

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

Appesato "D"

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO
DELL' ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2003**

“Signori Azionisti,

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato, in data 31 marzo 2004, il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2003 della Vostra Società e lo ha trasmesso al Collegio sindacale per la relazione.

Il Collegio dà atto che il bilancio è redatto ai sensi di legge e, in particolare, del disposto di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile. I principi adottati nella formazione del bilancio sono altresì in linea con quelli raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Il bilancio si riassume nei seguenti valori, espressi in Euro:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni:

– immateriali	9.541.092	
– materiali	27.678.127	
– finanziarie		
- partecipazioni	3.956.218	
– - crediti	1.461.817	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		<u>42.637.254</u>

Circolante:

– rimanenze	8.381.655
– crediti	250.150.902
– disponibilità	

liquide	28.932.941	
TOTALE CIRCOLANTE		<u>287.465.498</u>
<u>Ratei e risconti</u>		<u>1.266.138</u>
TOTALE ATTIVITA'		<u>331.368.890</u>
PASSIVO		
<u>Patrimonio netto:</u>		
– capitale sociale	28.830.000	
– riserva legale	3.965.532	
– altre riserve	37.206.792	
– utile dell'esercizio	23.110.875	
TOTALE PATRIMONIO NETTO		<u>93.113.199</u>
<u>Fondi per rischi ed oneri</u>		<u>14.287.043</u>
<u>Trattamento fine rapporto</u>		
<u>di lavoro subordinato</u>		<u>24.724.031</u>
<u>Debiti</u>		<u>199.214.467</u>
<u>Ratei e risconti:</u>		<u>30.150</u>
TOTALE PASSIVITA'		<u>331.368.890</u>

I conti d'ordine ammontano a Euro 3.896.027 e sono analiticamente descritti nella nota integrativa.

L'utile netto sopra esposto trova esatto riscontro nel conto economico che, in sintesi, espone i seguenti risultati:

– Valore della Produzione	377.655.303
– Costi della Produzione	- 328.178.246
– Proventi e oneri finanziari	220.531
– Rettifiche di valore di attività finanziarie	- 333.954

– Proventi e oneri straordinari	-2.710.385
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	46.653.249
Imposte sul reddito del periodo	<u>- 23.542.374</u>
UTILE DELL'ESERCIZIO	<u>23.110.875</u>

Il Collegio ha partecipato a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione e alle Assemblee degli Azionisti ed ha svolto l'attività di vigilanza a norma dell'art. 2403 del codice civile.

In particolare il Collegio, attraverso la costante presenza nei Consigli di Amministrazione ed il puntuale espletamento dei compiti di verifica trimestrale, ha vigilato sull'andamento della gestione aziendale, accertando, durante l'esercizio, l'osservanza delle disposizioni di legge e dello statuto, la regolare tenuta della contabilità e l'adeguatezza del sistema amministrativo contabile.

Come Vi è noto la Società è soggetta alla certificazione del bilancio da parte della Società Pricewaterhouse & Coopers, alla quale è stato espressamente richiesto di segnalare fatti e operazioni censurabili.

La suddetta Società di revisione ha al riguardo rilasciato la propria precertificazione in data 23 marzo 2004, dalla quale non emergono censure di sorta, "presupponendo l'esito positivo delle verifiche ancora da ultimare". A tale comunicazione ha fatto seguito, in data odierna, una ulteriore nota di aggiornamento della revisione del bilancio 2003 che conferma le positive osservazioni già espresse nella precedente nota del 23 marzo 2004, nel presupposto che le verifiche ancora da ultimare consentano di formulare il conclusivo

“giudizio positivo sul bilancio d’esercizio 2003”.

Il Collegio Vi conferma, sulla scorta di quanto sopra, che il bilancio è redatto in conformità alle risultanze della contabilità e che i risultati ivi indicati rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico dell’esercizio.

La nota integrativa e la relazione sulla gestione sono redatte ai sensi degli artt. 2427 e 2428 del codice civile ed espongono esaurientemente le informazioni necessarie ai fini della comprensione dei fatti gestionali.

Le valutazioni di bilancio sono conformi alle vigenti disposizioni, in particolare all’art. 2426 del codice civile.

