

tecnologico, previsti nei precedenti esercizi in attuazione del piano strategico di cambiamento avviato a decorrere dal 1998;

- c) per gli oneri connessi alla riconsegna dei beni di proprietà del Ministero affidati alla Società fino alla scadenza della Concessione e alla ricognizione fisico-contabile presso gli Uffici Periferici dell'Amministrazione, nonché alle eventuali perdite o danni riscontrati nell'ambito della riconsegna non supportati da coperture assicurative;
- d) per la copertura del rischio del mancato incasso degli interessi moratori a fronte del lodo riguardante l'art. 18 della Convenzione di concessione e del mancato riconoscimento a SOGEI di costi già sostenuti verso società partecipate;
- e) per la copertura del rischio relativo al definitivo conteggio dei function point;
- f) per fronteggiare il rischio di potenziali controversie con il consorzio CRIAI.

Il Collegio prende atto di quanto esposto nella Nota Integrativa in merito alle valutazioni di opportunità effettuate dalla Società con riferimento ai fondi rischi ed oneri.

- il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro, diminuito delle quote erogate al personale ed integrato delle quote maturate nell'esercizio, corrisponde all'onere maturato al 31 dicembre 2002;
- l'iscrizione dei ratei e dei risconti è avvenuta secondo il criterio

del pro rata temporis;

- le altre poste dell'attivo e del passivo non richiedono ulteriori illustrazioni rispetto a quanto indicato nella nota integrativa;

- i conti d'ordine (che tengono conto dell'adozione del principio contabile n. 22 emanato dai Dottori Commercialisti), iscritti ai sensi dell'art. 2424 c.c., riflettono le garanzie e gli impegni assunti dalla Vostra Società. I beni devolvibili sono stati iscritti al valore d'uso risultante dal loro grado di obsolescenza tecnologica. Si ritiene che tale valore - in base alle disposizioni di contabilità pubblica sui beni informatici della Pubblica Amministrazione nonché sulla base delle intese con il Ministero dell'economia e delle finanze - rappresenti adeguatamente l'esposizione patrimoniale della Società verso l'Amministrazione sulla base degli obblighi contrattuali.

Il Collegio Sindacale prende atto dei principi adottati e delle valutazioni effettuate dalla Società ai fini della redazione del Bilancio, esposti nella Nota Integrativa; prende altresì atto che non vi sono rettifiche di valore o di accantonamenti operati esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

In relazione a quanto precede e tenuto conto delle disposizioni previste dalla normativa civilistica, il Collegio Sindacale esprime in conclusione parere favorevole all'approvazione del Bilancio dell'esercizio ed alla destinazione del relativo risultato proposta dagli amministratori.

IL COLLEGIO SINDACALE

Tommaso DI TANNO

Carlo DRAGANI

Luigi PACIFICO

Per presa visione e concordanza con la relazione del Collegio

Sindacale al Bilancio.

Ugo LA CAVA

Giovanni MULINELLI



PRICEWATERHOUSECOOPERS 

PricewaterhouseCoopers SpA

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE

Al Consiglio di Amministrazione della
Sogei SpA

1 Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società Sogei SpA chiuso al 31 dicembre 2002. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori della Sogei SpA. 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 e i criteri per la revisione contabile raccomandati dalla CONSOB. In conformità ai predetti principi e criteri, 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 4 marzo 2002.

3 A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Sogei SpA al 31 dicembre 2002 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 Richiamiamo l'attenzione sul seguente fatto di rilievo avvenuto nel corso dell'esercizio:

Nel corso del 2002, l'intero capitale sociale della Sogei SpA è stato acquistato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze. Ciò, come riferito dagli Amministratori nella relazione sulla gestione, ha comportato un significativo cambiamento del

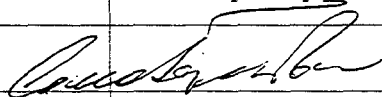
PRICEWATERHOUSECOOPERS 

4

ruolo della società nei confronti dell'Amministrazione Finanziaria con la quale è in corso di definizione il nuovo contratto, che sostituirà la Convenzione di Concessione scadente il prossimo 31 maggio 2003.

