri oneri finanziari		
d) altri oneri finanziari	(1.200)	(4)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (16-17) (C)	(1.177)	1
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
21. Oneri straordinari:		
b) Diverse	(83)	-
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21) (E)	(83)	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±E)	19.487	(10.022)

AEVV IMPIANTI S.R.L.
CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	31.12.2012	31.12.2011
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE		
a) imposte correnti:		
- Irap	(3.714)	(1.084)
- Ires	(5.070)	2.780
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	(8.784)	1.696
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	10.703	(8.326)

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2012

• **STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

Sigg. Azionisti,

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2012 è stato redatto in conformità alle norme di legge ed in particolare ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del Codice Civile ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa.

La Società è divenuta operativa il 15.06.2011 attraverso il conferimento da parte della Controllante AEVV S.p.A. del ramo d'azienda avente per oggetto il servizio di manutenzione e gestione per conto di grandi utenti di centrali termiche (ramo calore).

La nota integrativa fornisce l'illustrazione, l'analisi e l'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, oltre a tutte le informazioni ritenute necessarie a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio.

Successivamente alla chiusura del bilancio non si sono verificati eventi tali i cui riflessi debbano essere recepiti nel presente documento.

• **CRITERI DI VALUTAZIONE**

Il Bilancio è presentato con valori espressi in unità di Euro, mentre le tabelle esplicative sono espresse in migliaia di Euro.

I criteri di valutazione adottati per la predisposizione del presente Bilancio d'esercizio sono conformi alle disposizioni legislative vigenti, così come modificate dal Decreto Legislativo 17.01.2003 n. 6 (Riforma Organica della disciplina delle Società di Capitali e Società Cooperative) integrate ed interpretate dai Principi Contabili statuiti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato (art. 2423 bis – comma 1), e in conformità alle disposizioni dell'art. 2426 C.C.

Eventuali rettifiche necessarie ai fini della predisposizione del Consolidato di Gruppo, sulla base dei principi contabili internazionali, saranno effettuate nell'elaborazione del Bilancio del Gruppo.

Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

Non si è proceduto al raggruppamento di voci sia a livello di stato patrimoniale che di conto economico.

In particolare non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci degli schemi di bilancio.

Non sono riportate le poste che presentano saldi pari a zero sia per l'esercizio 2011 che per l'esercizio 2012.

Il valore dei beni materiali e immateriali la cui durata utile è limitata nel tempo è sistematicamente rettificato in diminuzione attraverso l'ammortamento. Gli stessi beni e le altre componenti dell'attivo sono svalutati ogni qualvolta si sia riscontrata una perdita durevole di valore; il valore originario è ripristinato nella misura in cui si reputi che i motivi della precedente svalutazione siano venuti meno.

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

I principi ed i criteri più significativi sono i seguenti:

● **Immobilizzazioni Immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, costituite da spese aventi utilità pluriennale, sono iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale al costo d'acquisto, ed ammortizzate sistematicamente in ogni esercizio, sulla base della valutazione della residua possibilità di utilizzazione.

Il loro valore è direttamente rettificato dagli ammortamenti computati.

La Società ha iscritto costi di impianto sostenuti all'atto del conferimento del ramo sopracitato.

Non esistono altre immobilizzazioni immateriali.

● **Immobilizzazioni Materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nel rispetto della seguente metodologia:

- al costo di acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, per quanto riguarda i beni ammortizzabili acquistati da terzi;
- al costo di realizzazione, tenendo conto dei costi ed oneri direttamente imputabili, per i beni costruiti in economia. Questa valutazione tiene conto del costo effettivo sostenuto, intendendo come tale quello riscontrabile dalle fatture delle imprese esterne che hanno partecipato alla realizzazione, il valore dei materiali di magazzino, il costo della mano d'opera aziendale e le spese di progettazione interna. Non vengono inclusi nel costo di produzione i costi indiretti, quali le spese amministrative e generali e gli oneri finanziari.

Le manutenzioni e riparazioni ordinarie sono state imputate ai costi di esercizio.

Le spese di natura incrementativa, che producono un significativo aumento della capacità produttiva o della sicurezza dei cespiti, o che comportano un prolungamento della vita utile degli stessi, sono state capitalizzate ed attribuite al cespite cui si riferiscono.

Non è stata effettuata alcuna rivalutazione, né volontaria, né per disposizione di legge.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono calcolati in modo sistematico sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economica-tecnica stimata.

Per i beni acquisiti nell'esercizio l'aliquota è ridotta del 50%.

I valori delle immobilizzazioni sono iscritti in bilancio al netto dei rispettivi fondi di ammortamento.

- **Crediti e debiti**

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro presumibile valore di realizzo, tenendo conto del grado di solvibilità del debitore, del periodo di scadenza del debito, del contenzioso in essere e delle garanzie esercitabili.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Non esistono crediti e debiti in valuta estera.

- **Disponibilità liquide**

Sono iscritte al valore nominale e sono costituite da depositi bancari in conto corrente, da somme liquide e valori in cassa.

- **Conti d'Ordine**

Nei conti d'ordine risultano iscritte al loro valore contrattuale, garanzie prestate direttamente o indirettamente, distinguendosi tra fidejussioni, avalli, altre garanzie reali e indicando separatamente per ciascun tipo le garanzie prestate a favore della Società Controllante.

- **Imposte sul reddito**

□ Le imposte sono determinate sulla base delle stime del carico fiscale gravante sull'esercizio, tenuto conto del reddito fiscalmente imponibile ai sensi delle norme vigenti;

□ Nel 2011 è stata espressa l'opzione di cui al D.M. 9 giugno 2004 (consolidato fiscale) congiuntamente alla Società Controllante A.E.V.V. S.p.A. per il triennio 2011-2013 e pertanto sono state rilevate le operazioni conseguenti tale opzione.

- **Iscrizione dei ricavi e proventi e dei costi e oneri**

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti a bilancio al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

I ricavi ed i costi di natura finanziaria vengono rilevati in base alla competenza temporale.

• CONTENUTO DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Analizziamo ora le diverse poste del Bilancio soffermandoci a commentare, integrando con opportuni riferimenti, ove necessario, le stesse.

I saldi sono esposti in migliaia di Euro.

ATTIVO

B. IMMOBILIZZAZIONI

I) Immobilizzazioni immateriali:

La consistenza di tale voce al 31.12.2012 è la seguente:

Descrizione	Costo Storico	Valore netto al 31.12.2011	Acquisiz.	Incr.	Svalutaz.	Amm.to	Valore al 31.12.2012
1. Costi di impianto e ampliamento	-	2	-	-	-	-	2
Totale	-	2	-	-	-	-	2

Si tratta delle spese notarili per l'atto relativo all'aumento di capitale e contestuale conferimento del ramo d'azienda da parte del Socio AEVV S.p.A.

II) Immobilizzazioni materiali:

La consistenza di tale voce al 31.12.2012 è la seguente:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
3. Attrezzature industriali e commerciali	4	2
4. Altri beni	1	2
Totale	5	4

Si tratta delle attrezzature, di automezzi e altri beni minori acquisiti attraverso l'operazione societaria avvenuta nel 2011, oltre all'acquisto di apparecchiature informatiche.

La tabella seguente evidenzia il dettaglio delle immobilizzazioni materiali e le movimentazioni intervenute nell'esercizio 2012:

Descrizione	Movimenti dell'esercizio						Fondi Ammortamento						(11)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	
	Valore al 31.12.2011	Acquis.	Incr.ti	Decr.ti	Riclass.	Valore al 31.12.2012 (1+2+3-4+/-5)	Valore al 31.12.2011	Acquis.	Amm.ti	Decr.ti	Riclass.	Valore al 31.12.2012 (7+8+9-10-11)	Valore residuo al 31.12.2012 (6-12)
3. Attrez.ind. e com.	5	-	2	-	-	7	3	-	-	-	-	3	4
4. Altri beni	24	-	-	-	-	24	22	-	1	-	-	23	1
Totale	29	-	2	-	-	31	25	-	1	-	-	26	5

C. ATTIVO CIRCOLANTE

II) Crediti:

La consistenza di tale voce al 31.12.2012 è la seguente:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
	€/000	€/000
1. Verso clienti	184	116
3. Verso imprese collegate	2	-
4. Verso controllanti	6	26
4 bis. Crediti tributari	3	3
5. Verso altri	25	24
Totale	220	169

Le variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante sono espone nella seguente tabella:

Crediti	31.12.2011			VARIAZIONI			31.12.2012		
	Valore nominale	Fondo svalutaz.	Valore netto	Valore nominale	Fondo svalutaz.	Valore netto	Valore nominale	Fondo svalutaz.	Valore netto
- Crediti v/clienti	116	0	116	68	0	68	184	0	184
- Crediti v/collegate	0	0	0	2	0	2	2	0	2
- Crediti v/ controllanti	26	0	26	-20	0	-20	6	0	6
- Crediti tributari	3	0	3	0	0	0	3	0	3
- Crediti v/altri	24	0	24	1	0	1	25	0	25
Totale	169	0	169	51	0	51	220	0	220

1. Crediti verso clienti:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
	€/000	€/000
Altri crediti commerciali	169	92
Fatture da emettere	15	24
	184	116
Fondo svalutazione crediti	-	-
Totale	184	116

I crediti v/clienti si riferiscono principalmente alle prestazioni svolte per conto del Condominio privato (in fase di liquidazione) e alle prestazioni svolte nell'ambito del contratto di gestione impianti di riscaldamento edifici Comune di Sondrio trasferito dalla Controllante, oltre alle prestazioni riferite ad altri contratti sottoscritti con terzi.

La loro suddivisione è la seguente:

- Altri crediti commerciali (169 mila Euro):
tra i crediti commerciali figurano gli importi fatturati a terzi per lavori e prestazioni diverse, non ancora incassate al 31.12.2012;
- Crediti per fatture da emettere (15 mila Euro):
l'importo comprende le prestazioni eseguite al 31.12.2012 e fatturate successivamente.

3. Crediti verso imprese collegate:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
	€/000	€/000
Altre Prestazioni- incassi da riversare	2	-
Prestazioni tecnico-specialistiche	-	-
Ires da consolidato fiscale	-	-
Totale	2	0

4. Crediti verso controllanti:

Rappresenta i crediti verso AEVV S.p.A. per prestazioni così come previsto dal contratto sottoscritto dalle parte e altri.

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
	€/000	€/000
Altre Prestazioni- incassi da riversare	-	8
Prestazioni tecnico-specialistiche	6	15
Ires da consolidato fiscale	-	3
Totale	6	26

4 bis. Crediti tributari:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
	€/000	€/000
Erario c/I.V.A.	3	3
Totale	3	3

5. Crediti verso altri:

Nell'allegata tabella viene riportato il dettaglio dei "crediti verso altri" :

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
	€/000	€/000
Anticipi a fornitori	1	-
Secam - per saldi fusione	24	24
Totale Esigibili entro 12 mesi	25	24

IV) Disponibilità liquide:

La voce ha subito un incremento di 56 mila Euro rispetto all'esercizio precedente e comprende il saldo dei conti bancari al 31.12.2012.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi riflettono quote di costi sostenuti nell'esercizio 2012, ma di competenza di periodi successivi.

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
	€/000	€/000
Costi anticipati per esecuzione lavori	113	18
Assicurazioni	1	-
Totale Esigibili entro 12 mesi	114	18

In particolare si sono riscontati i costi di acquisto materiali e i costi di manodopera sostenuti nell'esercizio per la realizzazione di impianti c/terzi, il cui corrispettivo verrà fatturato negli esercizi successivi.

PASSIVO

A. PATRIMONIO NETTO

I movimenti del patrimonio netto nell'esercizio del 2012 sono stati i seguenti:

Patrimonio Netto	Capitale Sociale	Riserva Legale	Perdite a nuovo	Riserva straord.	Utile dell'esercizio	Totale
Patrimonio netto al 31.12.2011	30	-	-	-	-	30
Ripiano perdite precedenti	(8)	-	-	-	8	-
riserva straordinaria	1	-	-	-	-	1
Risultato dell'esercizio		-	-	-	11	11
Saldo al 31.12.2012	23	-	-	-	19	42

Il capitale sociale è di Euro 30.000,00 (trentamila/00), diviso in quote del valore nominale di Euro 1 (uno) sottoscritto interamente dall'Azienda Energetica Valtellina Valchiavenna S.p.A.. Con delibera dell'Assemblea dei Soci del 19.04.2012 è stato approvato il Bilancio dell'esercizio 2011, prevedendo il ripiano della perdita di 8.326 Euro con versamento in c/capitale da effettuarsi da parte del Socio AEVV S.p.A..

Prospetto art. 2427 – Distribuibilità, disponibilità e formazione delle riserve di patrimonio.

DISTRIBUIBILITA' RISERVE PATRIMONIO

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Capitale	30				
Riserve di capitale:					
- Riserva da conferimento	1	A,B,C	1		
- Riserva legale	0	B	0		
Totale	31		1		
NOTE: A: per aumento capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci					

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il debito per trattamento di fine rapporto è esposto nel rispetto delle norme vigenti e si incrementa rispetto al precedente esercizio come da tabella seguente.

Descrizione	Saldo al 31.12.2011	Acquisizioni	Indennità Liquidate	Anticipi concessi	Decr. per imp. sost.	Incr.	Saldo al 31.12.2012
						Acc.to	
F.do T.F.R.	46	0	-	-	-	1	47
Totale	46	0	-	-	-	1	47

D. DEBITI

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
Debiti entro 12 mesi		
6. Debiti verso banche	182	-
7. Debiti verso fornitori	84	31
9. Debiti verso collegate	9	14
11. Debiti verso controllanti	23	77
12. Debiti tributari	6	3
13. Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	6	5
14. Altri debiti	8	5
Totale	318	135

6. Debiti verso banche:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
Debiti verso banche	182	-
Totale	182	-

7. Debiti verso fornitori:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
Fatture da ricevere	19	4
Fornitori	65	27
Totale	84	31

9. Debiti verso imprese collegate:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
Fornitura gas metano c/terzi	9	14
Totale	9	14

11. Debiti verso Controllanti:

Comprende le seguenti operazioni eseguite dalla Società Controllante AEVV S.p.A. a favore della controllata.

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
Anticipazione	-	55
Fondo spese	-	3
Ires	3	-
Prestazioni amministrative/commerciali	5	1
Debiti per operazione conferimento	-	13
Altre prestazioni	15	5
Totale	23	77

12. Debiti tributari:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
Erario c/Irap	3	1
Erari c/irpef dipendenti	3	2
Imposta sostitutiva T.F.R.	-	-
Totale	6	3

13. Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
INPDAP	2	2
INPS	3	2
INAIL	1	1
Totale	6	5

14. Gli altri debiti:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
Debiti v/Personale	8	5
Totale	8	5

RISCONTI PASSIVI

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
Ricavi anticipati	2	1
Totale	2	1

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine ammontano complessivamente a 12 mila Euro.

Sono dettagliati nello Stato Patrimoniale e si riferiscono a:

1. Garanzie a favore di altri:

a6) Fidejussioni rilasciate a favore di terzi che presentano il dettaglio di seguito esposto:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
Comune di Sondrio	5	7
Altri	7	-
Totale	12	7

• **CONTENUTO DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO**

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	variazione
Ricavi delle prestazioni:			
Manutenzioni c/Comune di Sondrio	72	18	54
Altre prestazioni c/ comune	41	10	31
Totale ricavi delle prestazioni	113	28	85

5. Altri ricavi e proventi :

a) Ricavi e Proventi

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	variazione
Lavori c/utenti e terzi	167	30	137
<u>Prestazioni a favore società controllante:</u>			
Prestazioni tecnico/specialistiche	24	14	10
Diversi	3		
Totale	194	44	147

L'incarico ha previsto il coordinamento con il Cliente e la gestione di tutte le attività inerenti la conduzione come Terzo Responsabile dei seguenti impianti:

- n° 30 impianti del Comune di Sondrio (appalto 2011 - 2013)
- n° 4 impianti delle Società private
- n° 3 Impianti di AEVV Spa
- n°1 impianto di AEVV Energie srl
- n° 1 centrale termica e 3 sottostazione dell'impianto termico dell'area Carini

Rispetto la gestione iniziale sono stati acquisiti i seguenti incarichi:

- gestione/conduzione impianto di centrale termica della piscina di Chiesa Valmalenco
- gestione/conduzione centrale termica area Carini
- n° 2 impianti termici della Società Sondrio Calcio
- Gestione/conduzione CT Condominio "Ex 24° Casa Popolare" e contabilizzazione calore

AEVV Impianti ha acquisito l'incarico di progettazione, realizzazione e successiva telegestione (per n° 5 anni) di n°3 impianti termici serviti dalla rete di teleriscaldamento del Comune di Tirano quali:

- scuola media Trombini
- scuola elementare Madonna
- scuola Credaro

I 2 incarichi di maggiore rilievo nel periodo in esame sono rappresentati da:

- Progettazione esecutiva impianti meccanici e prevenzione incendi e realizzazione delle opere relative alla riqualificazione energetica della Centrale Termica a servizio della Piscina di Chiesa Valmalenco.
Attraverso tale intervento è stato possibile allargare la rete di vendita di AEEV Energie srl al di fuori del Comune di Sondrio (vendita gas metano, circa 90.000 mc/anno).
- Acquisizione lavori di rifacimento Centrale Termica ed installazione dispositivi di contabilizzazione del calore del Condominio EX XXIV Casa Popolare di Sondrio. Anche in tal caso è stata acquisita la vendita di gas metano da parte di AEEV ENERGIE (circa 60.000 mc/anno).

In aggiunta a questi incarichi si sono svolti durante tutta la stagione interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sia su impianti termici che su quelli sanitari, prevalentemente del Comune di Sondrio.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci :

I costi si riferiscono ai materiali e necessari alla gestione degli impianti affidati.

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
Materiali per lavori c/terzi	47	4
Spese per lavori c/ comune	21	11
Totale	68	15

7. Costi per servizi

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
Manutenzioni	3	1
Assicurazioni	4	1
Spese bancarie	2	-
Spese notarili	2	2
Consulenze tecniche	-	1
Spere per revisione contabile	2	3
Prestazioni da controllante	4	1
Gas c/ terzi (Carini)	30	12
Altre prestazioni	1	0
Consulenze - lavoro autonomo	3	0
Buoni pasto	1	0
Spese per conto terzi	52	0
Spese varie	5	1
Totale	109	22

9. Costi per il personale

Comprendono in conformità ai contratti applicati e alle leggi vigenti, le retribuzioni corrisposte al personale, gli oneri previdenziali e assistenziali, gli accantonamenti al fondo TFR, le ferie maturate e non godute, i costi accessori al personale.

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
Salari e stipendi	69	32
Oneri sociali	25	12
Trattamento di fine rapporto	6	3
Altri costi	4	(6)
Totale	104	41

L'organico al 31.12.2012 comprende due unità a tempo indeterminato.

Personale in organico alla data	31.12.2011	Assunti	Dimessi	31.12.2012
	n.	n.	n.	n.
Impiegati	1	-	-	1
Operai	1	-	-	1
Totale	2	-	-	2

La situazione economica e normativa delle due unità è definita e regolamentata dal contratto di lavoro per i lavoratori addetti al Settore Elettrico. Il contratto è stato rinnovato con accordo 5.3.2010 con scadenza parte economica al 31.12.2012.

10. Ammortamenti e svalutazioni:

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
Costi impianto e ampliamento	1	1
Totale Ammortamenti Immateriali	1	1

Si riferiscono alla quota di ammortamento delle spese notarili per l'atto di aumento di capitale.

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
Automezzi	1	1
Totale Ammortamenti Materiali	1	1

14. Oneri diversi di gestione

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
Contributi, canoni, tasse e licenze	3	2
Totale	3	2

C. PROVENTI FINANZIARI

17. Interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
<i>d) altri oneri finanziari</i>		
Interessi su anticipazioni di cassa	(1)	-
Totale	(1)	-

22. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

L'ammontare delle imposte che gravano sul reddito dell'esercizio ed il confronto con i corrispondenti ammontari dell'anno precedente è esposto nella seguente tabella:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
a) Imposte correnti:		
- Ires	(5)	3
- Irap	(4)	(1)
Totale imposte correnti	(9)	2
Totale imposte sul reddito	(9)	2

Imposte correnti

Il calcolo delle imposte correnti cui la Società è soggetta è stato effettuato nel rispetto delle norme fiscali vigenti, con l'applicazione dell'aliquota in vigore: Ires 27,5% e Irap 3,90%.

Prospetto di riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico		
	31/12/12	
Risultato prima delle imposte (IRES)	19.487	
Onere fiscale teorico (aliquota 27,5%)	5.359	
Valore della produzione ai fini IRAP		20.747
Onere fiscale teorico (aliquota 3,90%)		809
Differenze temporanee tassabili in esercizio successivi	-	-
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	-	-
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
- costi non deducibili	186	100.723
costi deducibili	(1.237)	
deduzione Irap personale	-	(18.888)
ulteriore deduzione Irap	-	(7.350)
Totale differenza	(1.051)	74.485
Imponibile fiscale IRES/IRAP	18.436	95.232
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	5.070	3.714
Onere effettivo (%)	26,02%	17,90%

• ALTRE INFORMAZIONI:

1. RAPPORTI CON LA SOCIETA' CONTROLLANTE:

I rapporti con la Società Controllante AEVV S.p.A. sono i seguenti:

- a) La Società AEVV S.p.A. svolge per conto della Società AEVV Impianti S.r.l.:
 - Servizi contabili;
 - Gestione del personale;
 - Servizio approvvigionamento, gare e contratti;
 - Gestione segreteria societaria;
 - Gestione protocollo corrispondenza;
 - Servizi CED;
- b) La Società AEVV Impianti S.r.l. svolge per conto della Controllante AEVV S.p.A. la gestione, manutenzione e terzo responsabile delle centrali termiche di AEVV S.p.A., oltre ad attività di consulenza tecnica per impianti fotovoltaici e gestione calore
- c) La Società AEVV S.p.A. affitta alla Società AEVV Impianti S.r.l. parte dell'immobile (capannone industriale) di proprietà AEVV S.p.A. sito in località Ponticello, Via Samaden n. 25, Sondrio.

1.a Ricavi per vendite e prestazioni verso Controllante

Le operazioni intercorse con AEVV S.p.A., già comprese nelle voci precedentemente commentate, sono di seguito riepilogate:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
	€/000	€/000
Prestazioni personale	23	14
Manutenzioni varie	1	-
Totale	24	14

1.b Costi per prestazioni ricevute dalla Controllante:

Si presenta il dettaglio dei costi, già compreso nelle precedenti voci di bilancio.

Descrizione	31.12.2011	31.12.2010
	€/000	€/000
- Amministrative, Ced, ecc.	1	-
Totale	1	-

2. DATI SUL PERSONALE:

Descrizione	al 31.12.2011	al 31.12.2012
Personale	2	2
Totale	2	2

Il numero medio dei dipendenti è stato 2.

3. LE INFORMAZIONI AI SENSI DEI PUNTI 15, 16 E 16 BIS DELL'ART. 2427 DEL CODICE CIVILE SONO LE SEGUENTI:

Remunerazione Consiglio di Amministrazione, Collegio Sindacale e Società di Revisione:

- Al Consiglio di Amministrazione non è stato attribuito alcun compenso nell'esercizio, così come previsto dall'art. 17 dello Statuto Speciale.
- Il Collegio Sindacale sarà nominato qualora si verificassero le condizioni previste dall'art. 2488 del Codice Civile.
- Alla Società di Revisione è stato attribuito un compenso pari a 1,7 mila Euro per servizio professionale di verifica periodica della contabilità sociale.

4. EVENTI ED OPERAZIONI SIGNIFICATIVE NON RICORRENTI.

La Società non ha posto in essere operazioni atipiche o non usuali e pertanto non sono in essere posizioni riconducibili a tali operazioni.

5. LE INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART. 2497 BIS DEL CODICE CIVILE SONO LE SEGUENTI:

- La Società è soggetta alla attività di direzione e coordinamento da parte di AEVV S.p.A. Società Controllante al 100% al 31.12.2012.
- Di seguito si espone un prospetto contenente i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato di AEVV. S.p.A., ovvero quello riferito al 31.12.2011.

STATO PATRIMONIALE

Descrizione	Anno 2011
ATTIVO	
B. Immobilizzazioni	27.389.194
C. Attivo Circolante	6.799.234
D. Ratei e Risconti	56.960
TOTALE ATTIVO	34.245.388
PASSIVO	
A. Patrimonio Netto	16.691.401
B. Fondi per Rischi e Oneri	2.015.616
C. Trattamento di fine rapporto	1.271.682
D. Debiti	14.266.689
E. Ratei e Risconti	-
TOTALE PASSIVO	34.245.388
CONTI D'ORDINE	-

CONTO ECONOMICO

Descrizione	Anno 2011
A. Valore della produzione	19.599.372
B. Costi della produzione	18.581.020
DIFFERENZA (A-B)	1.018.352
C. Proventi ed oneri finanziari	76.331
D. Rettifiche di valore di attività finanz.	(798)
E. Proventi ed oneri straordinari	8.321
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.102.206
22. IMPOSTE SUL REDDITO	(539.775)
UTILE DELL'ESERCIZIO	562.431

Il presente bilancio è vero e reale e conforme alle scritture contabili.

Sondrio, 27 marzo 2013

IL PRESIDENTE
(Fabio Negri)

RENDICONTO FINANZIARIO

DESCRIZIONE	31.12.2012	31.12.2011
FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA:		
Utile (Perdita) d'esercizio (A)	11	(8)
<i>Rettifiche relative alle voci che non hanno effetto sulla liquidità:</i>		
Ammortamenti	2	2
T.F.R. conferito		46
Tfr maturato nell'esercizio	6	1
Accantonamento (utilizzo) fondi rischi		-
Totale rettifiche relative alle voci che non hanno effetto sulla liquidità: (B)	8	49
<i>Variazioni nelle attività e passività correnti:</i>		
Crediti commerciali netti	(70)	(116)
Crediti v/controlanti	20	(26)
Rimanenze	-	-
Ratei e risconti attivi	(96)	(18)
Altri crediti	(1)	(26)
Fornitori	53	31
Debiti v/ collegate	(5)	14
Debiti diversi	7	10
Debiti v/controlanti	(51)	73
Ratei e risconti passivi	1	1
Totale variazioni nelle attività e passività correnti: (C)	(142)	(57)
Flussi di cassa generati dall'attività operativa (A)+(B)+(C)	(123)	(16)
FLUSSI DI CASSA DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO:		
Acquisizione di immobilizzazioni finanziarie		-
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	(3)	(4)
Valore netto cespiti alienati		-
(Incrementi) decrementi nelle attività immateriali		-
Totale flussi generati dall'attività di investimento (D)	(3)	(4)
FLUSSI DI CASSA DALL'ATTIVITA' FINANZIARIA:		
Dividendi distribuiti		-
Incremento (riduzione) debiti finanziari a breve		-
Incremento (riduzione) debiti finanziari a lungo termine		-
(Incremento) riduzione crediti finanziari a medio/lungo termine		-
Aumento capitale sociale		21
Totale flussi generati dall'attività finanziaria (E)	-	21
Ripiano Perdite	-	1
Incremento (decremento) nei conti cassa e banche	(126)	2
CASSA E BANCHE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	12	14
CASSA E BANCHE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	(114)	12
Incremento (decremento) nei conti cassa e banche	(126)	(2)

