



AEVV
Farmacie

AEVV Farmacie 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
• Azioni proprie	Pag. 6
• Attività di ricerca e sviluppo	Pag. 7
• Rapporti con la società controllante ai sensi dell'art. 2497 bis del codice civile	Pag. 7
• Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio	Pag. 7
• Altre informazioni – art. 2428 Codice Civile	Pag. 7
• Evoluzione prevedibile della gestione	Pag. 7
• Proposta di riparto dell'utile dell'esercizio	Pag. 8
3. BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2013:	
• Stato Patrimoniale	Pag. 10
• Conto Economico	Pag. 13
4. NOTA INTEGRATIVA:	
• Struttura e contenuto del Bilancio	Pag. 16
• Criteri di valutazione	Pag. 16
• Contenuto delle voci dello stato patrimoniale	Pag. 19
• Contenuto delle voci del conto economico	Pag. 26
• Altre informazioni	Pag. 32
• Allegato alla Nota Integrativa:	
• Rendiconto Finanziario	Pag. 35
5. RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE SOCIETA' DI REVISIONE	Pag. 37

ORGANI SOCIALI

Alla data di approvazione del bilancio

Amministratore Unico di AEVV Farmacie s.r.l. (in carica per il triennio 2013-2015, fino ad approvazione del bilancio di esercizio 2015)

Moroni Ornella

Procuratore Speciale

Conforti Francesco

Società di Revisione

TREVOR S.R.L. – TRENTO

RELAZIONE SULLA GESTIONE

AEVV Farmacie s.r.l.
Sede: Via Ragazzi del '99 n. 19 – 23100 Sondrio
Capitale Sociale: € 100.000,00
Codice Fiscale e Iscr. Registro Imprese: 00962350146
Socio Unico: Azienda Energetica Valtellina Valchiavenna S.p.A.
Iscr. R.E.A. : n. 72509

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 647.995 Euro con un utile netto di 15.031 Euro, tenendo conto delle seguenti considerazioni.

• **INTRODUZIONE**

La Società è stata costituita il 12.09.2013 con atto Rep. 207684 – Raccolta 29098 – Notaio Surace da Azienda Energetica Valtellina Valchiavenna S.p.A. con un capitale sociale di 10.000 Euro.

La Società ha per oggetto l'attività di:

- a) la gestione di farmacie e la distribuzione intermedia di farmaci e parafarmaci a farmacie pubbliche e private;
- b) la distribuzione di farmaci e parafarmaci alle Aziende Sanitarie Locali, alle Aziende Ospedaliere, alle Residenze Sanitarie per Anziani, alle Case di Riposo, alle Case di Cura e a penitenziari o altri luoghi di detenzione;
- c) l'erogazione di ogni altro prodotto o servizio collocabile per legge attraverso il canale della distribuzione al dettaglio o all'ingrosso nel settore farmaceutico o para farmaceutico;
- d) l'informazione e l'educazione sanitaria, l'aggiornamento professionale, la ricerca;
- e) limitatamente a quanto di competenza, la partecipazione alle iniziative degli Enti Locali in ambito sanitario e sociale.

Rientra nelle attività principali della società sviluppare servizi e forniture ai destinatari finali di utenze che per legge, non siano espressamente riservati a prefissati, diversi soggetti. Lo stesso dicasi verso comunque i consumatori finali diversi dagli utenti per ogni attività e/o fornitura che trovi spazio sul mercato in linea con la soddisfazione dei bisogni di questi ultimi.

La Società potrà realizzare e gestire le attività di cui sopra direttamente, in concessione, in appalto o in qualsiasi altra forma senza limiti territoriali, potendo altresì effettuare dette attività a seguito di richiesta di terzi, siano essi enti pubblici o privati anche non soci.

La Società può costituire o partecipare a società e consorzi di diritto pubblico o privato in linea con le vigenti leggi, ivi compresa l'associazione in partecipazione, nonché partecipare a riunioni temporanee di impresa, solo previa approvazione da parte del socio A.E.V.V. S.p.A..