Con riferimento alle voci più significative, si espone quanto segue:

- le immobilizzazioni immateriali, iscritte al valore di costo di acquisizione al netto delle quote di ammortamento, sono ammortizzate con il metodo indiretto secondo la vigente normativa ed i costi di impianto ed ampliamento sono iscritti nell’attivo patrimoniale con il consenso del Collegio sindacale;
- le immobilizzazioni materiali sono ugualmente iscritte al costo di acquisizione al netto delle quote di ammortamento e regolarmente ammortizzate, come previsto dall’art. 2426, n. 1 e n. 2, del codice civile. I relativi ammortamenti sono determinati, come dichiarato nella nota integrativa, in modo da misurare l’effettivo deperimento materiale e tecnologico delle singole categorie di beni e quindi la residua utilità degli stessi;

relativamente ai beni del CED acquistati e già in utilizzo, il ciclo di ammortamento adottato tiene conto della residua utilità delle apparecchiature;

- le partecipazioni sono valutate al costo rettificato, ove necessario, per permanenti perdite di valore; tale minor valore non sarà mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della modifica effettuata;
- i crediti verso "altri" iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie comprendono gli acconti sull'IRPEF inerenti al trattamento di fine rapporto dei dipendenti, versati in anticipo all'Erario ai sensi della Legge 23.12.1996 n. 662 art. 3 e successive modificazioni;
- i crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore nominale al netto delle relative svalutazioni.

Il Collegio prende atto della decisione della Società di incrementare la consistenza del fondo svalutazione crediti già presente nel Bilancio 2002, in applicazione di norme tributarie, avvalendosi del disposto di cui all'art. 2426 c.c., comma 2.

Tra i "crediti verso altri" figurano i crediti per imposte anticipate afferenti differenze fiscali temporanee sorte tra i valori attribuiti secondo i criteri civilistici e i valori attribuiti ai fini fiscali;

- le disponibilità liquide comprendono gli importi depositati sui conti correnti speciali intrattenuti nell'ambito dei rapporti con Coni, Unire ed Erario. Pur essendo tali conti formalmente intestati alla Società, le relative giacenze sono di pertinenza

degli Enti in questione;

- il capitale sociale ha subito un incremento di Euro 3.500.000,00 a seguito del conferimento di apparecchiature elettroniche eseguito dall'azionista Ministero dell'economia e delle finanze in data 5 agosto 2003 e risulta attualmente costituito da n. 28.830 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 1.000;
- le riserve legale e straordinaria sono state incrementate in seguito all'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2002;
- i fondi rischi e oneri comprendono specifici appostamenti a vario titolo:
 - a) per la copertura del rischio relativo al definitivo conteggio dei function point;
 - b) per fronteggiare il rischio connesso a pretese, da parte del consorzio CRIAI, ancora in corso di definizione;
 - c) per coprire le responsabilità della Società per il puntuale adempimento degli affidamenti e per eventuali responsabilità nelle procedure di gara relative all'acquisizione di beni e servizi;
 - d) per la copertura del rischio di potenziali oneri legati al mancato raggiungimento dei livelli di servizio previsti nei Contratti esecutivi;
 - e) per fronteggiare i rischi connessi alla gestione dei Giochi (Totocalcio, Totogol, macchine di intrattenimento, scommesse ippiche e sportive, lotterie);
 - f) per gli oneri connessi al piano di iniziative promosso da

Sogei al fine di agevolare quanto più possibile il rinnovo del mix dei dipendenti;

- g) per gli oneri che verranno sostenuti nel 2004 per gli interventi inerenti alle “iniziative per il riallineamento qualitativo e normativo della Società”, definiti nel Piano delle attività 2003 e finalizzati al recupero di adeguati livelli tecnologici, di sicurezza, di professionalità e managerialità;
 - h) 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;
 - i) per gli oneri connessi alla manutenzione ciclica, da effettuare ad intervalli prefissati pluriennali in aggiunta alla manutenzione ordinaria annualmente eseguita, di determinate tipologie di impianti;
- 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 2003;
 - gli altri debiti comprendono i debiti verso il Coni, l’Unire e l’Erario per le giacenze sui conti correnti speciali intestati alla Società ma di pertinenza degli Enti indicati;
 - l’iscrizione dei ratei e dei risconti è effettuata 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.

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 al 31 dicembre 2003 nonché alla destinazione del relativo utile proposta dagli Amministratori".

