dettaglio n. 21.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Il Bilancio 2004 accoglie una svalutazione delle immobilizzazioni immateriali, pari a KEuro 127, effettuata dalla Sogei I.T., relative ad alcuni prodotti software al fine di allineare il valore netto contabile di dette immobilizzazioni al valore di realizzo atteso per la commercializzazione futura. (prospetto di dettaglio n.21).

Accantonamenti per rischi ed oneri

Gli accantonamenti per rischi sono evidenziati nel prospetto n. 21 e risultano pari a KEuri 14.085 (KEuro 7.413 nel 2003).

Gli altri accantonamenti ammontano a KEuro 1.480 (KEuro 4.425 nel 2003).

Relativamente a tali stanziamenti si rimanda a quanto esposto in sede di commento dei fondi per rischi ed oneri.

Oneri diversi di gestione

Ammontano complessivamente a KEuro 2.895 (KEuro 4.968 nel 2003).

Tali oneri riguardano principalmente:

- rettifiche passive di esercizi precedenti, afferenti essenzialmente sopravvenienze passive per costi pregressi di anni precedenti;
- rettifiche passive di ricavo, afferenti essenzialmente a ricavi imputati al pregresso esercizio non più;
- altri oneri di gestione dell'esercizio, quali contributi ad associazioni e simili, spese per oneri fiscali, valori bollati, bolli auto ed altre imposte e tasse.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Proventi finanziari

Ammontano complessivamente a KEuro 775 (KEuro 733 nel 2003) e sono composti dai proventi derivanti dalla rivalutazione del credito d'imposta sul TFR, da interessi verso Collegate e da altri proventi finanziari, di cui una quota per gli interessi maturati sui conti speciali afferenti la gestione per conto dell'AAMS che trovano contropartita negli interessi passivi.

Interessi ed altri oneri finanziari

Sono pari a KEuro 439 (KEuro 494 nel 2003) (prospetto di dettaglio n. 22) e riguardano interessi e commissioni verso terzi di cui una quota per gli importi dovuti all'AAMS per gli interessi maturati sui conti speciali.

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Rivalutazioni

Sono pari a KEuro 75 per la rivalutazione della partecipazione della società collegata Geoweb effettuata dalla Capogruppo nei limiti della ricostituzione del costo storico. È stata inoltre effettuata una rivalutazione pari a KEuro 281 per adeguare la valorizzazione della partecipazione secondo i criteri di consolidamento.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi

Sono pari a KEuro 1.000 (prospetto di dettaglio n. 23) e sono relativi a rettifiche attive per disinquinamento delle interferenze fiscali, in ottemperanza del D.Lgs 6/2003, effettuate dalla Capogruppo e

all'iscrizione nel presente Bilancio delle imposte anticipate di esercizi precedenti dalla consolidata Sogei I.T..

Oneri

Sono pari a KEuro 1.086 (KEuro 2.870 nel 2003) (prospetto di dettaglio n. 23) e sono relativi ad imposte di competenza del precedente esercizio ed a oneri di ristrutturazione del personale per l'attuazione dell'iniziativa diretta al miglioramento del mix delle professionalità.

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

Il risultato prima delle imposte è pari a KEuro 27.131 (KEuro 46.802 nel 2003).

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Risultano ammontare a KEuro 15.205 (KEuro 23.691 nel 2003), e risultano così distribuite:

- per IRES pari a KEuro 14.626 (KEuro 21.062 per IRPEG nel 2003);
- per IRAP pari a KEuro 6.054 (KEuro 6.471 nel 2003);
- per imposte differite, in aggiunta alle imposte correnti, pari a KEuro 309 (non presenti nell'esercizio 2003);
- per imposte anticipate, in deduzione dalle imposte correnti, pari a KEuro 5.874 (KEuro 3.842 nel 2003), per effetto essenzialmente dell'aumento della consistenza dei fondi rischi a Bilancio delle consolidate.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 punto 14) e al fine di fornire un quadro esauriente degli aspetti fiscali connessi al reddito risultante dal Bilancio si fornisce, nei prospetti di dettaglio n. 24 e n. 25, l'apposito schema dal quale risultano le differenze temporanee che hanno determinato

l'iscrizione delle imposte anticipate, l'aliquota applicata e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente, nonché lo schema di riconciliazione tra l'onere fiscale teorico e quello effettivo, riferito alla sola IRES.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'utile netto dell'esercizio ammonta a KEuro 11.926 (KEuro 23.111 nel 2003).