La Società potrà effettuare ogni altra attività o prestazione di servizi o fornitura, mobiliare, immobiliare, industriale, commerciale o finanziaria (non nei confronti del pubblico) che non sia preclusa dalle vigenti leggi.

In relazione alle capacità finanziarie ritenute necessarie per l'attività della società, i soci si impegnano a rilasciare a favore della società le necessarie dichiarazioni di garanzia.

Con decorrenza 1-11-2013 ha avuto effetto la seguente operazione societaria:

Conferimento di ramo di azienda, con atto a rogito Notaio dott. Francesco Surace in Sondrio a repertorio n. 207924 - Raccolta n. 29221 in data 16 ottobre 2013.

Pertanto a far data dall'1-11-2013 i rapporti commerciali riferiti al settore Farmacie sono stati trasferiti alla società:

AEVV FARMACIE S.R.L. A SOCIO UNICO

Recapito postale : Via Ragazzi del '99 n. 19 - 23100 Sondrio
Sede legale: Via Ragazzi del '99 n. 19 - 23100 Sondrio
Direzione, sede amministrativa :
Via Ragazzi del '99 n. 19 - 23100 Sondrio
tel 0342 533533 fax 0342 512627

cod. fiscale e partita IVA .: 00962350146
numero Registro Imprese di Sondrio: 00962350146
numero Repertorio Economico Amministrativo: SO 72509
socio unico: Azienda Energetica Valtellina Valchiavenna S.p.A.

Gestione farmacie

Il 1.1.1960 Il Comune di Sondrio costituisce l'Azienda Farmaceutica Municipale; il 1.1.1996 il Comune di Sondrio fonde le due municipalizzate Azienda Servizi Municipalizzati e Azienda Farmaceutica Municipale in un'unica Azienda Speciale denominata Azienda dei Servizi Municipali.

Il 01.01.2000 la società viene trasformata in Spa a prevalente capitale pubblico ai sensi dell'Art 22 c. 3 lett. c/ L. 142/1990. Con deliberazione di G.M. n. 53 in data 29/02/2000 il comune affida in concessione ad A.S.M. S.p.A. il servizio farmaceutico per anni 30 approvando la relativa convenzione-contratto. Dal 1 novembre 2013 il ramo farmacie è stato conferito alla società AEVV Farmacie srl.

Scenario

I prezzi delle specialità vengono fissati dall'Agenzia Italiana del Farmaco (AIFA) secondo la delibera CIPE (Comitato Interministeriale per la Programmazione Economica); la C.U.F. (Commissione Unica del Farmaco) stabilisce la classificazione dei farmaci, in base alla provata efficacia, nelle fasce di riferimento A e C, secondo i criteri di seguito specificati:

Fascia A	⇒ prezzo del farmaco rimborsabile dal S.S.N. con a carico dell'assistito la quota ricetta;
Fascia C	⇒ prezzo del farmaco totalmente a carico dell'utente.

Negli ultimi anni il prezzo dei farmaci in Fascia A si è ridotto, per adeguarsi al prezzo dei farmaci generici, più basso rispetto a quello delle specialità "di marca".

La legge 122 del 2010 ha previsto un ulteriore sconto sulle specialità medicinali in Classe A erogato in regime convenzionato SSN da indicarsi mensilmente sulla distinta delle ricette pari a un ulteriore 1,82%, oltre allo sconto che si deve concedere al SSN e che incide mediamente per oltre 5%.

• 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 31.12.2013 azioni proprie, né ha effettuato acquisti o cessioni di tali azioni nel corso dell'esercizio 2013 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 Farmacie 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;
- i servizi comuni (Servizi contabili; personale; Servizio approvvigionamento, segreteria societaria; corrispondenza; CED).

- **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**

Con riferimento a quanto previsto all'art. 33 del contratto in essere per il Servizio di cassa e diversi con la Capogruppo Azienda Energetica Valtellina Valchiavenna S.p.A., AEVV Farmacie s.r.l. ha richiesto alla Banca Popolare di Sondrio l'apertura di un conto corrente bancario ordinario.