Roma, 14 aprile 2003

PricewaterhouseCoopers SpA



Corrado Testori
(Revisore contabile)

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SOGEI - Società Generale d'Informatica
S.p.A.

BILANCIO AL 31.12.2002
STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	31.12.2002		31.12.2001	
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1. Costi di impianto e di ampliamento	-		-	
3. Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-		-	
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.091.681		1.609.021	
7. Altre	289.522	1.381.203	-	1.609.021
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
2. Impianti e macchinario	1.058.084		1.193.496	
3. Attrezzature industriali e commerciali	51.975		28.549	
4. Altri beni	330.679	1.440.738	163.679	1.385.724
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
1. Partecipazioni in:				
a) imprese controllate	2.435.250		-	
b) imprese collegate	131.600		206.600	
c) imprese controllanti	0		-	
d) altre imprese	37.097		37.097	
	2.603.947		243.697	
2. Crediti				
d) verso altri	1.606.167		1.791.380	
		4.210.114		2.035.077
Totale immobilizzazioni		7.032.055		5.029.822
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I. RIMANENZE				
3. Lavori in corso su ordinazione	6.669.677	6.669.677	10.966.678	10.966.678
II. CREDITI				
1. verso clienti	298.604.967		255.814.264	
2. imprese controllate	648.488			
3. verso imprese collegate	653.793		422.507	
4. verso imprese controllanti			33.481.985	
5. verso altri	5.223.773	305.131.021	6.479.734	296.198.490
III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI				
6. Altri titoli	302.300	302.300	295.638	295.638
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1. Depositi bancari e postali	19.534.308		1.754.727	
2. Denaro e valori in cassa	19.463	19.553.771	5.091	1.759.818
Totale attivo circolante		331.656.769		309.220.624
D) RATEI E RISCONTI				
b) ratei ed altri risconti	7.755	7.755	3.157	3.157
Totale attivo		338.696.579		314.253.603

SOGEI - Società Generale d'Informatica
S.p.A.

BILANCIO AL 31.12.2002
STATO PATRIMONIALE

PASSIVO

	31.12.2002		31.12.2001	
A) PATRIMONIO NETTO				
I. Capitale		25.330.000		10.330.000
IV. Riserva legale		2.066.000		4.239.676
VII. Altre riserve				
		1.115.688		22.773.330
Utile esercizio precedente		-		-
IX. Utile dell'esercizio		37.990.637		23.532.046
		66.502.325		60.875.052
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
2. Per imposte		-		-
3. Altri	7.396.666	7.396.666	11.172.692	11.172.692
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		23.281.438		22.792.695
D) DEBITI				
3. Debiti verso banche			1.998.984	
5. Acconti	117.713.881		2.474.980	
6. Debiti verso i fornitori	56.645.455		157.453.713	
8. Debiti verso imprese controllate	2.583.228		-	
9. Debiti verso imprese collegate	13.933		13.933	
10. Debiti verso controllanti	-		29.355.614	
11. Debiti tributari	40.469.146		20.778.908	
12. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.401.585		2.877.146	
13. Altri debiti	20.671.661	241.498.889	4.459.886	219.413.164
E) RATEI E RISCONTI				
b) ratei e altri risconti		17.261		-
Totale passivo		338.696.579		314.253.603

SOGEI - Società Generale d'Informatica
S.p.A.

BILANCIO AL 31.12.2002

STATO PATRIMONIALE

CONTI D'ORDINE

31.12.2002				31.12.2001		
1. Garanzie personali prestate						
a) Fideiussioni				26.075.909	26.075.909	
- a favore di imprese collegate	-	-				
5-a favore di altri					-	26.075.909
3. Impegni di acquisto e di vendita			53.550.137			49.180.771
4. Altri			167.423.497			147.110.852
Totale			220.973.634			222.367.532

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SOGEI - Società Generale d'Informatica S.p.A.

BILANCIO AL 31.12.2002

CONTO ECONOMICO

	31.12.2002			31.12.2001		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni			421.337.467			469.624.366
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			(4.297.001)			(6.328.700)
5. Altri ricavi e proventi						
b) plusvalenze da alienazioni		18.725			8.090	
c) ricavi e proventi diversi		15.255.566	15.274.291		3.572.260	3.580.350
			432.314.757			466.876.016
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6. per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			112.448.093			133.704.561
7. per servizi			118.629.319			160.950.351
8. per godimento di beni di terzi			32.402.892			29.774.820
9. per il personale						
a) salari e stipendi		55.761.058			55.638.222	
b) oneri sociali		18.049.222			17.879.322	
c) trattamento di fine rapporto		3.983.047			4.006.707	
d) altri costi		1.065.138	78.858.465		1.033.296	78.557.547
10. Ammortamenti e svalutazioni						
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		1.374.684			1.523.272	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		1.319.002			1.411.828	
c) sval. crediti compresi nell'attivo circolante			2.693.686		-	2.935.100
12. accantonamenti per rischi			1.431.025			5.164.569
13. altri accantonamenti			1.600.000			
14. oneri diversi di gestione			6.850.116			3.145.915
			354.913.598			414.232.863
Differenza tra valore e costi della produzione			77.401.159			52.643.153
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15. Proventi da partecipazioni						
b) dividendi da imprese collegate						
c) dividendi da altre imprese			-		-	-
d) altri proventi da partecipazioni			-		-	-
16. Altri proventi finanziari						
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie						
- altri	42.501	42.501		45.211	45.211	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono immobilizzazioni			-		2.168	
b) proventi diversi dai precedenti						
- interessi e commissioni da imprese collegate	6.568					
- interessi e commissioni da controllanti				65.480		
- interessi e commissioni da altri e proventi vari	1.950.464	1.957.032	1.999.533	1.273.582	1.339.062	1.386.441
17. Interessi e altri oneri finanziari						
a) interessi e commissioni a imprese controllate		16.666				
c) interessi e commissioni a controllanti				4.308.061		
d) interessi e commiss. ad altri ed oneri vari		4.042.480	4.059.146	2.620.524		6.928.585
Totale proventi ed oneri finanziari			(2.059.613)			(5.542.144)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
19. Svalutazioni						
a) di partecipazioni		291.750	291.750		-	-
Totale delle rettifiche			(291.750)			-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20. Proventi						
a) plusvalenze da alienazioni		104.500			-	
b) altri		-	104.500		4	4
21. Oneri						
b) imposte relative ad esercizi precedenti		141.273			153.533	
c) altri		581.100	722.373		-	153.533
Totale delle partite straordinarie			(617.873)			(153.529)
Risultato prima delle imposte			74.431.923			46.947.480
22. Imposte sul reddito dell'esercizio						
a) imposte correnti		34.929.213			23.058.898	
b) imposte differite		1.512.073	36.441.286		356.536	23.415.434
Utile dell'esercizio			37.990.637			23.532.046

NOTA INTEGRATIVA**ASPETTI DI CARATTERE GENERALE**

Il fatto di maggiore rilievo intervenuto nel corso dell'esercizio 2002 è rappresentato dall'acquisizione del controllo della Sogei da parte del Ministero dell'economia e delle finanze, per effetto del contratto di compravendita tra lo stesso Ministero e la FINSIEL, contratto che ha avuto attuazione il 31 luglio 2002 con il trasferimento delle 200.000 azioni costituenti il capitale azionario.

Per quanto riguarda gli aspetti contrattuali connessi con la scadenza della proroga tecnica della Concessione e con lo sviluppo nel prossimo futuro di Sogei, divenuta società strumentale del Ministero dell'economia e delle finanze, si rimanda alla Relazione Gestionale.

Il Bilancio 2002, a differenza del precedente, viene definito entro un quadro di regole contrattuali ed economiche consolidate, per essere state stipulate - nel III quadrimestre 2002 - le Appendici operative con le Agenzie fiscali. Tali Atti rappresentano la parte di gran lunga prevalente delle commesse operative della Società.

La sottoscrizione delle suddette Appendici operative ha reso certa la definizione di tutti i ricavi contrattuali con la possibilità di rettificare i valori di Bilancio 2001, le cui attività, eseguite in anticipata esecuzione, sono state valorizzate secondo il principio di prudenza, non essendo al momento di predisposizione del Bilancio 2001 completamente definiti le regole economiche ed i corrispettivi da prevedere nei contratti.

operativi.

Nel corso del 2002 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 c.c., comma 4.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio 2002, nonché il contenuto e le variazioni delle singole voci dello stesso, sono di seguito esposti.

La tavola di rendiconto finanziario, ancorché presentata nell'ambito della Relazione sulla gestione, costituisce parte integrante della Nota integrativa ai sensi dell'art. 2423, comma 3, c.c.

Tutte le cifre sono esposte in migliaia di Euro (KEuro).

Ai sensi della comunicazione CONSOB n. 98083971 del 26 ottobre 1998 in allegato vengono riportati in Euro i seguenti prospetti:

- schema di stato patrimoniale;
- schema di conto economico;
- tavole per l'analisi dei risultati reddituali, della struttura patrimoniale e del rendiconto finanziario.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del codice civile ed omogenei a quelli del precedente esercizio.

I principi adottati nella formazione del bilancio sono anche in linea con quelli raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e recepiti dalla CONSOB.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della

continuazione dell'attività.

In relazione alle poste più significative del Bilancio, i criteri contabili adottati sono i seguenti:

1. Immobilizzazioni immateriali

Sono costi la cui utilità interessa gli esercizi successivi e sono, quindi, iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, al netto delle quote di ammortamento effettuato a quote costanti in base alla vita utile stimata e nel rispetto dell'art. 2426 C.C.

Più precisamente, i principali criteri adottati vengono di seguito riportati.

I costi di impianto e di ampliamento vengono ammortizzati in cinque anni, con il consenso del Collegio Sindacale.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno vengono ammortizzati in tre esercizi.

Le altre voci, relative principalmente a migliorie su immobili di terzi, vengono ammortizzate in funzione dell'utilità dei lavori effettuati (mediamente in cinque anni).

I costi di ricerca, sviluppo e pubblicità sono integralmente addebitati al Conto economico.

2. Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al valore corrispondente al costo storico di acquisto, al netto dei relativi fondi di ammortamento rappresentativi del grado di deperimento e consumo dei beni. Gli ammortamenti in ciascun esercizio sono calcolati a quote costanti, applicando le aliquote ordinarie ritenute rappresentative della vita utile dei cespiti. Tuttavia

nei primi tre esercizi, per quei beni la cui obsolescenza è maggiore di quella correlata alle aliquote ordinarie, sono stati effettuati ammortamenti in misura eccedente le aliquote ordinarie (per le apparecchiature elettroniche l'ammortamento è considerato esaurirsi in tre anni).

Si ritiene che gli ammortamenti così determinati siano nel loro complesso prudentiali e cautelativi, in quanto rispecchiano la vita utile del cespite e tengono conto della effettiva maggiore obsolescenza economico-tecnica dovuta alla rapida e continua evoluzione del settore tecnologico in cui opera la Società.

Le spese di manutenzione ordinaria, ivi comprese quelle su beni di terzi, sono interamente imputate al Conto Economico. Eventuali spese incrementative sono attribuite al cespite cui si riferiscono e sono ammortizzate con le stesse aliquote di questo.

3. Partecipazioni

Le partecipazioni sono valutate al costo rettificato, ove necessario, per permanenti perdite di valore; tale minor valore non è mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata. Detto valore coincide con la frazione di Patrimonio Netto al 31.12.2002 delle partecipate, sulla base dei progetti di Bilancio delle stesse.

4. Crediti e debiti

I crediti commerciali sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

I debiti commerciali sono espressi al valore nominale.

Le svalutazioni sono effettuate in relazione alle potenziali perdite su