IL COLLEGIO SINDACALE

Luigi PACIFICO

Stefano ACANFORA

Ovidio TILESÌ

Per presa visione e concordanza con la relazione del Collegio Sindacale al bilancio societario.

Maura GERVASUTTI

Giuseppe TAMBORRINO



[Handwritten signatures of Luigi Pacifico, Stefano Acanfora, and Ovidio Tilesi]

[Handwritten signatures of Maura Gervasutti and Giuseppe Tamborrino]

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

Allegato 11 E 4

PricewaterhouseCoopers SpA

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE

All'Azionista della
Sogei SpA

1 Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Sogei SpA chiuso al 31 dicembre 2003. 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.

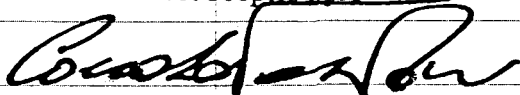
Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 14 aprile 2003.

3 A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Sogei SpA al 31 dicembre 2003 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 Il bilancio al 31 dicembre 2003, include fondi per rischi ed oneri per complessivi Euro 14.287.043. Tali fondi, come indicato in nota integrativa, riguardano passività potenziali connesse a situazioni esistenti ma con esito pendente. Gli Amministratori, sulla base delle loro attuali migliori conoscenze, ritengono tali fondi congrui a coprire i probabili rischi relativi a dette situazioni.

Roma, 15 aprile 2004

PricewaterhouseCoopers SpA

Corrado Testori
(Revisore contabile)

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	31.12.2003		31.12.2002	
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1. Costi di impianto e di ampliamento	131.481		-	
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.052.269		1.091.681	
7. Altre	2.357.342	9.541.092	289.522	1.381.203
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
2. Impianti e macchinario	25.919.797		1.058.084	
3. Attrezzature industriali e commerciali	89.275		51.975	
4. Altri beni	1.669.055	27.678.127	330.679	1.440.738
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
1. Partecipazioni in				
a) imprese controllate	3.788.296		2.435.250	
b) imprese collegate	131.600		131.600	
d) altre imprese	36.322		37.097	
	3.956.218		2.603.947	
2. Crediti				
d) verso altri	1.461.817		1.606.167	
		5.418.035		4.210.114
Totale immobilizzazioni		42.637.254		7.032.055
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I. RIMANENZE				
3. Lavori in corso su ordinazione	8.381.655	8.381.655	6.669.677	6.669.677
II. CREDITI				
1. verso clienti	232.137.227		298.604.967	
2. imprese controllate	120.701		648.488	
3. verso imprese collegate	239.191		653.793	
5. verso altri	17.653.783	250.150.902	5.223.773	305.131.021
III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI				
6. Altri titoli	0	0	302.300	302.300
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1. Depositi bancari e postali	28.842.394		19.534.308	
2. Denaro e valori in cassa	90.547	28.932.941	19.463	19.553.771
Totale attivo circolante		287.465.498		331.656.769
D) RATEI E RISCONTI				
b) ratei ed altri risconti	1.266.138	1.266.138	7.755	7.755
Totale attivo		331.368.890		338.696.579

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO

	31.12.2003		31.12.2002	
A) PATRIMONIO NETTO				
I. Capitale		28.830.000		25.330.000
IV. Riserva legale		3.965.532		2.066.000
VII. Altre riserve		37.206.792		1.115.688
IX. Utile dell'esercizio		23.110.875		37.990.637
		93.113.199		66.502.325
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
2. Per imposte		-	-	-
3. Altri	14.287.043	14.287.043	7.396.666	7.396.666
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				
		24.724.031		23.281.438
D) DEBITI				
3. Debiti verso banche		-	-	-
5. Acconti	48.693.700		117.713.881	
6. Debiti verso i fornitori	78.979.980		56.645.455	
8. Debiti verso imprese controllate	2.252.391		2.583.228	
9. Debiti verso imprese collegate	0		13.933	
11. Debiti tributari	21.993.815		40.469.146	
12. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.716.612		3.401.585	
13. Altri debiti	44.577.969	199.214.467	20.671.661	241.498.889
E) RATEI E RISCONTI				
b) ratei e altri risconti		30.150		17.261
Totale passivo		331.368.890		338.696.579