La società ha quindi richiesto in data 23 ottobre 2013 l'apertura di una anticipazione di cassa nell'importo di Euro 500.000.

La Società non ha sottoscritto contratti relativi a strumenti finanziari.

- **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

AEVV farmacie srl mira sostanzialmente a perseguire i seguenti obiettivi:

- Rispettare le prescrizioni inserite nel contratto di servizio stipulato con l'Amministrazione Comunale di Sondrio, incrementando la qualità del servizio offerto.
- Ampliare la propria rete di farmacie, in particolare rivolgendosi al settore pubblico.

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

Signori Soci,

il Bilancio chiude con un utile prima delle imposte di Euro 26.682 che, tenendo conto dell'imposta sul reddito delle società e dell'imposta sulle attività produttive per complessivi Euro 11.651, determina un utile netto dell'esercizio di Euro 15.031.

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 751,55 Euro e l'importo di 14.279,45 Euro secondo le determinazioni dell'Assemblea.

Sondrio, 26 marzo 2014

L'AMMINISTRATORE UNICO
(Ornella Moroni)

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2013:

- ***STATO PATRIMONIALE***

PROSPETTO DI STATO PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	31.12.2013
ATTIVO	
B. IMMOBILIZZAZIONI con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	
I Immobilizzazioni immateriali:	
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti	2.836
II Immobilizzazioni materiali:	
1. Terreni e fabbricati	431.235
3. Attrezzature industriali e commerciali	21.988
4. Altri beni	12.134
Totale immobilizzazioni materiali	465.357
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	468.193
C. ATTIVO CIRCOLANTE	
I Rimanenze:	
1. Materie prime sussidiarie e di consumo	447.636
II Crediti:	
1. Verso clienti	75.588
3. Verso collegate	-
4. Verso controllanti	32.732
4 bis. Crediti tributari	-
5. Verso altri	332
Totale crediti	108.652
IV Disponibilità liquide:	
1. Depositi bancarie e postali	380.744
3. Denaro e valori in cassa	89
Totale disponibilità liquide	380.833
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	937.121
RATEI E RISCONTI ATTIVI	3.555
TOTALE ATTIVO	1.408.869

PROSPETTO DI STATO PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	31.12.2013
PASSIVO	
A. PATRIMONIO NETTO	
I Capitale	100.000
IV Riserva legale	-
VII Riserva straordinaria	90.421
IX Utile (perdita) dell'esercizio	15.031
TOTALE PATRIMONIO NETTO	205.452
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	220.673
D. DEBITI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	
4. Debiti verso banche	-
7. Debiti verso fornitori	554.336
9. Debiti verso imprese controllate	-
10. Debiti verso collegate	2.032
11. Debiti verso controllanti	330.856
12. Debiti tributari	25.660
13. Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	25.383
14. Altri debiti	44.477
TOTALE DEBITI	982.744
TOTALE PASSIVO	1.408.869

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2013:

- ***CONTO ECONOMICO***

PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	31.12.2013
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	
1. Ricavi:	
a) delle vendite	634.776
b) delle prestazioni	-
Totale	634.776
5. Altri ricavi e proventi:	
a) ricavi e proventi	10.882
b) contributi in conto esercizio	2.337
	13.219
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	647.995
B. COSTI DELLA PRODUZIONE	
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	389.207
7. Per servizi	37.293
8. Per godimento di beni di terzi	5.966
9. Per il personale:	
a) salari e stipendi	66.570
b) oneri sociali	24.898
c) trattamento di fine rapporto	26.503
e) altri costi	4.584
Totale	122.555
10. Ammortamenti e svalutazioni:	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	124
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.225
d) svalutaz.crediti dell'att.circ. e disp.li	-
Totale	5.349
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e merci	57.274
14. Oneri diversi di gestione	3.881
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	621.526
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	26.470
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
16. Altri proventi finanziari:	
d4) proventi diversi dai precedenti	212
17. Interessi ed altri oneri finanziari:	
c) imprese collegate	0
d) altri oneri finanziari	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (16-17) (C)	212
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
21. Oneri straordinari:	
b) Diverse	0
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21) (E)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±E)	26.682

PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	31.12.2013
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	
a) imposte correnti:	
- Irap	(3.836)
- Ires	(7.815)
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	(11.651)
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	15.031

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2013

• **STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

Sigg. Azionisti,

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2013 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 "Farmacie" è divenuta operativa il 1.11.2013 attraverso il conferimento da parte della Controllante AEVV S.p.A. del ramo d'azienda avente per oggetto il servizio farmaceutico.

