

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la riconciliazione tra onere fiscale teorico e effettivo ai fini Irap.

(migliaia di euro)	Ammontare	2012	Ammontare	2011
Risultato ante imposte		177.278		176.141
Aliquota ordinaria applicabile		4,82%		4,82%
<i>Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria:</i>				
- Costi indeductibili	3.324	0,09%	2.772	0,08%
- Altre differenze permanenti in aumento	-	0,00%	-	0,00%
- Altre differenze permanenti in diminuzione	(47.265)	-1,29%	(40.252)	-1,10%
Aliquota effettiva		3,63%		3,79%

35 ALTRE INFORMAZIONI

35.1 AMMONTARE DEI COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

I compensi spettanti ad Amministratori e Sindaci sono i seguenti.

(migliaia di euro)	Bilancio chiuso al 31 dicembre		
	2012	2011	Variazione
Amministratori	494	439	55
Sindaci	76	82	(6)
Totale	570	521	49

La voce "Amministratori" include gli emolumenti ordinari del Consiglio e gli emolumenti specifici spettanti agli organi delegati, ex art. 2389 c.c.

35.2 CREDITI, DEBITI E RICAVI PER AREA GEOGRAFICA

Sogei intrattiene rapporti prevalentemente con operatori italiani. La ripartizione dei crediti, debiti e ricavi per area geografica non è fornita perché non significativa.

35.3 CREDITI E RATEI ATTIVI PER SCADENZA

Nel seguente prospetto di dettaglio è descritto, distintamente per ciascuna voce di bilancio, l'ammontare dei crediti e ratei attivi con scadenza entro dodici mesi, oltre dodici mesi ed entro cinque anni, oltre cinque anni.

(migliaia di euro)	31.12.2012			Totale	31.12.2011			Totale
	entro 12 mesi	entro 5 anni	oltre 5 anni		entro 12 mesi	entro 5 anni	oltre 5 anni	
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie								
verso altri:								
- personale	80	155	-	235	98	231	-	329
- diversi	-	9	-	9	-	13	-	13
Totale crediti delle imm. finanziarie	80	164	-	244	98	244	-	342
Crediti commerciali								
verso clienti	179.190	-	-	179.190	166.913	-	-	166.913
verso imprese collegate	83	-	-	83	32	-	-	32
	179.273	-	-	179.273	166.945	-	-	166.945
Crediti vari								
crediti tributari	1.706	5.954	-	7.660	949	-	-	949
imposte anticipate	2.965	10.957	-	13.922	4.100	8.378	-	12.478
verso altri:								
- v/personale	103	-	-	103	85	-	-	85
- altri	446	-	-	446	7.826	-	-	7.826
	5.220	16.911	-	22.131	12.960	8.378	-	21.338
Totale crediti del circolante	184.493	16.911	-	201.404	179.905	8.378	-	188.283
Ratei attivi	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale	184.573	17.075	-	201.648	180.003	8.622	-	188.625

35.4 DEBITI E RATEI PASSIVI PER SCADENZA

Nel seguente prospetto di dettaglio è descritto, distintamente per ciascuna voce di bilancio, l'ammontare dei debiti e ratei passivi con scadenza entro dodici mesi, oltre dodici mesi ed entro cinque anni, oltre cinque anni.

(migliaia di euro)	31.12.2012				31.12.2011			
	entro 12 mesi	entro 5 anni	oltre 5 anni	Totale	entro 12 mesi	entro 5 anni	oltre 5 anni	Totale
Debiti finanziari								
Debiti verso altri finanziatori	5.000	25.000	20.000	50.000	5.000	25.000	25.000	55.000
Acconti	-	-	-	-	7.289	-	-	7.289
	5.000	25.000	20.000	50.000	12.289	25.000	25.000	62.289
Debiti commerciali								
Debiti verso fornitori	110.774	-	-	110.774	109.503	-	-	109.503
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-
	110.774	-	-	110.774	109.503	-	-	109.503
Debiti vari								
Debiti tributari	23.321	-	-	23.321	21.576	-	-	21.576
Debiti verso istituti di previdenza	5.049	-	-	5.049	5.324	-	-	5.324
Altri debiti:	15.981	-	-	15.981	34.258	-	-	34.258
	44.351	-	-	44.351	61.158	-	-	61.158
Totale debiti commerciali e vari	155.125	-	-	155.125	170.661	-	-	170.661
Ratei passivi	484	-	-	484	885	-	-	885
Totale	160.609	25.000	20.000	205.609	183.835	25.000	25.000	233.835

35.5 GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI ED ALTRI VINCOLI

Ad eccezione di quanto rilevato nel paragrafo relativo alle disponibilità liquide, non esistono garanzie reali né altri vincoli sulle attività di Sogei a fronte di debiti propri o di terzi.

35.6 RENDICONTO FINANZIARIO

L'analisi dell'andamento finanziario dell'esercizio è commentata con il supporto del Rendiconto finanziario. In particolare, per un confronto diretto con lo Stato patrimoniale, si precisa, come già descritto nel precedente Cap."10 Disponibilità liquide", che le disponibilità presenti sui conti correnti bancari dedicati (pari a 3.118 migliaia di euro al 31 dicembre 2012 e 4.218 migliaia di euro al 31 dicembre 2011), essendo da riversare agli enti di competenza, sono riclassificate come variazione del capitale di esercizio. Ne consegue, pertanto, che le disponibilità monetarie nette finali ed iniziali, indicate nel Rendiconto finanziario, sono riferite unicamente ai conti societari.

Rendiconto Finanziario (migliaia di euro)	2012	2011
A - Disponibilità monetarie nette iniziali	62.258	51.389
B - Flusso monetario da attività d'esercizio		
Utile dell'esercizio	29.292	26.462
Ammortamenti	38.825	33.329
(Plus)/Minusvalenze da realizzo di attività immobilizzate (Rivalutazioni)/Svalutazioni di attività immobilizzate	63 13	- 16
Variazione del capitale d'esercizio	(19.768)	9.565
Variazione netta del TFR	(162)	(946)
	48.263	68.426
C - Flusso Monetario da attività di investimento		
Investimenti in immobilizzazioni immateriali	(15.033)	(7.542)
Investimenti in immobilizzazioni materiali	(20.308)	(12.177)
Investimenti in immobilizzazioni finanziarie	(4)	(5)
Prezzo di realizzo o valore di rimborso	153	867
	(35.192)	(18.857)
D - Flusso monetario da attività di finanziamento		
Rimborso di finanziamenti	(5.000)	(10.000)
	(5.000)	(10.000)
E - Distribuzione utili	(26.462)	(28.700)
F - Flusso monetario dell'esercizio (B+C+D+E)	(18.391)	10.869
G - Disponibilità monetarie nette finali (A+F)	43.867	62.258

Il Rendiconto finanziario presenta disponibilità monetarie nette iniziali per un totale di 62.258 migliaia di euro; a queste si aggiunge un flusso monetario dell'anno pari a 48.263 migliaia di euro costituito da:

- utile dell'esercizio per 29.292 migliaia di euro;
- ammortamenti per 38.825 migliaia di euro;
- minusvalenza da realizzo di attività immobilizzate per 63 migliaia di euro;
- dal saldo positivo di (rivalutazioni)/svalutazioni di attività immobilizzate per 13 migliaia di euro;
- dalla variazione negativa del capitale di esercizio per 19.768 migliaia di euro;
- dalla variazione netta negativa del fondo per il trattamento di fine rapporto per 162 migliaia di euro.

Il flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni risulta negativo per 35.192 migliaia di euro.

Il flusso monetario da attività di finanziamento (5.000 migliaia di euro) è riferito al rimborso delle rate del finanziamento acceso nei confronti di Fintecna, quale ex- proprietario dell’immobile acquisito nel 2007.

Il flusso monetario dell’esercizio, negativo per 18.391 migliaia di euro, è influenzato dalla distribuzione dell’utile 2011 per 26.462 migliaia di euro, in seguito all’obbligo di riversamento integrale previsto dall’art. 1, comma 358, della Legge 24 Dicembre 2007, n. 244 (cd. Legge Finanziaria 2008).

Le disponibilità monetarie nette finali sono pari a 43.867 migliaia di euro.

35.7 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL’ESERCIZIO

Il presente progetto di bilancio è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 25 marzo 2013. Per il commento sui fatti di rilievo avvenuti dopo il 31 dicembre 2012 e sino alla data di approvazione del progetto di bilancio si fa rinvio a quanto riportato nella Relazione sulla gestione.

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

Relazione del Collegio dei sindaci al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2012, ai sensi dell'articolo 2429, secondo comma codice civile

Signori Azionisti,

il Consiglio di amministrazione ha approvato, in data 25 marzo 2013, il progetto del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2012 della Società SOGEI e lo ha reso disponibile al Collegio sindacale per la relazione.

Il Collegio riferisce qui di seguito sui risultati dell'esercizio chiusosi al 31 dicembre 2012 e sull'attività svolta nel corso dell'esercizio.

• Nel corso dell'esercizio, il Collegio ha partecipato a 11 riunioni del Consiglio di amministrazione e a 1 riunione dell'Assemblea dei soci, vigilando che le stesse si svolgessero nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, anche per quanto riguarda il corretto esercizio delle deleghe conferite agli Amministratori. Nel corso delle predette riunioni, il Collegio ha ricevuto le necessarie informazioni in ordine all'andamento della gestione e alla sua prevedibile evoluzione nonché alle operazioni di maggior rilievo effettuate dalla Società. Al riguardo, i principali accadimenti intervenuti nel corso del 2012 e nei primi mesi del 2013 possono essere riassunti come segue.

• Nel corso del 2012 il Consiglio di Amministrazione ha assunto una nuova composizione a seguito, dapprima delle dimissioni rassegnate dall'allora Presidente della Società, dottor Federico Maurizio d'Andrea, con effetto immediato, e dal Consigliere Raffaele Ferrara, con effetto 1 luglio 2012, e, successivamente, all'emanazione del decreto legge 27 giugno 2012, n. 87, il quale all'articolo 4 ha previsto un nuovo avvicendamento del Vertice aziendale; in data 23 luglio 2012 l'Assemblea degli azionisti ha ricostituito l'Organo consiliare con una nuova composizione di tre membri, nell'ambito dei quali ha unificato nell'incarico all'ingegner Cristiano Cannarsa le cariche di Presidente e di Amministratore Delegato; la medesima Assemblea ha inoltre provveduto al conseguente necessario rinnovo degli Organi di controllo societario e alla nomina a Presidente del Collegio Sindacale della dottoressa Maria Laura Prislei e alla nomina della dottoressa Maura Gervasutti e del dottor Beniamino Ciampi.



- Il comma 7 del richiamato articolo 4 del D.L. n. 87/2012 ha inoltre disposto la scissione del ramo d'azienda per le attività informatiche riservate allo Stato della società Consip S.p.A.. Successivamente, l'articolo 4, comma 3-bis, del decreto legge n. 95 del 6 luglio 2012, convertito nella legge n. 135 del 7 agosto 2012, intervenuto in sostituzione del citato D.L. n. 87/2012, non convertito, ha stabilito l'operazione di scissione da Consip S.p.A. a Sogei S.p.A. del ramo d'azienda avente ad oggetto lo svolgimento delle attività informatiche riservate allo Stato ai sensi del decreto legislativo 19 novembre 1997, n. 414, e successivi provvedimenti di attuazione, nonché delle attività di sviluppo e gestione dei sistemi informatici delle amministrazioni pubbliche, attualmente svolte dalla Consip S.p.A. ai sensi di legge e di statuto.
- In tale contesto è stata redatta la situazione patrimoniale intermedia della Società, alla data del 30 settembre 2012, predisposta in ottemperanza al combinato disposto degli articoli 2501-quater, 2506 e 2506-ter del codice civile, che, nel corso della riunione del 13 dicembre 2012, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di approvare. Il Collegio, preso atto della relazione della società di revisione, datata 28 novembre 2012, oltre che della relazione illustrativa del Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, prodotta il 29 novembre 2012 e tenuto conto dell'istruttoria già effettuata dal Collegio in data 29 novembre 2012, nella riunione del 13 dicembre 2012 ha preso atto della situazione patrimoniale al 30 settembre 2012 non formulando rilievi per quanto di competenza.
- Nella citata seduta del 13 dicembre 2012 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il progetto di scissione e le modifiche statutarie a tal fine occorrenti. L'Assemblea degli azionisti di Consip e Sogei, in data 12 marzo 2013, ha provveduto ad approvare la scissione e il nuovo Statuto sociale che avrà efficacia successivamente all'effettività della scissione.
- In attuazione dell'articolo 26 dello Statuto, il Dipartimento delle finanze, in qualità di controllore analogo, ha adottato una pluralità di direttive, nell'ambito delle quali, tra l'altro, ha previsto l'esercizio del potere di approvazione degli indirizzi generali in materia di piano triennale, piani industriali, organigramma, budget, e piani di investimento, ivi compreso raccomandazioni su specifiche aree tematiche quali, tra l'altro, le politiche del personale, fermo restando l'esercizio dei diritti dell'azionista da parte del Dipartimento del tesoro.

- La società ha assolto agli adempimenti previsti dal codice della protezione dei dati personali (decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196 e successive integrazioni e modificazioni), nonché agli adempimenti in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro (decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81 e successive integrazioni e modificazioni).
- Il Consiglio di amministrazione, in data 27 dicembre 2012, ha approvato il nuovo modello di organizzazione, gestione e controllo finalizzato a prevenire la commissione dei reati previsti dal decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, aggiornato per ricomprendervi i nuovi reati previsti dall'evoluzione normativa, ed un nuovo Codice Etico aggiornandone i principi e i valori cui deve essere improntato lo svolgimento dell'attività aziendale, ispirati a criteri di trasparenza e correttezza e di conformità alla normativa applicabile oltre che nell'interesse della collettività.
- Per quanto concerne l'assetto organizzativo della Società, per il quale si è proceduto ad una revisione con effetto 1 luglio 2012 in prosecuzione del processo già avviato nel 2011, il Collegio ha acquisito conoscenza e vigilato sulla sua adeguatezza tramite la raccolta di informazioni, documenti e procedure dai responsabili delle funzioni aziendali e mediante incontri con la Funzione Internal Auditing e con l'Organismo di vigilanza, dai quali non ha ricevuto alcuna segnalazione.
- Ai sensi dell'articolo 5, commi 4, 5 e 6, del decreto legge 2 marzo 2012, n. 16, convertito in legge, con modificazioni, dall'articolo 1, comma 1, della legge 26 aprile 2012, n. 44, nelle more delle procedure di approvazione del contratto quadro 2012-2017, sono stati prorogati i rapporti contrattuali in essere della Società con il Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento delle finanze, fino all'entrata in vigore del nuovo atto regolativo.
- Passando al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, esso presenta, in sintesi, i seguenti valori (espressi in euro):

Stato patrimoniale

ATTIVITA'

Immobilizzazioni	164.558.120
Circolante	250.287.888
Ratei e risconti	6.372.291
TOTALE ATTIVO	421.218.299

Patrimonio netto

Capitale	28.830.000
Riserva legale	5.766.000
Altra riserva	88.952.369
Utile d'esercizio	29.291.714
	152.840.083

Passività

Fondi per rischi ed oneri	33.752.100
T.F.R.	29.016.990
Debiti	205.124.910
Ratei e risconti	484.216
	421.218.299

TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ

Conto economico

Valore della produzione	376.050.178
Costi della produzione	337.021.834
Differenza	39.028.344
Saldo Proventi ed oneri finanziari	332.270
Altre svalutazioni di attività finanziarie	---
Risultato prima delle imposte	45.301.508
Imposte sul reddito di esercizio	16.009.794
Risultato di esercizio	29.291.714

- Si dà atto, inoltre, che il Collegio ha effettuato sette riunioni nel corso del 2012, alle quali è stato sempre invitato il Magistrato della Corte dei conti, delegato ai sensi dell'articolo 12 della legge 21 marzo 1958, n. 259.
- Il Collegio, nel corso delle riunioni, ha avuto specifici incontri con i dirigenti aziendali preposti ad alcune direzioni anche al fine di ottenere, tra l'altro, le informazioni necessarie a valutare l'adeguatezza della struttura organizzativa, del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo-contabile, degli adempimenti relativi all'attuazione delle direttive di indirizzo nell'esercizio del controllo analogo.

- Specifici incontri si sono svolti anche con la Società di revisione Mazars S.p.A., nell'ambito dei quali sono state chieste notizie circa l'attività di revisione legale dei conti, compresa quella effettuata sulla situazione patrimoniale al 30 settembre 2012 redatta ai fini dell'operazione di scissione del Ramo IT Consip sopra indicata. Dagli scambi di informazioni avuti con la predetta Società non sono emersi elementi rilevanti.
- Alle verifiche ed alla relazione della predetta società, il Collegio fa rinvio per quanto concerne gli accertamenti di natura contabile e il giudizio sul bilancio dell'esercizio.
- Il Collegio ha sentito il "Dirigente preposto" sulla attività svolta in ordine alla verifica dell'adeguatezza e della effettiva applicazione della regolamentazione amministrativa e contabile esistente, ricevendo informazioni circa le ipotesi migliorative avviate ed in corso di attuazione in ordine all'attività di razionalizzazione delle procedure amministrative e contabili; nel corso di tali incontri il Collegio ha acquisito il Manuale del Dirigente Preposto e il Manuale Amministrativo-contabile approvati dal Presidente e Amministratore Delegato.
- Il Collegio attesta, inoltre, che non sono pervenute denunce ex articolo 2408 c.c. nel corso dell'esercizio e che ha rilasciato, ove richiesti, i pareri previsti dalla legge.
- Per quanto a conoscenza del Collegio, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, c.c..
- In relazione al bilancio in esame, il Collegio attesta, per quanto di competenza, che:
 - la Società ha redatto il bilancio d'esercizio 2012 adottando i principi contabili e i principali criteri di valutazione nella prospettiva di continuità aziendale e nel rispetto dell'articolo 2423 c.c. e seguenti; la struttura e il contenuto dei documenti che compongono il bilancio dell'esercizio 2012 - relazione sulla gestione, stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa - sono conformi a quanto prescritto dalla normativa vigente;
 - la relazione sulla gestione illustra i fatti di rilievo intervenuti nel corso dell'esercizio 2012; gli amministratori evidenziano, come prescritto dall'articolo 2428 c.c., la situazione della Società e l'andamento della gestione nel suo complesso e nei singoli settori in cui opera. Sono, inoltre,

fornite notizie sull'attività di ricerca e di sviluppo, sui fatti di rilievo avvenuti, tra l'altro, dopo la chiusura dell'esercizio;

- la nota integrativa espone i criteri di valutazione adottati e riporta, con l'ausilio di prospetti di dettaglio gli altri elementi informativi richiesti dall'articolo 2427 c.c.. Tutte le voci di stato patrimoniale e conto economico sono poste a confronto come prescritto dall'articolo 2423-ter, comma 5, c.c., con quelle corrispondenti del bilancio al 31 dicembre 2011, fornendo anche indicazione sulle motivazioni degli scostamenti.
- In relazione a quanto precede,
 - preso atto che la società di revisione Mazars S.p.A. ha rilasciato la propria relazione in data 11 aprile 2013 in termini positivi e senza richiami di informativa;
 - acquisita e valutata l'attestazione del Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari e dell'Amministratore Delegato, rilasciata in data 11 aprile 2013;
- il Collegio sindacale esprime il proprio parere favorevole al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 così come redatto e approvato dal Consiglio di Amministrazione, evidenziando l'obbligo, per quanto concerne gli utili, di cui all'articolo 1, comma 358 della legge finanziaria per il 2008.

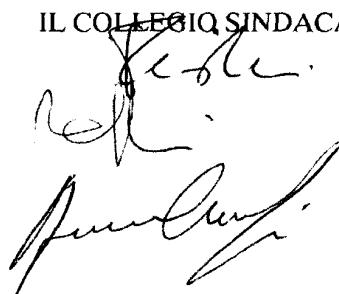
Roma, 12 aprile 2013

IL COLLEGIO SINDACALE

Maria Laura Prislei

Maura Gervasutti

Beniamino Ciampi



RELAZIONE
DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE AI SENSI DELL'ART. 14
DEL D. LGS. 27.1.2010, N.39**

All'Azionista della
Sogei S.p.A.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Sogei S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Sogei S.p.A.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 13 aprile 2012.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della società Sogei S.p.A. al 31 dicembre 2012 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.
4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli amministratori della Sogei S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Sogei S.p.A. al 31 dicembre 2012.

Roma, 11 aprile 2013

MAZALIS S.p.A.



Fabio Carlini
Socio — Revisore Legale