ALTRE INFORMAZIONI

Personale

Si precisa che il numero medio dei dipendenti del Gruppo per categoria è il seguente:

	N° medio 2004
Dirigenti	58,8
Quadri ed impiegati	1.448,4
Operai	15,4
Totale	1.522,6

Ammontare dei compensi agli Amministratori e Sindaci

I compensi spettanti agli Amministratori ammontano a KEuro 674 (KEuro 757 nel 2003), mentre i compensi spettanti ai Sindaci ammontano a KEuro 177 (KEuro 73 nel 2003).

PAGINA BIANCA

SOGEI

PROSPETTI DI DETTAGLIO

Prospetto di dettaglio n.1

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	AL 31/12/2003			Variazioni dell ' esercizio					Al 31/12/2004		
	Costo	Fondi ammorta-menti	Valore a bilancio	Acquisi-zioni / Capi-talizzazioni	Riclassi-fiche (1)	Svalutazio-ni(-)/Ripristini di valore(+)	Ammorta-menti	Totale	Costo	Fondi ammorta-menti	Valore a bilancio
Costi di impianto e di ampliamento	267	(135)	132	0	3	0	(34)	(31)	270	(169)	101
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	64	(13)	51	0	0	0	(13)	(13)	64	(26)	38
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.522	(1.522)	0	0	0	0	0	0	1.522	(1.522)	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	23.506	(16.170)	7.336	11.063	(34)	0	(7.447)	3.582	34.535	(23.617)	10.918
Avviamento	34	(14)	20	0	0	0	(7)	(7)	34	(21)	13
Immobilizzazioni in corso ed acconti	524	0	524	0	0	0	0	0	524	0	524
Altre	4.659	(1.884)	2.775	9.309	(77)	(127)	(3.020)	6.085	13.764	(4.904)	8.860
	30.576	(19.738)	10.838	20.372	(108)	(127)	(10.521)	9.616	50.713	(30.259)	20.454

Prospetto di dettaglio n.2

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E RELATIVI FONDI DI AMMORTAMENTO

	AL 31/12/2002			Variazioni dell'esercizio							AL 31/12/2003		
	Costo	Fondi ammorta-menti	Valore a bilancio	Acquisizio-ni / Capitaliz-zazioni	Alienazio-ni / Radia-zioni	Riclassifiche	Svalutazioni (-) Ripristini di valore (+)	rettifica fondo ammortamento	Ammorta-menti	Totale	Costo	Fondi ammorta-menti	Valore a bilancio
Impianti e macchinario	50.235	(23.828)	26.407	15.429	(87)	(217)	0	100	(20.343)	(5.118)	65.360	(44.071)	21.289
Attrezzature industriali e commerciali	343	(252)	91	186	0	(4)	1	1	(79)	105	525	(329)	196
Altri beni	4.158	(2.454)	1.704	604	0	22	0	(6)	(677)	(57)	4.784	(3.137)	1.647
	0	0	0	0	0		0		0	0	0	0	0
	54.736	(26.534)	28.202	16.219	(87)		1		(21.099)	(4.966)	70.669	(47.537)	23.132

Prospetto di dettaglio n.3

PARTECIPAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE NON CONSOLIDATE

	AL 31/12/2003				Variazioni dell'esercizio						AL 31/12/2004			
	Costo	Rivaluta-zioni	Svaluta-zioni	Valore a bilancio	Acquisizioni/Sotto-scrizioni	Riclassi-fiche (1)	Aliena-zioni (2)	Svalutazioni(-) /Ripristi-ni di valore (+)	Ricostitu-zioni di capitale	Totale	Costo	Rivaluta-zioni	Svaluta-zioni	Valore a bilancio
Partecipazioni in imprese collegate											0			
GEOWEB	207	0	(75)	132	0	0	0	356		356	0 207	356	(75)	488
	207	**0**	**(75)**	**132**	**0**	**0**	**0**	**356**	**0**	**356**	**132**	**356**	**(75)**	**488**
Partecipazioni in altre imprese											0			
Consorzio Pisa Ricerche	36	0	0	36	40		0				0 76	0	0	76
Gemma (**)	0	0	0	0		0	0			0	0	0	0	0
	0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totale partecipazioni	**207**	**0**	**0**	**132**	**0**	**0**	**0**	**356**	**0**	**356**	**132**	**356**	**(75)**	**488**

Prospetto di dettaglio n. 4

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI INCLUSE NEL CONSOLIDAMENTO CON IL METODO INTEGRALE

Denominazione	Sede	Capitale	Patrimonio netto	Utile (perdita)	Quota partecipazione (%)	Corrispondente p.n. di bilancio (A)	Valore di carico (B)	Valutazione ex art. 2426 n.4 c.c. (C)	Differenza (B-A)	Differenza (B-C)	Imprese partecipanti
Imprese controllate											
Sogei I.T.	Roma	5.200	4.655	867	100,00	4.655	4.166	4.166	**(489)**	0	
						4.655	**4.166**	**4.166**	**(489)**	**0**	
Imprese collegate									**0**		
									0	0	
						0			**0**	0	
									0	0	
						0	**0**	**0**	**0**	**0**	
						4.655	**4.166**	**4.166**	**(489)**	**0**	

Prospetto di dettaglio n.5

CREDITI (DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)

	AL 31/12/2003		Variazioni dell'esercizio			AL 31/12/2004	
	Importo nominale residuo	Valore a bilancio	Eroga-zioni	Rimborsi	Totale	Importo nominale residuo	Valore a bilancio
Verso altri :							
personale	469	469	160	(200)	(40)	429	429
diversi	1.032	1.032	42	(347)	(305)	727	727
	1.501	**1.501**	**202**	**(547)**	**(345)**	**1.156**	**1.156**

Prospetto di dettaglio n.6
RIMANENZE

	AL 31/12/2003	Variazioni dell'esercizio				AL 31/12/2004
		Aumenti (+)	Svalutazioni (-) Ripristini di valore (+)	Accantonamenti al fondo (-) Ripristini di valore (+)	Totale	
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0			0	0	0
Merci	0				0	0
	0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0			0	0	0
Prodotti finiti	0				0	0
Lavori in corso su ordinazione	8.382	0	(3.247)	0	(3.247)	5.135
	6.670	**0**	**(3.247)**	**0**	**(3.247)**	**5.135**

Prospetto di dettaglio n. 7

CREDITI (DELL'ATTIVO CIRCOLANTE)

	31.12.2003	Variazioni dell'esercizio		31.12.2004
		Aumenti (+) Diminuzioni (-)	Accant. a fondi (-) Ripristini di valore (+)	
Verso clienti	240.369	(2.770)	0	237.599
meno				
. fondo sval. crediti	(3.944)	0	937	(3.007)
	236.425	(2.770)	937	234.592
Verso controllate	0	0	0	0
Verso imprese collegate	239	(225)	0	14
Verso controllanti	0	0	0	0
Crediti tributari	6.423	6.344		12.767
Imposte anticipate	6.966	5.848		12.814
Verso altri:				0
- personale	200	8	0	208
- Altri	4.138	692	0	4.830
	4.338	700	0	5.038
Totale	**254.391**	**9.897**	**937**	**265.225**

Prospetto di dettaglio n. 8
DISPONIBILITA' LIQUIDE

	31.12.2004	31.12.2003	Variazioni dell'esercizio
Depositi bancari e postali	38.478	30.335	8.143
Denaro e valori in cassa	61	94	(33)
	38.539	**30.429**	**8.110**

Prospetto di dettaglio n. 9
RATEI E RISCONTI ATTIVI

	31.12.2004	31.12.2003	Variazioni dell'esercizio
Altri risconti	279	1.274	(995)
Ratei	0	0	0
	279	1274	(995)