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 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 per concessioni e licenze 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 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.

- **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 2013 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 2013-2015 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 31.12.2012	Acquisizione ramo 1.11.2013	Incr.	Svalutaz.	Amm.to	Valore al 31.12.2013
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti	2	-	2	1	-	-	3
Totale	2	-	2	1	-	-	3

Si tratta delle licenze per dei software installati presso le farmacie, oltre all'acquisto del nuovo software per la gestione del protocollo aziendale.

II) Immobilizzazioni materiali:

La consistenza di tale voce al 31.12.2013 è la seguente:

Descrizione	31.12.2013	acquisizione 1-11-2013
1. Terreni e fabbricati	431	434
3. Attrezzature industriali e commerciali	22	13
4. Altri beni	12	14
Totale	465	461

Si tratta delle attrezzature, e altri beni minori acquisiti attraverso l'operazione societaria avvenuta con decorrenza 01.11.2013, oltre all'acquisto di n. 2 distributori automatici.

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

Descrizione	Movimenti dell'esercizio						Fondi Ammortamento						
	(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)
1. Terreni e fabbr.		434				434			3			3	431
3. Attrez.ind. e com.		13	10			23			1			1	22
4. Altri beni		14				14			2			2	12
Totale	-	461	10	-	-	471	-	-	6	-	-	6	465

C. ATTIVO CIRCOLANTE

I) Rimanenze:

La consistenza di tale voce al 31.12.2013 è la seguente :

Descrizione	31.12.2013	1-11-2013 acquisizione ramo
	€/000	€/000
1. Prodotti finiti e merci	448	505
Totale	448	505

II) Crediti:

La consistenza di tale voce al 31.12.2013 è la seguente:

Descrizione	31.12.2013	1-11-2013 acquisizione ramo
	€/000	€/000
1. Verso clienti	75	87
4. Verso controllanti	33	-
Totale	108	87

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

Crediti	31.12.2012			acquisizione ramo 1.11.2013			variazioni			31.12.2013		
	Valore nominale	Fondo svalutaz.	Valore netto	Valore nominale	Fondo svalutaz.	Valore netto	Valore nominale	Fondo svalutaz.	Valore netto	Valore nominale	Fondo svalutaz.	Valore netto
- Crediti v/clienti	0	0	0	87	0	87	-12	0	-12	75	0	75
- Crediti v/controlanti	0	0	0	0	0	0	33	0	33	33	0	33
Totale	0	0	0	87	0	87	21	0	21	108	0	108

1. Crediti verso clienti:

Descrizione	31.12.2013	1-11-2013 acquisizione ramo
	€/000	€/000
Azienda Sanitaria locale	60	72
Altri clienti	13	14
Fatture da emettere	2	1
	75	87
Fondo svalutazione crediti	-	-
Totale	75	87

I crediti v/clienti si riferiscono principalmente alle prestazioni svolte per conto dell'Azienda Sanitaria Locale della Provincia di Sondrio, e al saldo della quota ricette a carico del S.S.N. del mese di dicembre.

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	1-11-2013 acquisizione ramo
	€/000	€/000
Incassi Aevv da riversare	5	-
Quota costi personale a carico Aevv	28	-
Totale	33	-

IV) Disponibilità liquide:

La voce presenta un saldo attivo di 381 mila Euro e comprende il saldo del conto bancario al 31.12.2013.

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	1-11-2013 acquisizione ramo
	€/000	€/000
Assicurazioni	4	7
Totale Esigibili entro 12 mesi	4	7

PASSIVO

A. PATRIMONIO NETTO

I movimenti del patrimonio netto nell'esercizio del 2013 sono stati i seguenti:

Patrimonio Netto	Capitale Sociale	acquisizione ramo 1.11.2013	Riserva Legale	Perdite a nuovo	Riserva straord.	Utile dell'esercizio	Totale
Patrimonio netto iniziale	10		-	-	-	-	10
Acquisizione ramo 1.11.2013	90		-	-	90		180
Risultato dell'esercizio			-	-	-	15	15
Saldo al 31.12.2013	100		-	-	90	15	205

Il capitale sociale iniziale è di Euro 10.000,00 (diecimila/00), sottoscritto interamente dall'Azienda Energetica Valtellina Valchiavenna S.p.A..

L'Assemblea dei Soci in data 16.10.2013 ha deliberato di aumentare il capitale sociale ad Euro 100.000,00 (centomila/00), con decorrenza 01.11.2013 mediante conferimento di ramo di azienda denominato "Farmacie".

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	100					
Riserve di capitale:						
- Riserva straordinaria	90		A,B,C	90		
- Riserva legale	0		B	0		
Totale	190			90		
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 1.11.2013	Indennità Liquidate	Anticipi concessi	Decr. per imp. sost.	Incr.	Saldo al 31.12.2013
						Acc.to	
F.do T.F.R.	0	254		(52)	-	19	221
Totale	0	254	-	(52)	-	19	221

D. DEBITI

Descrizione	31.12.2013	1-11-2013 acquisizione ramo
Debiti entro 12 mesi		
7. Debiti verso fornitori	554	570
10. Debiti verso collegate	2	4
11. Debiti verso controllanti	331	(3)
12. Debiti tributari	26	10
13. Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	25	12
14. Altri debiti	44	33
Totale	982	626

7. Debiti verso fornitori:

Descrizione	31.12.2013	1-11-2013 acquisizione ramo
Fatture da ricevere	74	19
Fornitori	480	551
Totale	554	570

10. Debiti verso imprese collegate:

Descrizione	31.12.2013	1-11-2013 acquisizione ramo
Aevv Energie consumi energia e gas	2	4
Totale	2	4

11. Debiti verso Controllanti:

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

Descrizione	31.12.2013	1-11-2013 acquisizione ramo
Saldo operazione fusione	1	(3)
Anticipo	300	-
Ires	7	-
Prestazioni amministrative/commerciali	21	-
Altre prestazioni	2	-
Totale	331	(3)

12. Debiti tributari:

Descrizione	31.12.2013	1-11-2013 acquisizione ramo
Erario c/Irap	4	-
Erario c/irpef dipendenti	13	9
Imposta sostitutiva T.F.R.	-	1
Erario c/iva	9	-
Totale	26	10

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

Descrizione	31.12.2013	1-11-2013 acquisizione ramo
INPDAP	13	6
INPS	12	6
Totale	25	12

14. Gli altri debiti:

Descrizione	31.12.2013	1-11-2013 acquisizione ramo
Debiti v/Personale	41	32
Previdenza complementare	3	1
Totale	44	33

• **CONTENUTO DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO**

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	31.12.2013
Ricavi delle prestazioni:	
vendita medicinali	635
Totale ricavi delle prestazioni	635

Descrizione	31.12.2013
Vendita	635
Acquisti (netto sconti)	386
rimanenze iniziali 01-11-2013	505
rimanenze finali 31-12-2013	(448)
Costo del venduto	443
Margine	192
Margine	
= %	43,34%

Il margine dell'attività è risultato pari al 43,34% nel periodo di gestione dall'1.11.2013 al 31.12.2013.

5. Altri ricavi e proventi :

a) Ricavi e Proventi

Descrizione	31.12.2013
Altre prestazioni	11
Contributo Legge 138/84	2
Totale	13

I ricavi sono relativi alla conduzione delle tre farmacie di Sondrio.

Comprende essenzialmente i rimborsi erogati dall'Azienda Sanitaria Locale di Sondrio, contestualmente alla quota ricette a carico del S.S.N., per i costi di dispensazione farmaci.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Descrizione	31.12.2013
Acquisto medicinali	386
Cancelleria, stampati e spese d'ufficio	3
Totale	389

7. Costi per servizi

Descrizione	31.12.2013
Manutenzioni	2
Revisione legale	2
Amministratori	2
Servizi da società del gruppo	21
Altre prestazioni	1
Consulenze - lavoro autonomo	7
Sponsorizzazioni	1
Spese varie	1
Totale	37

8. Costi per godimento di beni di terzi

Descrizione	31.12.2013
Affitto farmacia P.le Bertacchi	3
spese condominiali	1
Consumi e.e. e gas	2
Totale	6

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
Salari e stipendi	67
Oneri sociali	25
Trattamento di fine rapporto	5
Adeguamento tfr civilistico	21
Altri costi	5
Totale	123

L'organico al 31.12.2013 comprende 11 unità a tempo indeterminato.

Variazioni Organico	Acquisizione ramo '1-11-2013	Assunti	Dismessi	31.12.2013
Quadri	4	-		4
Impiegati	7	-		7
		-		-
Totale	11	-	-	11

La situazione economica e normativa dei lavoratori è definita e regolamentata dal contratto collettivo nazionale di riferimento per i dipendenti di Aziende Farmaceutiche Speciali (cui fanno parte tutti gli addetti alle tre farmacie aziendali) fa riferimento al nuovo C.C.N.L. A.S.SO.FARM. del 22 luglio 2013

L'applicazione di tutti gli istituti contrattuali sottoscritti in tale data è avvenuta con decorrenza ottobre 2013.

A seguito dell'acquisizione del ramo d'azienda da AEVV S.p.A., società soggetta all'applicazione dei Principi contabili internazionali, è stato necessario adeguare lo stanziamento a bilancio per il T.F.R. ai principi contabili italiani (Art. 2120 C.C.).

Qui di seguito si rappresentano il costo medio del personale al netto dell'adeguamento ai principi contabili civilistici del T.F.R.

Descrizione	31.12.2013	
	N. Unità	Costo
- Settore Farmaceutico	1,83	102,00
Totale	1,83	102,00

Il costo medio del personale è stato pari a €/000 55,74 relativamente al periodo di gestione.

10. Ammortamenti e svalutazioni:

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	31.12.2013
Immobilizzazioni immateriali	-
Totale Ammortamenti Immateriali	-

Si riferiscono alla quota di ammortamento dei software aziendali relativi ai mesi di novembre e dicembre 2013, pari a €/000 0,124.

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	31.12.2013
Fabbricati	3
Macchine elettroniche	1
Attrezzatura varia	1
Totale Ammortamenti Materiali	5

11. Variazione delle rimanenze di materie prime:

Esprime il decremento pari a 57 mila Euro subito delle merci in magazzino rispetto al 1° novembre 2013.

14. Oneri diversi di gestione

Descrizione	31.12.2013
Associazioni ad enti vari	1
Contributi, canoni, e licenze	2
Tasse (Tares, Tosap)	1
Totale	4

C. PROVENTI FINANZIARI

16. Altri proventi finanziari

Descrizione	31.12.2013
<i>d) altri proventi finanziari</i>	
Interessi su anticipazioni di cassa	0
Totale	0

Si tratta di interessi attivi sul conto corrente bancario pari a €/000 0,212.

22. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

L'ammontare delle imposte che gravano sul reddito dell'esercizio è esposto nella seguente tabella:

Descrizione	31.12.2013
a) Imposte correnti:	
- Ires	(8)
- Irap	(4)
Totale imposte correnti	(12)
Totale imposte sul reddito	(12)

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)	26.682	
Onere fiscale teorico (aliquota 27,5%)	7.338	
Valore della produzione ai fini IRAP		26.470
Onere fiscale teorico (aliquota 3,90%)		1.032
Differenze temporanee tassabili in esercizio successivi	-	-
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	-	-
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
- costi non deducibili	1.936	121.600
- costi deducibili	(199)	
- deduzione Irap personale	-	(49.716)
- ulteriore deduzione Irap	-	
Totale differenza	1.737	71.884
Imponibile fiscale IRES/IRAP	28.419	98.354
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	7.815	3.836
Onere effettivo (%)	29,29%	14,49%

• **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 Farmacie 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 Farmacie S.r.l. non svolge per conto della Controllante AEVV S.p.A. attività, escluso la vendita di farmaci.

1.a Crediti :

Il dettaglio è il seguente :

Descrizione	31.12.2013	1-11-2013 acquisizione ramo
	€/000	€/000
Incassi Aevv da riversare	5	-
Quota costi personale a carico Aevv	28	-
Totale	33	-

1.b Debiti :

Descrizione	31.12.2013	1-11-2013 acquisizione ramo
Saldo operazione fusione	1	(3)
Anticipo	300	-
Ires	7	-
Prestazioni amministrative/commerciali	21	-
Altre prestazioni	2	-
Totale	331	(3)

1.c Costi per prestazioni ricevute dalla Controllante:

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

Descrizione	31.12.2013
	€/000
- Amministrative, Ced, ecc.	21
Totale	21

2. DATI SUL PERSONALE:

Descrizione	al 31.12.2013
Personale	11
Totale	11

Il numero medio dei dipendenti è stato 1,83.

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:

- All'Amministratore Unico è stato attribuito un compenso nell'esercizio, pari a 1,9 mila Euro.
- 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. 58/98:
 - per 0,625 mila Euro per controlli trimestrali;
 - per 1,250 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 2014

L'AMMINISTRATORE UNICO
(Ornella Moroni)

RENDICONTO FINANZIARIO

DESCRIZIONE	31.12.2013
FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA:	
Utile (Perdita) d'esercizio (A)	15
<i>Rettifiche relative alle voci che non hanno effetto sulla liquidità:</i>	
Ammortamenti	5
T.F.R. acquisito	254
Tfr maturato nell'esercizio al netto anticipi	(33)
Accantonamento (utilizzo) fondi rischi e svalutazione crediti	-
Totale rettifiche relative alle voci che non hanno effetto sulla liquidità: (B)	226
<i>Variazioni nelle attività e passività correnti:</i>	
<i>Crediti acquisiti</i>	(94)
Crediti commerciali netti	11
Crediti v/collegate	-
Crediti v/controlianti	(33)
Crediti tributari	-
rimanenze acquisite	(505)
Rimanenze	57
Ratei e risconti attivi	3
Altri crediti	(0)
Debiti acquisiti	626
Fornitori	(16)
Debiti v/ collegate	(2)
Debiti diversi	41
Debiti v/controlianti	334
Ratei e risconti passivi	-
Totale variazioni nelle attività e passività correnti: (C)	423
Flussi di cassa generati dall'attività operativa (A)+(B)+(C)	664
FLUSSI DI CASSA DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO:	
Acquisizione di immobilizzazioni finanziarie	-
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	(461)
Acquisizione di immobilizzazioni immateriali	(2)
Valore netto cespiti alienati	-
(Incrementi) decrementi nelle attività immateriali	-
(Incrementi) decrementi nelle attività materiali	(10)
Totale flussi generati dall'attività di investimento (D)	(473)
FLUSSI DI CASSA DALL'ATTIVITA' FINANZIARIA:	
Dividendi distribuiti	0
Incremento (riduzione) debiti finanziari a breve	-
Incremento (riduzione) debiti finanziari a lungo termine	-
(Incremento) riduzione crediti finanziari a medio/lungo termine	-
Capitale Sociale iniziale	10
Aumento patrimonio netto per acquisizione ramo	180
Totale flussi generati dall'attività finanziaria (E)	190
Ripiano Perdite	-
Incremento (decremento) nei conti cassa e banche	381
CASSA E BANCHE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	0
CASSA E BANCHE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	381
Incremento (decremento) nei conti cassa e banche	381

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE