



**AEVV
Impianti**

AEVV Impianti s.r.l.

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

BILANCIO ESERCIZIO 2013

INDICE	
BILANCIO D'ESERCIZIO 2013:	
1. ORGANI SOCIALI	Pag. 3
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE:	
• Introduzione	Pag. 5
• Analisi dati	Pag. 6
• Azioni della società controllante	Pag. 8
• Attività di ricerca e sviluppo	Pag. 8
• Rapporti con la società controllante ai sensi dell'art. 2497 bis del codice civile	Pag. 8
• Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio	Pag. 8
• Altre informazioni – art. 2428 Codice Civile	Pag. 8
• Evoluzione prevedibile della gestione	Pag. 9
• Proposta di riparto dell'utile dell'esercizio	Pag. 9
3. BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2013:	
• Stato Patrimoniale	Pag. 11
• Conto Economico	Pag. 14
4. NOTA INTEGRATIVA:	
• Struttura e contenuto del Bilancio	Pag. 17
• Criteri di valutazione	Pag. 17
• Contenuto delle voci dello stato patrimoniale	Pag. 20
• Contenuto delle voci del conto economico	Pag. 29
• Altre informazioni	Pag. 35
• Allegato alla Nota Integrativa:	
• Rendiconto Finanziario	Pag. 39
5. RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE SOCIETA' DI REVISIONE	Pag. 41

ORGANI SOCIALI

Alla data di approvazione del bilancio

Il Consiglio di Amministrazione di AEEV Impianti s.r.l. (in carica per il triennio 2011-2013, fino ad approvazione del bilancio di esercizio 2013)

Presidente:

Negri Fabio

Consiglieri:

De Campo Claudio

Bondiolotti Ferdinando

La società di Revisione di A.E.V.V. S.p.A.

TREVOR S.R.L. – TRENTO

RELAZIONE SULLA GESTIONE

AEVV Impianti s.r.l.
Sede: Via Ragazzi del '99 n. 19 – 23100 Sondrio
Capitale Sociale: € 50.000,00
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 2013

Signori Soci,

il bilancio al 31 dicembre 2013 si chiude con un valore della produzione pari a 454.757 Euro con un utile netto di 34.769 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 A.E.E.V. S.p.A. 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

- In data 1° novembre 2013 ha avuto efficacia la seguente operazione:
 - cessione del ramo di azienda di A.E.V.V. S.p.A. denominato “Parcheggi e Fotovoltaico” nella società controllata AEVV Impianti s.r.l., con conseguente aumento del capitale sociale della stessa a euro 50.000,00 (atto a rogito del Notaio Surace F. di Sondrio rep. n. 207922_ racc. n. 29220 in data 16/10/2013).

• **ANALISI DATI**

I dati di gestione ed economici per l'esercizio 2013 non sono semplicemente comparabili con i corrispondenti dati del medesimo periodo dell'anno precedente in quanto la Società ha ulteriormente implementato la propria attività a partire dal 1° novembre 2013 mediante l'acquisizione dei rami d'azienda ceduti dalla controllante AEVV S.p.A. relativi alla gestione parcheggi e alla gestione di impianti fotovoltaici conto terzi. Questo è evidenziato in particolare dall'incremento del valore della produzione passato da 307 mila Euro del 2012 a 455 mila Euro del 2013 (+ 48%).

- **VALORE AGGIUNTO**

Il valore aggiunto passa da 127 mila Euro (31.12.2012) a 192 mila Euro (31.12.2013), come da tabella riportata.
Tale valore si pone in relazione alle considerazioni sopraesposte relative alle diverse voci del Bilancio.

INDICI	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni	
	€/000	€/000	€/000	%
VALORE AGGIUNTO	192	127	65	51%
MOL - EBITDA	70	23	47	204%
EBIT	56	21	35	167%
UTILE NETTO	34	10	24	240%

- **STRUTTURA FINANZIARIA**

La gestione finanziaria della Società che richiede liquidità per la gestione dei contratti sottoscritti con la clientela per quanto riguarda le spese per l'acquisto dei materiali, rispetto all'incasso delle fatture, ha in essere un finanziamento intergruppo da Aevv Energie s.r.l. dell'importo di 200.000 € fino al 31.12.2014 con l'applicazione delle condizioni del contratto sottoscritto da AEVV Energie con la Banca Popolare Sondrio.

- **ALTRI INDICATORI DI BILANCIO**

Per una migliore comprensione dell'andamento della gestione si riportano di seguito i principali indici di bilancio.

INDICATORI ECONOMICI/FINANZIARI

VOCI	MIGLIAIA DI EURO		
	BILANCIO 31-12-2013	BILANCIO 31-12-2012	Δ 2013/2012
Ricavi delle vendite e prestazioni	237	113	109,73
Valore aggiunto	192	127	51,18
Margine operativo lordo	70	23	204,35
Risultato operativo (Ebit)	56	21	166,67
Utile netto	34	10	240,00
Rendimento capitale investito (Roi)	4,07%	5,07%	-19,72
Rendimento capitale netto (Roe)	4,28%	34,00%	-87,41
Rendimento delle vendite (Ros)	12,34%	6,76%	82,54
Patrimonio netto/attivo fisso (1° indice di struttura)	95,85%	459,82%	-79,15
Patrimonio netto + debiti a medio/lungo termine/ attivo fisso (2° indice di struttura)	95,85%	459,82%	-79,15
Quoziente di liquidità Quick Ratio	77,33%	90,88%	-14,91

ALTRI INDICATORI

VOCI	MIGLIAIA DI EURO		
	BILANCIO 31-12-2013	BILANCIO 31-12-2012	Δ 2013/2012
Ricavi / dipendente	103,04	56,50	82,38
Dipendenti	2,30	2,00	15,00
Valore aggiunto per dipendente	83,48	63,50	31,46

- **AZIONI DELLA SOCIETÀ CONTROLLANTE**

La Società è partecipata interamente dalla Società AEVV spa, e ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile – 2° comma – punti 3-4, non possiede azioni della medesima anche per il tramite di società fiduciarie o di interposta persona.

Nel corso dell'esercizio non sono state acquistate né alienate azioni della predetta Società anche per il tramite di società fiduciarie e di interposta persona.

Si precisa inoltre che la Società AEVV Impianti srl 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**

- 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.

- **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 31.12.2013.

- **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 2013 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
- Collaborare con la società ACEL SERVICE srl ai fini della partecipazione a bandi di gara relativi a contratti di servizio calore/energia
- Realizzare interventi che consentano l'incameramento dei TEE (Titoli di Efficienza Energetica)
- Eseguire la progettazione definitiva/esecutiva degli impianti idrotermosanitari a servizio della Nuova Sede AEVV-SECAM
- Installare sistemi di contabilizzazione calore

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

Signori Soci,

il Bilancio chiude con un utile prima delle imposte di Euro 54.346 che, tenendo conto dell'imposta sul reddito delle società e dell'imposta sulle attività produttive per complessivi Euro 19.577, determina un utile netto dell'esercizio di Euro 34.769.

Nell'invitarVi ad approvare la Relazione sulla Gestione, lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa al 31.12.2013, Vi proponiamo la destinazione a Riserva Legale di 1738,44 Euro e l'importo di 33.030,42 Euro secondo le determinazioni dell'Assemblea.

Sondrio, 26 marzo 2014

IL PRESIDENTE
(Fabio Negri)

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2013:

- ***STATO PATRIMONIALE***

PROSPETTO DI STATO PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	31.12.2013	31.12.2012
ATTIVO		
B. IMMOBILIZZAZIONI con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria		
I Immobilizzazioni immateriali:		
1. Costi di impianto e di ampliamento	1.602	1.602
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti	605.940	-
II Immobilizzazioni materiali:		
2. Impianti e macchinari	167.631	-
3. Attrezzature industriali e commerciali	16.282	4.440
4. Altri beni	56.642	803
Totale immobilizzazioni materiali	240.555	5.244
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	848.097	6.846
C. ATTIVO CIRCOLANTE		
I Rimanenze:		
1. Materie prime sussidiarie e di consumo	9.083	-
II Crediti:		
1. Verso clienti	258.637	183.308
3. Verso collegate	-	2.337
4. Verso controllanti	5.424	6.108
4 bis. Crediti tributari	-	3.070
5. Verso altri	2	25.176
Totale crediti	264.064	219.999
IV Disponibilità liquide:		
1. Depositi bancarie e postali	124.592	68.203
3. Denaro e valori in cassa	1.948	193
Totale disponibilità liquide	126.540	68.396
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	399.687	288.395
RATEI E RISCONTI ATTIVI	131.295	114.101
TOTALE ATTIVO	1.379.079	409.342

PROSPETTO DI STATO PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	31.12.2013	31.12.2012
PASSIVO		
A. PATRIMONIO NETTO		
I Capitale	50.000	30.000
IV Riserva legale	535	-
VII Riserva straordinaria	762.351	1.479
IX Utile (perdita) dell'esercizio	34.769	10.703
TOTALE PATRIMONIO NETTO	847.655	42.182
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.867	47.789
D. DEBITI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
4. Debiti verso banche	-	181.695
6. Anticipi da clienti	60	-
7. Debiti verso fornitori	105.613	83.755
10. Debiti verso collegate	227.844	8.932
11. Debiti verso controllanti	147.993	23.350
12. Debiti tributari	14.499	5.708
13. Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	6.140	5.587
14. Altri debiti	14.699	8.320
TOTALE DEBITI	516.848	317.346
RATEI E RISCONTI PASSIVI	10.709	2.025
TOTALE PASSIVO	1.379.079	409.342
CONTI D'ORDINE		
1. Garanzie a favore di terzi: a6) Fidejussioni a favore di altri	263.680	12.462
TOTALE CONTI D'ORDINE	263.680	12.462

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2013:

- ***CONTO ECONOMICO***

PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	31.12.2013	31.12.2012
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi:		
a) delle vendite	-	-
b) delle prestazioni	237.593	112.919
Totale	237.593	112.919
5. Altri ricavi e proventi:		
a) ricavi e proventi	217.164	194.105
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	454.758	307.024
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	134.502	67.766
7. Per servizi	112.973	109.194
8. Per godimento di beni di terzi	10.266	-
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	84.188	68.963
b) oneri sociali	30.306	24.919
c) trattamento di fine rapporto	5.964	5.839
e) altri costi	2.258	4.150
Totale	122.716	103.871
10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.943	534
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.862	1.546
d) svalutaz.crediti dell'att.circ. e disp.li	4.332	-
Totale	14.137	2.080
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e merci	386	-
14. Oneri diversi di gestione	3.641	3.366
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	398.621	286.277
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	56.136	20.747
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
16. Altri proventi finanziari:		
d4) proventi diversi dai precedenti	211	23
17. Interessi ed altri oneri finanziari:		
c) imprese collegate	(870)	
d) altri oneri finanziari	(845)	(1.200)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (16-17) (C)	(1.504)	(1.177)
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
21. Oneri straordinari:		
b) Diverse	(286)	(83)
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21) (E)	(286)	(83)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±E)	54.346	19.487

PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	31.12.2013	31.12.2012
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE		
a) imposte correnti:		
- Irap	(5.153)	(3.714)
- Ires	(14.424)	(5.070)
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	(19.577)	(8.784)
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	34.769	10.703

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2013

• **STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

Sigg. Soci,

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2013 è stato redatto in conformità alle norme di legge ed in particolare ai sensi dell'artt. 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).

A partire dal 1° novembre 2013 ha avuto effetto il conferimento, da parte della capogruppo AEVV SpA, dei rami di azienda relativi alla gestione parcheggi e gestione di impianti fotovoltaici per conto terzi, con contestuale incremento del capitale sociale da 30 mila Euro a 50 mila Euro.

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 2012 che per l'esercizio 2013.

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 e costi di licenze e marchi sostenuti all'atto dei conferimenti rami sopracitati.

Non esistono altre immobilizzazioni immateriali.

- **Concessioni**

Le concessioni sono valutate al costo, al netto degli ammortamenti e delle perdite di valore accumulate. Il costo è ammortizzato nel periodo minore tra la durata contrattuale e la loro vita utile definita.

- **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 cespito 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 beni oggetto di conferimento da parte di AEVV S.p.A. vengono iscritti al valore di acquisizione e ammortizzati sulla base della vita utile che residua rispetto al piano di ammortamento già seguito dalla conferente.

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 31.12.2013 è la seguente:

Descrizione	Costo Storico	Valore netto al 31.12.2012	Acquisiz.	Incr.	Svalutaz.	Amm.to	Valore al 31.12.2013
1. Costi di impianto e ampliamento	-	2	-	-	-	-	2
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti	610	-	610	-	-	(4)	606
Totale	610	2	610	-	-	(4)	608

I costi di impianto e ampliamento riguardano le 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. Alla voce concessioni, licenze, marchi e diritti sono stati iscritti i software relativi alla gestione del servizio parcheggi, acquisito a far data 1.11.2013, oltre al valore della concessione per la gestione del parcheggio Garibaldi, pari a 610 mila Euro.

II) Immobilizzazioni materiali:

La consistenza di tale voce al 31.12.2013 è la seguente:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
2. Impianti e macchinari	168	0
3. Attrezzature industriali e commerciali	16	4
4. Altri beni	57	1
Totale	241	5

Ai beni già esistenti, si aggiungono gli impianti di produzione e le attrezzature relative alla gestione parcheggi acquisiti con i rami d'azienda in data 1.11.2013.

La tabella seguente evidenzia il dettaglio delle immobilizzazioni materiali e le movimentazioni intervenute nell'esercizio 2013:

Descrizione	Movimenti dell'esercizio						Fondi Ammortamento						(11)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	
	Valore al 31.12.2012	Acquis.	Incr.ti	Decr.ti	Riclass.	Valore al 31.12.2013 (1+2+3-4+/-5)	Valore al 31.12.2012	Acquis.	Amm.ti	Decr.ti	Riclass.	Valore al 31.12.2013 (7+8+9-10-11)	Valore residuo al 31.12.2013 (6-12)
2. Imp. e macch.	-	171	-	-	-	171	-	-	3	-	-	3	168
3. Attrez.ind. e com.	7	12	1	-	-	20	3	-	1	-	-	4	16
4. Altri beni	24	58	-	-	-	82	23	-	2	-	-	25	57
Totale	31	241	1	-	-	273	26	-	6	-	-	32	241

C. ATTIVO CIRCOLANTE

I) Rimanenze:

La consistenza di tale voce al 31.12.2013 è la seguente :

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
	€/000	€/000
1. Materie prime sussidiarie e di consumo	9	-
Totale	9	-

II) Crediti:

La consistenza di tale voce al 31.12.2013 è la seguente:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
	€/000	€/000
1. Verso clienti	259	184
3. Verso imprese collegate	-	2
4. Verso controllanti	5	6
4 bis. Crediti tributari	-	3
5. Verso altri	-	25
Totale	264	220

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

Crediti	31.12.2012			VARIAZIONI			31.12.2013		
	Valore nominale	Fondo svalutaz.	Valore netto	Valore nominale	Fondo svalutaz.	Valore netto	Valore nominale	Fondo svalutaz.	Valore netto
- Crediti v/clienti	184	-	184	79	(4)	75	263	(4)	259
- Crediti v/collegate	2	-	2	(2)	-	(2)	-	-	-
- Crediti v/ controllanti	6	-	6	(1)	-	(1)	5	-	5
- Crediti tributari	3	-	3	(3)	-	(3)	-	-	-
- Crediti v/altri	25	-	25	(25)	-	(25)	-	-	-
Totale	220	-	220	48	(4)	44	268	(4)	264

1. Crediti verso clienti:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
	€/000	€/000
Altri crediti commerciali	195	169
Fatture da emettere	68	15
	263	184
Fondo svalutazione crediti	(4)	-
Totale	259	184

I crediti v/clienti si riferiscono principalmente alle prestazioni di rifacimento, gestione e manutenzione di centrali termiche per conto di Condomini o Società, nonché a prestazioni varie di manutenzione e gestione di impianti di riscaldamento degli edifici del Comune di Sondrio e di ALER.

La loro suddivisione è la seguente:

- Altri crediti commerciali (195 mila Euro):
tra i crediti commerciali figurano gli importi fatturati a terzi per lavori e prestazioni diverse, non ancora incassate al 31.12.2013;
- Crediti per fatture da emettere (68 mila Euro):
l'importo comprende le prestazioni eseguite al 31.12.2013 e fatturate successivamente.

Nel corso del 2013 si è provveduto ad accantonare un fondo svalutazione crediti a garanzia di crediti insoluti e scaduti da oltre 365 giorni per un importo di circa 4 mila Euro.

3. Crediti verso imprese collegate:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
	€/000	€/000
Altre Prestazioni- incassi da riversare	-	2
Totale	-	2

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	31.12.2013	31.12.2012
	€/000	€/000
Prestazioni tecnico-specialistiche	5	6
Totale	5	6

4 bis. Crediti tributari:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
	€/000	€/000
Erario c/I.V.A.	-	3
Totale	-	3

5. Crediti verso altri:

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

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
	€/000	€/000
Anticipi a fornitori	-	1
Secam - per saldi fusione	-	24
Totale Esigibili entro 12 mesi	-	25

IV) Disponibilità liquide:

La voce ha subito un incremento di 41 mila Euro rispetto all'esercizio precedente e comprende il saldo dei conti bancari al 31.12.2013, per un totale di 125 mila Euro, e il valore del denaro in cassa per circa 2 mila Euro.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi riflettono quote di costi sostenuti nell'esercizio 2013, ma di competenza di periodi successivi.

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
	€/000	€/000
Costi anticipati per esecuzione lavori	120	113
Assicurazioni	9	1
Quote manutenzioni	2	-
Totale Esigibili entro 12 mesi	131	114

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 2013 sono stati i seguenti:

Patrimonio Netto	Capitale Sociale	Riserva Legale	Perdite a nuovo	Riserva straord.	Utile dell'esercizio	Totale
Patrimonio netto al 31.12.2012	30	-	-	1	11	42
Destinazione risultato 2012:						
Riserva legale	-	1	-	-	(1)	-
Dividendo distribuito ai soci	-	-	-	-	(10)	(10)
Acquisizione ramo	20	-	-	761	-	781
Risultato dell'esercizio	-	-	-	-	35	35
Saldo al 31.12.2013	50	1	-	762	35	848

Il capitale sociale è di Euro 50.000,00 (cinquantamila/00), sottoscritto interamente dall'Azienda Energetica Valtellina Valchiavenna S.p.A..

Con delibera dell'Assemblea dei Soci del 12.04.2013 è stato approvato il Bilancio dell'esercizio 2012, prevedendo di destinare l'utile netto dell'esercizio per Euro 535,15 a Riserva Legale ed Euro 10.167,85 da distribuire al socio AEVV S.p.A.

Prospetto art. 2427 – Distribuibilità, disponibilità e formazione delle riserve di 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	50				
Riserve di capitale:					
- Riserva straordinaria	762	A,B,C	-		
- Riserva legale	1	B	1		
Totale	813		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 31.12.2012	Acquisizioni	Indennità Liquidate	Anticipi concessi	Decr. per imp. sost.	Incr.	Saldo al 31.12.2013
						Acc.to	
F.do T.F.R.	47	-	-	(45)	-	2	4
Totale	47	0	-	-	45	2	4

D. DEBITI

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
Debiti entro 12 mesi		
6. Debiti verso banche	-	182
7. Debiti verso fornitori	106	84
9. Debiti verso collegate	228	9
11. Debiti verso controllanti	148	23
12. Debiti tributari	14	6
13. Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	6	6
14. Altri debiti	15	8
Totale	517	318

6. Debiti verso banche:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
Debiti verso banche	-	182
Totale	-	182

7. Debiti verso fornitori:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
Fatture da ricevere	18	19
Fornitori	88	65
Totale	106	84

9. Debiti verso imprese collegate:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
Fornitura gas metano c/terzi	18	9
Fornitura energia elettrica c/terzi	9	-
Anticipazione di cassa	201	-
Totale	228	9

11. Debiti verso Controllanti:

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

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
Fondo spese	-	-
Ires	7	3
Prestazioni amministrative-commerciali-tecniche	24	5
Debiti per operazione conferimento	113	-
Altre prestazioni	4	15
Totale	148	23

12. Debiti tributari:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
Erario c/Irap	2	3
Erario c/irpef dipendenti	2	3
Erario c/Iva	10	-
Imposta sostitutiva T.F.R.	-	-
Totale	14	6

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

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
INPDAP	2	2
INPS	3	3
INAIL	1	1
Totale	6	6

14. Altri debiti:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
Debiti v/Personale	15	8
Totale	15	8

RISCONTI PASSIVI

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
Ricavi anticipati	11	2
Totale	11	2

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine ammontano complessivamente a 264 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	31.12.2013	31.12.2012
Comune di Sondrio	5	5
Altri	259	7
Totale	264	12

• **CONTENUTO DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO**

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	variazione
Ricavi delle prestazioni:			
Manutenzioni e prestazioni diverse c/Comune di Sondrio	113	72	41
Ricavi gestione calore	54	40	14
Corrispettivi parcheggi	41	-	-
Altre prestazioni c/terzi	30	1	29
Totale ricavi delle prestazioni	238	113	84

5. Altri ricavi e proventi :

a) Ricavi e Proventi

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	variazione
Lavori c/utenti e terzi	184	167	17
Ricavi gestione fotovoltaici	5	-	5
<u>Prestazioni a favore società controllante:</u>			
Prestazioni tecnico/specialistiche	24	24	-
Diversi	4	3	1
Totale	217	194	23

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:

- complessivamente 110 impianti pubblici e privati

Rispetto la gestione iniziale sono stati acquisiti i seguenti incarichi:

- 73 impianti

Gli incarichi realizzativi di maggiore rilievo sono stati i seguenti:

- studio riqualificazione energetica di n° 3 impianti termici a servizio del Comune di Olgiate Molgora (LC) tramite la collaborazione con ACEL SERVICE srl
- incarico di progettazione impianti meccanici/prevenzione incendi e realizzazione dei lavori per la riqualificazione a gas metano dell'asilo di via Gianoli per conto del Comune di Sondrio

- incarico di progettazione impianti meccanici/prevenzione incendi e realizzazione dei lavori per la riqualificazione a gas metano di n°1 condominio privato in Sondrio e finanziamento dell'intervento
- realizzazione sistema di contabilizzazione calore per n°1 condominio privato in Sondrio
- realizzazione delle opere per la riqualificazione della centrale termica della piscina di Sondrio

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

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	31.12.2013	31.12.2012
Materiali per lavori c/terzi	106	47
Spese per lavori c/ comune	29	21
Totale	135	68

7. Costi per servizi

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
Manutenzioni	7	3
Assicurazioni	3	4
Spese bancarie	5	2
Spese legali e notarili	1	2
Consulenze	5	3
Spese per revisione contabile	4	2
Prestazioni da controllante	26	4
Gas c/ terzi	33	30
Energia elettrica c/terzi	5	-
Altre prestazioni	-	1
Buoni pasto e varie personale	3	1
Spese per conto terzi	20	52
Spese varie	1	5
Totale	113	109

8. Costi per godimento beni di terzi

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
Spese condominiali	9	-
Affitto parcheggio Profilassi	1	-
Totale	10	-

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	31.12.2013	31.12.2012
Salari e stipendi	84	69
Oneri sociali	31	25
Trattamento di fine rapporto	6	6
Altri costi	2	4
Totale	123	104

L'organico al 31.12.2013 comprende due unità a tempo indeterminato.

Personale in organico alla data	31.12.2012	Assunti	Dimessi	31.12.2013
	n.	n.	n.	n.
Impiegati	1	-	-	1
Operai	1	1	-	2
Totale	2	1	-	3

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

La parte economica è stata rinnovata con accordo 18.02.2013 a decorrere dall'1.1.2013 al 31.12.2015.

In data 11.09.2013 è stato assunto un dipendente operaio a tempo determinato.

Di seguito si rappresenta il costo medio del personale degli esercizi 2012 e 2013, rispettivamente pari a 52 mila Euro e 53,48 mila Euro.

	31.12.2013		31.12.2012	
	N. unità	Costo	N. unità	Costo
Dati personale	2,30	123	2	104
Costo medio personale	2,30	53,48	2	52,00

10. Ammortamenti e svalutazioni:

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
Concessioni, ricerche e marchi	3	1
Totale Ammortamenti Immateriali	3	1

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
Impianti di produzione	3	-
Attrezzatura varia	1	-
Macchine d'ufficio elettroniche	2	1
Totale Ammortamenti Materiali	6	1

d) Svalutazione crediti

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
Svalutazione crediti	4	-
Totale svalutazione crediti	4	-

11. Variazione delle rimanenze

Esprime la variazione dalla rimanenze di materiali e merci in magazzino rispetto al 31.10.2013, data di acquisizione del ramo gestione parcheggi.

14. Oneri diversi di gestione

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
Contributi, canoni, tasse e licenze	3	3
Varie	1	-
Totale	4	3

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16. Proventi finanziari

Comprendono gli interessi attivi su depositi bancari al 31.12.2013, pari a circa 210 Euro.

17. Interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
<i>b) altri oneri finanziari</i>		
Interessi da altre società del gruppo	(1)	-
<i>d) altri oneri finanziari</i>		
Interessi su anticipazioni di cassa	(1)	(1)
Totale	(2)	(1)

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

21. Oneri straordinari :

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
Oneri straordinari:		
Altre sopravvenienze passive	-	-
Totale	-	-

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	31.12.2013	31.12.2012
a) Imposte correnti:		
- Ires	(14)	(5)
- Irap	(5)	(4)
Totale imposte correnti	(19)	(9)
Totale imposte sul reddito	(19)	(9)

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		
	31/12/13	
Risultato prima delle imposte (IRES)	54.346	
Onere fiscale teorico (aliquota 27,5%)	14.945	
Valore della produzione ai fini IRAP		56.136
Onere fiscale teorico (aliquota 3,90%)		2.189
Differenze temporanee tassabili in esercizio successivi	-	-
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	-	-
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
- costi non deducibili	5.129	118.501
- costi deducibili	(7.026)	(2.483)
- deduzione Irap personale	-	(40.024)
- ulteriore deduzione Irap	-	-
Totale differenza	(1.897)	75.993
Imponibile fiscale IRES/IRAP	52.449	132.129
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	14.424	5.153
Onere effettivo (%)	26,54%	9,18%

• 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 crediti

Il dettaglio è il seguente :

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
	€/000	€/000
Prestazioni tecnico-specialistiche	5	6
Totale	5	6

1.b debiti

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
Fondo spese	-	-
Ires	7	3
Prestazioni amministrative-commerciali-tecniche	24	5
Debiti per operazione conferimento	113	-
Altre prestazioni	4	15
Totale	148	23

1.c 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	31.12.2013	31.12.2012
	€/000	€/000
Prestazioni personale	23	23
Manutenzioni varie	1	1
Totale	24	24

1.d Costi per prestazioni ricevute dalla Controllante:

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

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
	€/000	€/000
- Acquisti diversi	1	
- Amministrative, Ced, ecc.	25	2
- Varie	7	2
Totale	33	4

2. DATI SUL PERSONALE:

Descrizione	al 31.12.2012	assunzioni	al 31.12.2013
Personale	2	1	3
Totale	2	1	3

Il numero medio dei dipendenti è stato 2,30.

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 sono stati attribuiti i compensi per il controllo legale dei conti ex artt. 14, comma 1 lettera a) e lettera b) del D.Lgs. n. 39/2010 ed ex D.Lgs 59/98:
 - 2,59 mila Euro per n. 4 controlli bimestrali;
 - 1,56 mila Euro per controllo del bilancio esercizio con emissione di apposita relazione.

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 31.12.2013.
- Di seguito si espone un prospetto contenente i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato di AEVV. S.p.A., ovvero quello riferito al 31.12.2012.

STATO PATRIMONIALE

Descrizione	Anno 2012
ATTIVO	
B. Immobilizzazioni	26.357.610
C. Attivo Circolante	8.362.520
D. Ratei e Risconti	78.850
TOTALE ATTIVO	34.798.981
PASSIVO	
A. Patrimonio Netto	17.017.350
B. Fondi per Rischi e Oneri	2.084.960
C. Trattamento di fine rapporto	1.356.652
D. Debiti	14.340.019
E. Ratei e Risconti	-
TOTALE PASSIVO	34.798.981
CONTI D'ORDINE	1.621.732

CONTO ECONOMICO

Descrizione	Anno 2012
A. Valore della produzione	13.641.049
B. Costi della produzione	12.108.482
DIFFERENZA (A-B)	1.532.568
C. Proventi ed oneri finanziari	(19.877)
D. Rettifiche di valore di attività finanz.	(8.326)
E. Proventi ed oneri straordinari	(23.489)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.480.876
22. IMPOSTE SUL REDDITO	(764.928)
UTILE DELL'ESERCIZIO	715.948

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

Sondrio, 26 marzo 2013

IL PRESIDENTE
(Fabio Negri)

RENDICONTO FINANZIARIO

DESCRIZIONE	31.12.2013	31.12.2012
FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA:		
Utile (Perdita) d'esercizio (A)	35	11
<i>Rettifiche relative alle voci che non hanno effetto sulla liquidità:</i>		
Ammortamenti	10	2
T.F.R. conferito	-	-
Tfr maturato nell'esercizio al netto anticipi	(44)	6
Accantonamento (utilizzo) fondi rischi e svalutazione crediti	-	-
Totale rettifiche relative alle voci che non hanno effetto sulla liquidità: (B)	(34)	8
<i>Variazioni nelle attività e passività correnti:</i>		
Crediti commerciali netti	(75)	(70)
Crediti v/collegate	2	-
Crediti v/controllanti	1	20
Crediti tributari	3	-
Rimanenze	(9)	-
Ratei e risconti attivi	(17)	(96)
Altri crediti	25	(1)
Fornitori	22	53
Debiti v/ collegate	219	(5)
Debiti diversi	16	7
Debiti v/controllanti	125	(51)
Ratei e risconti passivi	9	1
Totale variazioni nelle attività e passività correnti: (C)	319	(142)
Flussi di cassa generati dall'attività operativa (A)+(B)+(C)	320	(123)
FLUSSI DI CASSA DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO:		
Acquisizione di immobilizzazioni finanziarie	-	-
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	(240)	(3)
Acquisizione di immobilizzazioni immateriali	(610)	-
Valore netto cespiti alienati	-	-
(Incrementi) decrementi nelle attività immateriali	-	-
(Incrementi) decrementi nelle attività materiali	(1)	-
Totale flussi generati dall'attività di investimento (D)	(851)	(3)
FLUSSI DI CASSA DALL'ATTIVITA' FINANZIARIA:		
Dividendi distribuiti	(10)	-
Incremento (riduzione) debiti finanziari a breve	-	-
Incremento (riduzione) debiti finanziari a lungo termine	-	-
(Incremento) riduzione crediti finanziari a medio/lungo termine	-	-
Aumento patrimonio netto per acquisizione ramo	781	-
Totale flussi generati dall'attività finanziaria (E)	771	-
Ripiano Perdite	-	-
Incremento (decremento) nei conti cassa e banche	240	(126)
CASSA E BANCHE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	(114)	12
CASSA E BANCHE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	126	(114)
Incremento (decremento) nei conti cassa e banche	240	(126)

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE