

SIN SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede In	00185 ROMA (RM) VIA CURTATONE 4/D
Codice Fiscale	08748291005
Numero Rea	RM 1115920
P.I.	08748291005
Capitale Sociale Euro	2352941.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	GESTIONE DATABASE (ATTIVITA' DELLE BANCHE DATI) (631120)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	30.678	71.459
Totale immobilizzazioni immateriali	30.678	71.459
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	30.493.652
2) impianti e macchinario	-	51.622
3) attrezzature industriali e commerciali	1.825	2.564
4) altri beni	151.756	267.535
Totale immobilizzazioni materiali	153.581	30.815.373
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	30.000	100.453
Totale partecipazioni	30.000	100.453
Totale immobilizzazioni finanziarie	30.000	100.453
Totale immobilizzazioni (B)	214.259	30.987.285
C) Attivo circolante		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	28.070.000	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.680.651	11.674.188
Totale crediti verso clienti	15.680.651	11.674.188
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.007.135	1.183.420
Totale crediti verso imprese controllate	1.007.135	1.183.420
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.891.712	41.624.674
Totale crediti verso controllanti	43.891.712	41.624.674
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	659	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	659	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.027.492	2.992.760
esigibili oltre l'esercizio successivo	226.318	226.318
Totale crediti tributari	2.253.810	3.219.078
5-ter) imposte anticipate	1.020.654	279.479
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.748.022	5.221.259
esigibili oltre l'esercizio successivo	353.012	353.012
Totale crediti verso altri	2.101.034	5.574.271
Totale crediti	65.955.655	63.555.110
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	4.409.869	21.016.704
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.409.869	21.016.704
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	5.464.905	9.543.266
2) assegni	11.780	-
3) danaro e valori in cassa	1.874	886
Totale disponibilit� liquide	5.478.559	9.544.152
Totale attivo circolante (C)	103.914.083	94.115.966
D) Ratei e risconti	452.322	988.885
Totale attivo	104.580.664	126.092.136
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.352.941	2.352.941
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	46.994.591	86.994.591
IV - Riserva legale	666.654	666.654
VI - Altre riserve, distintamente Indicate		
Riserva straordinaria	2.231.503	2.231.503
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	9.989
Varie altre riserve	22.075 ⁽¹⁾	12.086
Totale altre riserve	2.253.578	2.253.578
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(905.244)	468.636
Totale patrimonio netto	51.362.520	92.736.400
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.286.617	380.000
Totale fondi per rischi ed oneri	1.286.617	380.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	1.313.681	1.191.246
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.946.751	24.856.939
Totale debiti verso fornitori	35.946.751	24.856.939
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.495	432.864
Totale debiti verso imprese controllate	9.495	432.864
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.033.671	283
esigibili oltre l'esercizio successivo	319.973	272.832
Totale debiti verso controllanti	6.353.644	273.115
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.815.587	1.757.722
Totale debiti tributari	1.815.587	1.757.722
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	298.147	330.714
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	298.147	330.714
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.309.814	3.577.963
Totale altri debiti	5.309.814	3.577.963
Totale debiti	49.733.438	31.229.317
E) Ratei e risconti	884.408	555.173
Totale passivo	104.580.664	126.092.136

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Altre ...	22.075	12.086

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	85.842.827	81.287.135
5) altri ricavi e proventi		
altri	9.993.353	10.050.464
Totale altri ricavi e proventi	9.993.353	10.050.464
Totale valore della produzione	95.836.180	91.337.599
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.573.719	5.739.324
7) per servizi	83.665.206	73.557.684
8) per godimento di beni di terzi	693.117	2.060.321
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.235.645	4.414.132
b) oneri sociali	1.378.376	1.423.271
c) trattamento di fine rapporto	326.327	330.823
e) altri costi	161.786	238.176
Totale costi per il personale	6.102.134	6.406.402
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	59.482	282.033
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	673.050	1.293.130
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.964.702	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	292.269	351.449
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.989.503	1.926.612
12) accantonamenti per rischi	906.617	545.889
14) oneri diversi di gestione	484.135	528.143
Totale costi della produzione	96.414.431	90.764.375
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(578.251)	573.224
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	955.967	262.002
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	281.463	643.332
Totale proventi diversi dai precedenti	281.463	643.332
Totale altri proventi finanziari	1.237.430	905.334
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.168.267	288.012
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.168.267	288.012
17-bis) utili e perdite su cambi	1.271	(11.165)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	70.434	606.157
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	23.459
Totale rivalutazioni	-	23.459
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	17.047
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	65.681
Totale svalutazioni	-	82.728

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(59.269)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(507.817)	1.120.112
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.129.418	744.982
imposte relative a esercizi precedenti	14.454	-
imposte differite e anticipate	(746.445)	(93.506)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	397.427	651.476
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(905.244)	468.636

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(905.244)	468.636
Imposte sul reddito	397.427	651.476
Interessi passivi/(attivi)	(69.163)	(617.322)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.143.921	287.267
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	566.941	790.057
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	330.823
Ammortamenti delle immobilizzazioni	732.532	1.575.163
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	5.270	1.905.986
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	737.802	1.905.986
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.304.743	2.696.043
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(28.070.000)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.006.463)	6.903.725
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	11.089.812	(7.381.541)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	536.563	(513.921)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	329.235	(309.296)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	9.005.726	(1.573.761)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(11.115.127)	(2.874.794)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(9.810.384)	(178.751)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	69.163	617.322
(Imposte sul reddito pagate)	(388.196)	(290.723)
(Utilizzo dei fondi)	1.029.052	167.439
Totale altre rettifiche	710.019	494.038
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(9.100.365)	315.287
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	29.988.742	14.526
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	(18.701)	(74.008)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	(1.073.468)	5.462.245
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	16.606.835	(21.016.704)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	45.503.408	(15.613.941)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(40.468.636)	(651.956)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(40.468.636)	(651.956)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(4.065.593)	(15.950.610)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.543.266	25.493.897

Danaro e valori in cassa	886	865
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.544.152	25.494.762
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.464.905	9.543.266
Assegni	11.780	-
Danaro e valori in cassa	1.874	886
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.478.559	9.544.152

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (905.244) dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 732.532 (di cui Euro 59.482 sulle Immobilizzazioni Immateriali ed Euro 673.050 sulle Immobilizzazioni Materiali), aver accantonato Euro 326.327 al Fondo per Trattamento di fine rapporto di lavoro relativo ai dipendenti dell'azienda, aver accantonato Euro 906.617 a fondi rischi , aver eseguito svalutazioni di immobilizzazioni per 1.964.702 ed aver accantonato Imposte per Euro 397.427 (di cui Euro 731.604 per Ires corrente, Euro (746.445) per imposte anticipate, Euro 397.814 per Irap corrente).

Il risultato negativo è stato pertanto determinato non dalla gestione ordinaria (che è stata positiva per oltre 2 milioni di euro) ma da eventi di natura non ricorrente che hanno determinato la necessità di effettuare ingenti svalutazioni e significativi accantonamenti per tenere conto dei rischi ai quali la società è esposta tenendo conto degli eventi verificatisi alla data di approvazione del presente bilancio.

Non si provvede alla redazione di Bilancio consolidato sulla base di quanto disposto dall'articolo 27, comma 3-bis, e dell'articolo 28, comma 2 lettera a) del Dlgs n° 127/91 in quanto il consolidamento delle società partecipate è irrilevante a rappresentare la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico complessivo.

La Società non ha sedi secondarie.

Attività svolte

La Società ha per oggetto lo svolgimento dei compiti demandati dalla "Agenzia per le erogazioni in agricoltura", in sigla "AGEA", compiti finalizzati alla gestione ed allo sviluppo del "SIAN".

La finalità e gli scopi perseguiti rivestono un interesse pubblico. La società è un organismo di diritto pubblico ed opera, pertanto, nel rispetto della normativa comunitaria in materia, e non svolge attività commerciale o industriale, ma ha finalità di interesse generale.

La società è partecipata al 51% dall'A.G.E.A. - AGENZIA PER LE EROGAZIONI IN AGRICOLTURA.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo consuntivo approvato dall'AGEA – Agenzia per le Erogazioni in Agricoltura – :

ENTRATE 2015	187.090.784
USCITE 2015	167.137.297

Di cui:

PARTITE DI GIRO SU ENTRATE 2015	766.072
PARTITE DI GIRO SU USCITE 2015	1.485.818
AVANZO AMMINISTRAZIONE	18.186.580

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Come noto, l'articolo 1, comma 6-bis del D.L. 51/2015 poi convertito con L. 91/2015 prevede che al fine di garantire l'efficiente ed efficace qualità dei servizi del Sistema informativo agricolo nazionale (SIAN) alla cessazione della partecipazione del socio privato in SIN (19 settembre 2016), AGEA possa provvedere alla gestione e allo sviluppo del SIAN attraverso affidamento a terzi mediante una procedura ad evidenza pubblica, anche avvalendosi di CONSIP S.p.A.

Con pubblicazione del 04 ottobre 2016 in G.U., CONSIP ha indetto la Gara a procedura aperta suddivisa in 4 lotti per il nuovo affidamento dei servizi di sviluppo e gestione del Sistema Informativo Agricolo Nazionale (SIAN), attualmente in corso di espletamento.

Poiché l'articolo 23 comma 7 del D.L. 24 giugno 2016 n.113, poi convertito con L.16/2016, dispone che AGEA provveda alla gestione e allo sviluppo del sistema informativo attraverso SIN sino all'espletamento da parte di CONSIP della procedura ad evidenza pubblica, il Contratto di servizio quadro AGEA-SIN, in scadenza al 19 settembre 2016 anche in forza di giurisprudenza consolidata, è stato oggetto di proroga legale fino al subentro del nuovo fornitore aggiudicatario così come i relativi atti esecutivi connessi.

La lex specialis della gara bandita da AGEA in data 6.3.2006 per la scelta del socio privato della SIN prevedeva che il possesso delle quote da parte dei soci privati terminasse alla scadenza dei nove anni previsti dal contratto sociale.

Contestualmente alla sottoscrizione delle quote di SIN da parte dei Soci privati, avvenuta in data 20 settembre 2007, è stato quindi stipulato il "Contratto di cessione delle quote" il cui schema era allegato sub A.1. al Capitolato d'Oneri.

Così come previsto nel citato schema di contratto, SIN ha selezionato con procedura ed evidenza pubblica un advisor finanziario di rilevanza internazionale cui è stato affidato il compito di determinare, a mezzo di una apposita procedura puntualmente descritta "Contratto di cessione delle quote", il valore delle quote della SIN in possesso dei Soci privati.

Le attività affidate all'advisor si sono completate nel mese di settembre 2016.

Il valore conseguente al prezzo di riacquisto del 49% di SIN comprensivo delle quote di partecipazione in Coanan (60%) e Telaer (51%) e dei contratti in essere con scadenza oltre la data di buy-back, ammonta a circa 46 mln di euro.

Nella seduta del 16 settembre 2016 l'Assemblea degli Azionisti della SIN, constatato che i mezzi patrimoniali della Società risultavano alla data rilevanti in prospettiva dell'approssimarsi della conclusione delle attività della stessa, ha deliberato la distribuzione agli Azionisti della riserva da sovrapprezzo azioni per un importo di Euro 40.000.000, importo che non incide sulla riserva legale regolarmente costituita. Detta riserva è stata quindi distribuita agli Azionisti in misura proporzionale alle rispettive quote di partecipazione al capitale della Società.

A seguito della distribuzione della riserva sovrapprezzo azioni, l'advisor ha quindi proceduto ad una rivalutazione del valore delle quote SIN in possesso dei Soci privati: con atto sottoscritto dai Soci di SIN S.p.A. in data 27 ottobre 2016 a rogito notaio Federico Magliulo, è stato quindi prorogato il termine di efficacia del trasferimento dal Socio privato ad AGEA delle azioni SIN, è stato stabilito il prezzo del trasferimento per ciascuna azione e sono state stabilite le modalità di pagamento.

Il Direttore di AGEA, in qualità di legale rappresentante dell'Agenzia, in relazione alla deliberazione assunta dall'Assemblea degli Azionisti della SIN in data 16 settembre 2016, tenuto conto dell'importo spettante ad AGEA di euro 20,4 mln, ha disposto, con apposite delegazioni di pagamento, che fosse SIN a corrispondere, per conto di AGEA, l'importo spettante ai singoli soci privati in misura proporzionale alle loro rispettive partecipazioni a titolo di anticipazione sul prezzo di riacquisto.

La liquidazione è stata eseguita in tranches tra la fine del 2016 e l'inizio del 2017.

Nel corso dell'esercizio sono proseguite le attività liquidatorie del CO.AN.AN S.c. a .r.l. (posta in liquidazione ex legge 8 novembre 2012 n. 189 con verbale dell'assemblea dei soci del 20 dicembre 2012) e in data 30 novembre 2016 si sono concluse le attività di liquidazione della controllata TELAER S.r.l.

Attività svolte su progetti o parti aggiuntive non ancora formalizzati/e

Reg. UE 1305/2013, PSRN 2014-20120 - Misura 17 Gestione del rischio: Progettazione e attivazione del Sistema Integrato di gestione del rischio - Attività urgenti per l'avvio della sottomisura 17.1 assicurazioni (S_ISM_027_15_GERIS)

A seguito della nota ISMEA del 3 giugno 2015 prot. U/0010184 sono state avviate da SIN, nel regime di anticipata esecuzione, le prestazioni relative alla "Progettazione e attivazione del Sistema integrato di gestione del rischio – Attività urgenti per l'avvio della Sottomisura 17.1 - nell'ambito del Piano Nazionale dello Sviluppo Rurale 2014 – 2020 (Reg. UE 1305/2013)".

Con nota del 23 dicembre 2015 prot. U/0024688 ISMEA - preso atto della coerenza della proposta tecnico-economica relativa alle attività afferenti il Sistema integrato di gestione del rischio trasmessa da SIN in pari data a seguito delle modifiche ed integrazioni richieste da ISMEA stessa – ha comunicato l'intervenuta approvazione da parte della Commissione UE del PSRN 2014-2010 e l'intenzione di procedere alla sottoscrizione del relativo Atto Esecutivo ad esito dell'approvazione del MIPAAF e comunque nei tempi tecnici strettamente necessari.

Lo schema dell'Atto esecutivo, redatto sulla base degli standard utilizzati ai fini della contrattualizzazione delle attività affidate a SIN - fra gli altri - dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali e dall'AGEA, è stato trasmesso ad ISMEA in data 18 marzo 2016 con comunicazione e-mail.

Con successiva nota del 22 marzo 2016, prot. n. 3272, SIN ha trasmesso la rendicontazione delle attività eseguite alla data da luglio a dicembre 2015, per un importo pari ad Euro 844.573,00 (IVA esclusa).

Con nota del 20 febbraio 2017 prot. SIN DG 1812 ha trasmesso ad AGEA il quadro delle attività svolte da SIN, a titolo di anticipata esecuzione, per la costruzione del Sistema integrato di gestione del Rischio suddiviso per competenze tra ISMEA e AGEA in base a quanto disposto, per ISMEA dalla delega dell'Autorità di Gestione del PSRN n. 9377 del 7 maggio 2015 e per AGEA dalla delega dell'Autorità di Gestione del PSRN n. 9372 del 7 maggio 2015 e n. 9618 del 24 aprile 2016.

Si tratta quindi di attività svolte in regime di anticipata esecuzione, la cui puntuale formalizzazione è, al 31.12.2016, in corso di completamento.

Nel bilancio 2016 è stato aggiornato il valore della produzione del progetto in esame in termini di fatture da emettere e da ricevere. Nel seguito un prospetto riassuntivo dei dati di produzione 2016 e dei relativi costi RTI :

Bilancio 2016			
	2015		2016
Valore Produzione	829.619,00	Valore Produzione	223.799,50
Costi RTI	754.993,27	Costi RTI	194.343,34
Costi fornitori terzi (dist)	30.240,00	Costi fornitori terzi (dist)	18.060,00

AGEA – Iniziative nell'ambito del DL n° 136 del 10.12.2013 "Terra dei Fuochi" (S_AGE_077_14 e S_AGE_078_14)

Confermando quanto indicato in Nota integrativa 2015, in data 2 febbraio 2016 sono state trasmesse ad AGEA le fatture proforma n. 1/16 (del 1 febbraio 2016 pari euro 376.933,15 – periodo gennaio/marzo 2014), n. 2/16 (del 1 febbraio 2016 pari euro 186.276,19 – periodo aprile/dicembre 2014) e n. 3/16 (del 1 febbraio 2016 pari euro 49.699,14 – periodo aprile/dicembre 2014).

Si confermano, per l'anno 2016, gli stanziamenti in essere al 2015, trattandosi di attività svolte in regime di anticipata esecuzione, la cui puntuale formalizzazione è al 31.12.2016, in corso di completamento.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con mail del 29 maggio 2017 AGEA ha comunicato a SIN le previsioni effettuate da CONSIP S.p.A. in merito alla aggiudicazione della gara a procedura aperta per il nuovo affidamento dei servizi di sviluppo e gestione del Sistema Informativo Agricolo Nazionale (SIAN), attualmente in corso di espletamento, che prevedono l'aggiudicazione definitiva entro il mese di Gennaio 2018.

Con successiva comunicazione del 8 giugno 2017 prot. n. 48819 AGEA ha quindi comunicato alla Società che la tempistica di aggiudicazione definitiva della gara per la gestione dei servizi SIAN richiede il protrarsi dell'operatività della SIN sino a tutto il 31.12.2017.

Inoltre, una volta perfezionata tale aggiudicazione, AGEA, per come previsto dagli atti contrattuali già sottoscritti, provvederà a stipulare con SIN apposito Atto Esecutivo con il quale saranno disciplinate le attività di subentro del nuovo Fornitore nell'erogazione dei servizi SIAN..

Fino al completamento delle attività di subentro, pertanto, AGEA, così come disposto dall'articolo 23 comma 7 del D.L. 24 giugno 2016 n.113, poi convertito con L.160/2016, continuerà provvederà alla gestione e allo sviluppo del sistema informativo attraverso SIN.

Sulla base della comunicazione AGEA del 8 giugno 2017, in considerazione della essenzialità del servizio svolto, SIN ha proseguito nell'erogazione dei servizi di competenza ed è, alla data di redazione del presente Bilancio, in attesa della loro formalizzazione puntuale.

Tuttavia, dalla ricostruzione degli eventi sin qui descritti emerge che, a fronte di una prospettiva di cessazione della funzione della società in un arco temporale breve, la già richiamata essenzialità del servizio svolto dalla società postula che la stessa debba continuare ad espletare la sua attività a favore delle Amministrazioni del comparto agricolo fino alla realizzazione di tutti gli adempimenti connessi e conseguenti alla aggiudicazione definitiva della gara descritta in precedenza.

In particolare, si ritiene appropriato il presupposto del mantenimento della continuità aziendale in considerazione delle seguenti circostanze:

- la situazione patrimoniale e finanziaria della società , che le consente autonomia gestionale per un periodo superiore ai 12 mesi, anche tenendo conto delle risorse finanziarie derivanti dalla citata operazione di cessione dell'immobile sito in Roma, alla Via Palestro 81 ;
- la tempistica di aggiudicazione della gara , date previsioni del Codice degli Appalti in merito al periodo di c. d. "stand still" successivo all'aggiudicazione stessa, e la complessità delle attività di affiancamento e subentro degli aggiudicatari ;
- il sostegno finanziario del socio di maggioranza (AGEA) almeno per tutto il 2017, così come già comunicato con le note citate in precedenza.

In siffatto contesto si prevede un andamento positivo della gestione 2017 la quale non risentirebbe invece degli effetti negativi gravanti sull'esercizio 2016 descritti nella presente nota.

Infine, si segnala che in data 10 marzo 2017, in esecuzione dell'impegno assunto da SIN con scrittura privata del 17 gennaio 2011, è stato perfezionato l'acquisto dell'intera l'intera quota del 10% detenuta dal Socio CIRIAF in COANAN S.c. a r.l. .

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Le principali novità introdotte dal DLgs 139/2015 hanno richiesto la riclassificazione degli elementi esposti nel Bilancio 2015 ai fini del confronto con i valori esposti nel presente esercizio.

Di seguito la tabella con le poste riclassificate.

VOCI DI BILANCIO 2015 ORIGINARIE		RICLASSIFICAZIONE PER COMPARAZIONE 2016	
CONTO ECONOMICO		CONTO ECONOMICO	
E 20 PROVENTI STRAORDINARI:		A 1 RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	-155.337
- PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI	65.502	A 5 ALTRI RICAVI	-35.261
- VARIE	495.557	B 6 COSTI MAT PRIME SUSS CONS MERCI	218
E 21 ONERI STRAORDINARI:		B 7 COSTI PER SERVIZI	130.858
- MINUSVALENZE ALIENAZIONI	-287.267	B 8 COSTI PER GODIM BENI DI TERZI	43.180
- VARIE	-881.986	B 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	11.324
SALDO	-608.194	C16C PROV FIN TIT ATT CIRC	65.502
		C16D PROV FIN TIT ATT CIRC	-10.251
		C17 ALTRI ONERI FIN	287.267
		SALDO	-608.194

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate, se esistenti, alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, del Codice civile, la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
30.678	71.459	(40.781)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, le concessioni ed i marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	71.459	-	71.459
Valore di bilancio	-	71.459	-	71.459
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(18.701)	-	(18.701)
Ammortamento dell'esercizio	-	59.482	-	59.482
Totale variazioni	-	(40.781)	-	(40.781)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.000.690	14.264.140	533.285	16.798.115
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.000.690	14.233.462	533.285	16.767.437
Valore di bilancio	-	30.678	-	30.678

I diritti brevetti industriali riguardano il Software DSM.

La voce concessioni, licenze e marchi è relativa alla licenze d'uso.

Le "altre" si riferiscono a migliorie su beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

153.581	30.815.373	(30.661.792)
---------	------------	--------------

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3 %
- impianti e macchinari: 20%
- attrezzature: 15 %
- altri beni: 12% e 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	36.475.535	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.981.883)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2015	30.493.652	di cui terreni 7.295.107
Acquisizione dell'esercizio		
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)	(29.991.366)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio	(502.286)	
Saldo al 31/12/2016	0	di cui terreni 0

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	3.846.139

Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.794.517)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	51.622
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	(587)
Ammortamenti dell'esercizio	(51.035)
Saldo al 31/12/2016	0

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	11.641
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(9.077)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	2.564
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(739)
Saldo al 31/12/2016	1.825

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	9.154.013
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(8.886.478)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	267.535
Acquisizione dell'esercizio	3.211

Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(118.990)
Saldo al 31/12/2016	151.756

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	36.475.535	3.846.139	11.641	9.154.013	49.487.328
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.981.883	3.794.517	9.077	8.886.478	18.671.955
Valore di bilancio	30.493.652	51.622	2.564	267.535	30.815.373
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(29.991.366)	-	-	3.211	(29.988.742)
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(587)	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	502.286	51.035	739	118.990	673.050
Totale variazioni	(30.493.652)	(51.622)	(739)	(115.779)	(30.661.792)
Valore di fine esercizio					
Costo	-	3.840.947	11.641	9.155.349	13.007.937
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.840.947	9.816	9.003.593	12.854.356
Valore di bilancio	-	-	1.825	151.756	153.581

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Per l'immobilizzazione materiale rappresentata dal fabbricato di Via Palestro 81 in Roma è stata eseguita una svalutazione di euro 1.921.367 e svalutazioni di euro 5.913 e di euro 37.422 per attrezzature ed impianti coesi e funzionali allo stesso per un totale complessivo di euro 1.964.702

La riduzione di valore è stata effettuata sulla base del prezzo a corpo stabilito nel contratto di compravendita che è stato formalizzato nel mese di Maggio dell'esercizio successivo.

Inoltre per effetto del principio contabile OIC 16, il cespite è stato riclassificato nell'attivo circolante tra le immobilizzazioni destinate alla vendita sin dal giorno in cui l'organo amministrativo ne ha deliberato la cessione. Per effetto dello stesso principio, anche il processo di ammortamento è stato eseguito sino a quella data.

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
30.000	100.453	(70.453)

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate:

- al costo di acquisto o sottoscrizione
- con il metodo del patrimonio netto.

Il metodo del patrimonio netto consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del risultato d'esercizio della partecipata, rettificato, in accordo con quanto prescritto dal principio contabile OIC 17.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	100.453	100.453
Valore di bilancio	100.453	100.453
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	70.453	70.453
Totale variazioni	(70.453)	(70.453)
Valore di fine esercizio		
Costo	30.000	30.000
Valore di bilancio	30.000	30.000

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita 2016	% Poss.	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale
Co.an.an. Scarl in liquid.	Roma	50.000	93.003	-119.694	60%	30.000	
Telaer Srl in liquid	Roma	350.000			51%	0	

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 2 del Codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valori superiori al loro *fair value*.

A seguito della liquidazione definitiva della controllata Telaer avvenuta in data 30/11/2016, la partecipazione nella stessa al 31/12/2016 si è azzerata.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Valore a bilancio o corrispondente credito
Altre partecipazioni	30.000
Totale	30.000

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Come previsto dal Principio Contabile OIC n.16, nelle rimanenze di magazzino sono comprese (in questo caso in via esclusiva) le immobilizzazioni destinate alla vendita.

La valutazione adottata è stata esposta nella presente nota nel paragrafo relativo alle immobilizzazioni materiali.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
28.070.000		28.070.000

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	28.070.000	28.070.000

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata in quanto tutti i crediti commerciali vantati dalla società sono stipulati con scadenza inferiore ai 12 mesi e pertanto non è applicabile il criterio del costo ammortizzato.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
65.955.655	63.555.110	2.400.545

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	11.674.188	4.006.463	15.680.651	15.680.651	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.183.420	(176.285)	1.007.135	1.007.135	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	41.624.674	2.267.038	43.891.712	43.891.712	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	659	659	659	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.219.078	(965.268)	2.253.810	2.027.492	226.318

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	279.479	741.175	1.020.654		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.574.271	(3.473.237)	2.101.034	1.748.022	353.012
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	63.555.110	2.400.545	65.955.655	64.355.671	579.330

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	15.680.651	15.680.651
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	1.007.135	1.007.135
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	43.891.712	43.891.712
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	659	659
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.253.810	2.253.810
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.020.654	1.020.654
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.101.034	2.101.034
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	65.955.655	65.955.655

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015		1.178.084	1.178.084
Utilizzo nell'esercizio		30.726	30.726
Accantonamento esercizio		292.269	292.269
Saldo al 31/12/2016		1.439.627	1.439.627

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.409.869	21.016.704	(16.606.835)

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	21.016.704	(16.606.835)	4.409.869
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	21.016.704	(16.606.835)	4.409.869

Trattasi di fondi assicurativi sottoscritti con primaria compagnia elvetica.

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.478.559	9.544.152	(4.065.593)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	9.543.266	(4.078.361)	5.464.905
Assegni	-	11.780	11.780
Denaro e altri valori in cassa	886	988	1.874
Totale disponibilità liquide	9.544.152	(4.065.593)	5.478.559

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
452.322	988.885	(536.563)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	988.885	(536.563)	452.322
Totale ratei e risconti attivi	988.885	(536.563)	452.322

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	452.322
	452.322

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
51.362.520	92.736.400	(41.373.880)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	2.352.941	-			2.352.941
Riserva da soprapprezzo delle azioni	86.994.591		(40.000.000)		46.994.591
Riserva legale	666.654	-			666.654
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.231.503	-			2.231.503
Riserva per utili su cambi non realizzati	9.989		(9.989)		-
Varie altre riserve	12.086		9.989		22.075
Totale altre riserve	2.253.578	-			2.253.578
Utile (perdita) dell'esercizio	468.636		(1.373.880)	(905.244)	(905.244)
Totale patrimonio netto	92.736.400		(41.373.880)	(905.244)	51.362.520

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre ...	22.075
Totale	22.075

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.352.941	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	46.994.591	A,B,C,D
Riserva legale	666.654	A,B
Altre riserve		

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva straordinaria	2.231.503	A,B,C,D
Varie altre riserve	22.075	
Totale altre riserve	2.253.578	
Totale	52.267.764	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Altre ...	22.075	A,B,C,D
Totale	22.075	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci ; D: per altri vincoli statutari

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	2.352.941	666.654	89.248.169	468.636	92.736.400
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				468.636	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.352.941	666.654	89.248.169	468.636	92.736.400
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(40.000.000)	(1.373.880)	(41.373.880)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(905.244)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.352.941	666.654	49.248.169	(905.244)	51.362.520

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Composizione della voce Riserve statutarie:

	Riserve	Importo	
Riserva straordinaria o facoltativa			2.231.503
Altre riserve			22.075
			2.253.578

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.286.617	380.000	906.617

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	380.000	380.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(906.617)	(906.617)
Totale variazioni	906.617	906.617
Valore di fine esercizio	1.286.617	1.286.617

Fondi per rischi e oneri

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2016, pari ad Euro 1.286.617 è determinata da accantonamenti per cause contestazioni legali (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Più in particolare si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a tali fondi ove il rischio è stato definito certo o probabile e in taluni casi, molto prudentemente, ove è stato definito solo possibile.

Per i dettagli si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.313.681	1.191.246	122.435

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	1.191.246
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(122.435)
Totale variazioni	122.435
Valore di fine esercizio	1.313.681

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Debiti

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata in quanto tutti i debiti commerciali assunti dalla società sono stipulati con scadenza inferiore ai 12 mesi e pertanto non è applicabile il criterio del costo ammortizzato.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
49.733.438	31.229.317	18.504.121

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	24.856.939	11.089.812	35.946.751	35.946.751	-
Debiti verso imprese controllate	432.864	(423.369)	9.495	9.495	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso controllanti	273.115	6.080.529	6.353.644	6.033.671	319.973
Debiti tributari	1.757.722	57.865	1.815.587	1.815.587	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	330.714	(32.567)	298.147	298.147	-
Altri debiti	3.577.963	1.731.851	5.309.814	5.309.814	-
Totale debiti	31.229.317	18.504.121	49.733.438	49.413.465	319.973

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 731.604 e debiti per imposta IRAP pari a Euro 397.814.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	35.946.751	35.946.751
Debiti verso imprese controllate	9.495	9.495
Debiti verso imprese controllanti	6.353.644	6.353.644
Debiti tributari	1.815.587	1.815.587
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	298.147	298.147
Altri debiti	5.309.814	5.309.814
Debiti	49.733.438	49.733.438

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	35.946.751	35.946.751
Debiti verso imprese controllate	9.495	9.495
Debiti verso controllanti	6.353.644	6.353.644
Debiti tributari	1.815.587	1.815.587
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	298.147	298.147
Altri debiti	5.309.814	5.309.814
Totale debiti	49.733.438	49.733.438

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
884.408	555.173	329.235

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	884.408
	884.408

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	555.173	9.502	564.675
Risconti passivi	-	319.733	319.733
Totale ratei e risconti passivi	555.173	329.235	884.408

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
95.836.180	91.337.599	4.498.581

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	85.842.827	81.287.135	4.555.692
Altri ricavi e proventi	9.993.353	10.050.464	(57.111)
	95.836.180	91.337.599	4.498.581

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	85.842.827
Totale	85.842.827

Tra gli altri proventi (e tra gli oneri diversi di gestione) sono iscritti anche gli importi relativi alle penali e alle verifiche di quantità scaturenti dai collaudi interni ed esterni che alla data del bilancio risultano essere certe e definite per come determinate dai verbali redatti dalla Commissione di Collaudo SIN, e recepite dalle relative Determine direttoriali.

Si precisa che le penali non hanno impatto sul Conto Economico in quanto gli stessi importi sono iscritti nei costi di produzione alla voce "costi di produzione per penali" ribaltati sul fronte ricavi.

Di seguito si riporta un elenco per contratto indicante la fase, lo stato di esecuzione e l'importo definitivo.

Collaudi e verifiche di conformità finale conclusi nel 2016 (iniziati nel 2015)

Contratto: S_AGE_003_08_A0803 - AGEA Evoluzione 2008-2011 (rif art. 14)

Fase Collaudo	Stato	Valore Penale (provvisorio da verbale)	Valore Penale (definitivo da Determinazione)
Verifica Piani - Penale (IV sessione)	Periodo 2008-2010 Determinazione n° 136 del 19.12.2016	€ 2.078.488,00	€ 1.659.652 -

Nel mese di gennaio 2012 SIN ha trasmesso al RTI il verbale relativo alla IV Sessione di collaudo Verifica Piani da cui emergeva l'applicazione di penali, nei confronti del RTI Almaviva per un importo pari ad € 2.078.488,00.

Nel mese di marzo 2012 il RTI Almaviva ha presentato le proprie controdeduzioni rispetto alle valutazioni espresse dalla Commissione di Collaudo. Vista l'inconciliabilità delle posizioni, SIN, anche a seguito di apposito parere legale, ha presentato ricorso per accertamento tecnico preventivo presso il Tribunale Civile di Roma. Il RTI Almaviva si è costituito in giudizio e, con ordinanza del 20.12.2015 il Tribunale Civile di Roma ha respinto il ricorso e condannato SIN al pagamento delle spese del procedimento in favore del RTI Almaviva.

Ad esito del predetto giudizio, SIN, ai fini del perfezionamento dell'analisi delle controdeduzioni formulate da RTI, ha nominato, nell'aprile 2016, un nuovo Presidente della Commissione di Collaudo, a seguito della cessazione del rapporto di lavoro del precedente incaricato: contestualmente, ha richiesto al RTI di indicare la ripartizione delle attività oggetto del collaudo fra le aziende componenti l'RTI medesimo.

La Commissione di collaudo nella sua nuova composizione ha quindi completato le proprie attività nel dicembre 2016, procedendo ad una rideterminazione delle penali nella misura di € 1.659.652. Tali esiti, oggetto di apposita Determinazione del Direttore Generale, sono quindi stati formalizzati sia nei confronti del RTI Almaviva che di AGEA.

Con nota del dicembre 2016, il RTI, pur trasmettendo una tabella riepilogativa contenente, così come richiesto da SIN, la ripartizione delle attività oggetto di penale fra le diverse aziende, ha contestato la fondatezza delle pretese avanzate da SIN, e comunicato l'intendimento di tutelare le proprie ragioni nelle sedi competenti.

Per i motivi di cui sopra, nelle riconciliazioni dei saldi al 31 dicembre 2016, gli importi della penale non sono stati recepiti dai soci RTI interessati e gli stessi hanno dichiarato di non accettarne la comminazione.

Quanto sopra - ancorchè SIN abbia nel frattempo provveduto ad operare, nei confronti delle Aziende del RTI, trattenute sui corrispettivi in misura pari alle penali contestate - non può mancare di determinare un'alea di incertezza sull'esito finale dell'intera vicenda. Ciò fermo restando che qualora il RTI, ad esito di un contenzioso che dovesse instaurare con SIN (di cui peraltro ad oggi, trascorsi sei mesi, non si hanno notizie), ottenesse la ripetizione delle somme oggi trattenute a titolo di penali, nulla - sulla base delle previsioni contrattuali in merito - sarebbe comunque dovuto da SIN ad AGEA a tale titolo.

Si segnala infine che l'importo contestato nei confronti della AUSELDA AED Group in a.s., pari ad Euro 1.264.015,68, è stato oggetto di richiesta di insinuazione allo stato passivo.

Con decreto del 23 novembre 2016 il Giudice delegato ha dichiarato l'esecutività dello stato passivo ed ha rigettato l'istanza di ammissione al passivo proposta da SIN.

La Società ha tuttavia proposto opposizione avverso il rigetto dell'istanza, depositando ricorso al Tribunale, ed al riguardo le valutazioni formulate consentono di ritenere possibile l'accoglimento delle richieste della Società.

Contratto: S_AGE_055_11_OPAGA - AGEA OP 2011-2013 e relative proroghe (rif art. 14 e art. 16)

Fase Collaudo	Stato	Valore Penale (provvisorio da verbale)	Valore Penale (definitivo da Determinazione)
Verifica Piani e Macroscadenze - Penale (VIII sessione)	Periodo 2013 e Proroga 1° sem. 2014 Determinazione n° 102 del 29.9.16	€ 258.374,00	€ 244.607,00 -

L'attività si è conclusa nel 2016.

Collaudi e verifiche di conformità finale iniziati e conclusi nel 2016**Contratto: S_AGE_076_14_CONEV - AGEA 2014-2016**

Fase Verifica	Stato	Valore Penale /Rettifica Quantità (provvisorio da verbale)	Valore Penale /Rettifi Quantità (definitivo da Determinazione)
Verifica Piani - Penali (IV sessione)	Periodo Gennaio - Giugno 2015 – Non sono state presentate le controdeduzioni da parte di RTI	€ 1.613,00	€ 1.613,00 -
Verifica Quantità Software (IV sessione)	Periodo Gennaio - Giugno 2015 – Determinazione n° 30720 del 27.9.16 Valore AGEA 289.728,00	€ 517.465,00	€ 273.612,00 -

L'attività di cui sopra relativa alla verifica Piani IV sessione, si è conclusa in assenza di controdeduzioni da parte di RTI.

-

Contratto: S_AGE_076_14_CONEV - AGEA 2014-2016

Fase Verifica	Stato	Valore Penale /Rettifica Quantità (provvisorio da verbale)	Valore Penale /Rettifica Quanti (definitivo da Determinazione)
Verifica SLA - Penali (III sessione)	Periodo Luglio-Dicembre 2015 – Determinazione Agea 30729 del 27.9.16	€ 25.497,00	€ 22.600,00 -
Verifica Piani - Penali (V sessione)	Periodo Luglio-Dicembre 2015 – Determinazione Agea 40926 del 28.10.16	€ 59.451,00	€ 3.321,00 -
Verifica Quantità Software (V sessione)	Periodo Gennaio - Dicembre 2015 – Agricoltura 2.0 Determinazione n° 52775 del 5.12.16 Valore AGEA -53.730,00	€ -47.572,00	€ -50.747,00 -

Collaudi e verifiche di conformità finale iniziati nel 2016 e conclusi nel 2017**Contratto: S_AGE_070_13_EVOLI - AGEA**

Fase Verifica	Stato	Valore Penale /Rettifica Quantità (provvisorio da verbale)	Valore Penale /Rettifica Quanti (definitivo da Determinazione)
Verifica Quantità Software (V sessione)	Periodo Gennaio 2013 Settembre 2016 Determinazione 158 del 12.1.17 Valore Agea 15.880,00	€ 26.745,00	€ 14.997,00

Collaudi e verifiche di conformità finale iniziati e conclusi nel 2017

Contratto: S_AGE_076_14_CONEV - AGEA 2014-2016

Fase Verifica	Stato	Valore Penale /Rettifica Quantità (provvisorio da verbale)	Valore Penale /Rettifica Quantit (definitivo da Determinazione)
Verifica SLA (IV sessione)	Periodo Gennaio-Giugno 2016 – Determinazione Agea 44774 del 24.5.17	€ 53.020,00	€ 46.763,00

Collaudi e verifiche di conformità finale iniziati nel 2017 e in corso di analisi controdeduzioni dell'RTI**Contratto: S_AGE_076_14_CONEV - AGEA 2014-2016**

Fase Verifica	Stato	Valore Penale /Rettifica Quantità (provvisorio da verbale)	Valore Penale /Rettifica Quantit (definitivo da Determinazione)
Verifica Quantità Software (VI sessione)	Periodo Luglio-Dicembre 2015 – Lettera Agea 7418 del 30.1.17	€ 429.875,00	€

In relazione a quanto sopra indicato si evidenzia che nel momento della definizione dell'iter di tali collaudi si potranno generare attività e passività che allo stato attuale possono essere qualificate soltanto possibili.

Non ci sono ulteriori attività in corso da parte del Direttore Esecuzione del Contratto Agea alla data del 30.5.17.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	85.842.827
Totale	85.842.827

Costi della produzione**B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
96.414.431	90.764.375	5.650.056

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.573.719	5.739.324	(4.165.605)
Servizi	83.665.206	73.557.684	10.107.522
Godimento di beni di terzi	693.117	2.060.321	(1.367.204)
Salari e stipendi	4.235.645	4.414.132	(178.487)
Oneri sociali	1.378.376	1.423.271	(44.895)
Trattamento di fine rapporto	326.327	330.823	(4.496)
Altri costi del personale	161.786	238.176	(76.390)
Ammortamento immobilizzazioni Immateriali	59.482	282.033	(222.551)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	673.050	1.293.130	(620.080)

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.964.702		1.964.702
Svalutazioni crediti attivo circolante	292.269	351.449	(59.180)
Accantonamento per rischi	906.617	545.889	360.728
Oneri diversi di gestione	484.135	528.143	(44.008)
	96.414.431	90.764.375	5.650.056

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Nel dettaglio :

COSTI PER MAT PRIME SUSS DI CONS DI MERCI

<i>Voci</i>	<i>Importo</i>
Acquisto mat di consumo	11.295
Acquisto carb	411
Acq minutaglia	1.585
Libri e dispense tecniche	8.496
Acq. beni dest. al riaddebito	1.230.260
Acq . Mat di manutenzione	2.078
Acq.beni e serv. A rimborso	319.594
Tot.	1.573.719

COSTI PER SERVIZI

<i>Voci</i>	<i>Importo</i>
Costi da riaddebitare	1.664.060
Servizi di manutenzione	135.119
Servizi diversi	27.497
Consulenze tecniche	198.091
Servizi di vigilanza	4.205
Assicurazioni	122.746
Viaggio e soggiorno	48.806
Spese telefoniche	38.200
Postali	2.715
Spese e commissioni banc	483.454
Costi di produz pen Agea	1.930.179
Prest servizi aziende Rti	72.191.388
Spese copro	18.126
Personale distaccato	1.984.958
Servizi atti esecutivi	21.874
Servizi di consulenza	608.198
Amministratori e sindaci	118.476
Rimborsi spese	33.713
Altri costi per servizi *(vedasi tabella analitica sotto riportata)	4.033.403
<i>Arrotondamenti unita' di euro</i>	<i>-2</i>
Tot.	83.665.206

• **ALTRI COSTI PER
SERVIZI**

<i>Voci analitiche</i>	<i>Importo</i>
Costi di gestione	1.227
Buoni taxi	9.225
Servizi amministrativi	1.334
Oneri accessori	342.980
Quote associative	4.269
Spese formazione	67.327
Tickets restaurant	86.718
Tickets restaurant da rifatturare	1.685
Costi automezzi aziendali	20
Spese annunci giornali	2.400
Sopravv pass servizi ind	283.965
Sopravv pass servizi ded	2.915.598
Sopravv pass da determine	313.039
Penali passive	3.616
Tot.	4.033.403

Tra le voci piu' rilevanti rileviamo che la voce "Altri costi per servizi" contiene le voci di costo analitiche riportate nella tabella esplicativa di cui sopra . L'importo è rilevante in quanto contiene in massima parte le sopravvenienze passive riclassificate per la loro natura in costi per servizi che avrebbero invece trovato collocazione nella sezione straordinaria del bilancio oggi non piu' vigente.

Le spese e commissioni bancarie sono state determinate dal fatto che l'impresa movimenta una mole rilevante di flussi bancari e dalle spese per lo smobilizzo di asset per far fronte alla liquidazione del socio privato.

I servizi di consulenza sono composti da euro 176.241 per legali , euro 71.673 per fiscali tributari e amministrativi, infine euro 360.284 per altri servizi tecnico-professionali.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

La voce si riferisce alla svalutazione dei cespiti oggetto di cessione descritto al paragrafo relativo.

Oneri diversi di gestione

Nel dettaglio :

<i>Voci</i>	<i>Importo</i>
Oneri vari di gestione	33.386
Imposta di bollo	12.213
Imposta registro e diverse	16.552
Imposte comunali	421.468
Oneri CCIA	516
Tot.	484.135

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

E' stata eseguita la svalutazione sui seguenti crediti:

Contratto	S CFS 008
	S CFS 015
	S CFS 016
	S CFS 032
	S INE 002
	S MIP 002
	S MIP 019
	S MIP 020
	S MIP 024
	S MIP 033
	S MIP 034

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
70.434	606.157	(535.723)

Stante la validità degli investimenti effettuati nel tempo della Società, è comunque garantito un risultato positivo pur in presenza di una variazione significativa determinata dal disinvestimento degli assets finanziari finalizzato a contribuire a generare la liquidità utile a consentire la distribuzione agli Azionisti della riserva da sovrapprezzo azioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi fornitori					1.507	1.507
Altri oneri su operazioni finanziarie					1.166.760	1.166.760
					1.168.267	1.168.267

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	1.168.267
Totale	1.168.267

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su titoli					938.484	938.484
Interessi bancari e postali					125.277	125.277
Altri proventi					173.669	173.669
					1.237.430	1.237.430

Utile e perdite su cambi

Trattasi di proventi realizzati sugli investimenti di natura finanziaria.

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	955.967	262.002	693.965
Proventi diversi dai precedenti	281.463	643.332	(361.869)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.168.267)	(288.012)	(880.255)
Utili (perdite) su cambi	1.271	(11.165)	12.436
	70.434	606.157	(535.723)

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	(59.269)	59.269

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Di titoli iscritti nell'attivo circolante		23.459	(23.459)
		23.459	(23.459)

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Di partecipazioni		17.047	(17.047)
Di titoli iscritti nell'attivo circolante		65.681	(65.681)

Nell'esercizio 2016 non si sono verificate rivalutazioni né svalutazioni di attività finanziarie.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Negli altri ricavi (voce A5 del conto economico) sono confluiti ricavi straordinari determinati dalle penali attive contrattuali verso i fornitori per un importo pari ad euro 1.944.758 (parimenti subite dalla controparte contrattuale il cui importo confluisce nei costi classificati in B7) e ricavi straordinari per euro 30.726 per lo storno di fondi rischi di anni precedenti.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Vale quanto detto al paragrafo precedente relativo ai ricavi in relazione alle penali passive.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

L'ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
397.427	651.476	(254.049)

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	1.129.418	744.982	384.436
IRES	731.604	522.661	208.943
IRAP	397.814	222.321	175.493
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	14.454		14.454
Imposte differite (anticipate)	(746.445)	(93.506)	(652.939)
IRES	(651.746)	(93.506)	(558.240)
IRAP	(94.699)		(94.699)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			

	397.427	651.476	(254.049)
--	---------	---------	-----------

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nei seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(522.271)	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	0
aumento		
Variazioni in	3.604.212	
diminuzione		
Variazioni in	421.564	
Imponibile fiscale	2.660.377	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	731.604	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	14.261.967	
Imponibile	14.261.967	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	687.427
Deduzioni da cuneo	6.008.564	
fiscale		
Imponibile Irap	8.253.403	
IRAP corrente per l'esercizio	397.814	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto, sulla base di apposita elaborazione eseguite dal management aziendale, gli amministratori ritengono esista la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

	Saldo iniziale	Incrementi	Rettifiche	Saldo finale
	279.479	746.445	(5.270)	1.020.654

Crediti per imp anticipate				

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

	IMPORTO	IRES	IRAP
SVAL 2015 PART TELAER	- 17.407	- 4.787	
SVAL 2014 PART TELAER	- 91.000	- 25.025	
perdite titoli gpm non realizzati	- 65.681	- 15.763	
COMP AMM RI 2015	- 2.521	- 693	
PERDITE SU TITOLI NON REALIZZATE	67.800	16.272	
SVAL IMM NI NON REALIZZATE palazzo	1.921.366	461.128	92.610
F.DO RISCHI CAUSE LEGALI 2015 + 50K	50.000	12.000	
STORNO PARZIALE FONDO PILPE	- 30.726	- 7.374	
F.DO RISCHI CAUSE LEGALI 2016	150.000	36.000	
SVAL. IMM NI NON REAL imp spec 16	37.422	8.981	1.804
SVAL. IMM NI NON REAL imp generici	5.914	1.419	285
RISCHI CAUSE LEGALI 2016 incremento	706.617	169.588	
TOTALI 2016	2.731.784	651.746	94.699

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

	Anno 2016	Anno 2015	Differenze 2016 -2015
Dirigenti totali	9	10	-1
Dipendenti	7	8	-1
Distaccati	2	2	0
Quadri totali	32	39	-7
Dipendenti	19	20	-1
Distaccati	13	19	-6
Impiegati totali	59	65	-6
Dipendenti	52	55	-3
Distaccati	7	10	-3
Operai totali	0	0	0
Dipendenti	0	0	0
Distaccati	0	0	0
Totale personale	100	114	-14
Dipendenti	78	83	-5
Distaccati	22	31	-9
Totale altre risorse	0	2	-2
Interinali	2	2	-2
LAP	0	0	0
Totale generale risorse	100	116	-16

Il Contratto Nazionale di lavoro applicato è quello del settore commercio.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Amministratori	Sindaci
Compensi	40.000	80.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	14.582

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	4.705.882	1
Totale	4.705.882	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	(905.244)
A nuovo	Euro (905.244)	

Si propone altresì la copertura di tale risultato con le riserve di patrimonio disponibili.

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

In merito all'informativa di cui al comma 3, punto 2 dell'articolo 2428 e del comma 1, punto 22-bis dell'articolo 2427 del Codice Civile riguardante i rapporti con le parti correlate, fra le quali si intendono incluse le imprese controllanti e quelle sottoposte al controllo di queste ultime, le imprese controllate e collegate, si precisa quanto segue:

Rapporti con la controllante AGEA e con i soci di minoranza appartenenti alla RTI

Almaviva

Sin, nella sua qualità di ente strumentale di AGEA, svolge le proprie attività nell'ambito di Atti Esecutivi della Convenzione Quadro AGEA-SIN del 30.1.2006: a tali Atti Esecutivi sono correlati corrispondenti contratti con il quali Sin affida le attività operative ai propri Soci privati. I rapporti con AGEA e Soci privati sono quindi sia di natura societaria che contrattuale

Rapporti con le controllate.

Al 31.12.2016 la società è detentrica di partecipazioni di controllo nelle società Telaer Srl in liquidazione e in Co.An.An. Scarl in liquidazione con le quali i rapporti con le stesse sono di natura sia societaria (in quanto controllate) che contrattuale.

Rapporti con Agecontrol la società è controllata al 100% da AGEA

Si fornisce di seguito il dettaglio dei valori patrimoniali ed economici al 31 dicembre 2016 derivanti dai rapporti in essere con le parti correlate:

	crediti	debiti	ricavi	costi
SOCIETA'	CREDITI	DEBITI	RICAVI	COSTI
AGEA	44.354.837,37	6.353.361,28	77.441.651,91	2.763.205,19
AGECONTROL	658,48	-	1.150,51	
AGRICONSULTING	133.188,59	2.847.666,44	48.229,34	4.166.303,51
AGRIFUTURO	11.539,87	209.244,12	13.798,47	1.108.253,71
ALMAVIVA	829.519,58	13.493.980,86	326.939,69	28.601.313,15
AUSELDA	210.621,15	390.848,92	66.768,20	11.758,04
CO.AN.AN.	1.206.899,78	9.494,87		37.548,09
COOPROGETTI	155.002,08	1.611.578,43	53.936,58	3.981.601,61
GREEN AUS	84.708,64	5.855.991,42	151.954,26	12.412.885,82
IBM ITALIA SPA	58.495,37	2.318.618,27	38.959,94	6.624.035,08
SOFITER SPA	198.800,43	2.041.055,74	158.786,44	4.659.414,08
SOFITER TECH	13.164,82	1.543.291,31	13.164,82	1.563.789,40
TELESPAZIO	276.802,71	8.100.051,22	108.859,84	12.410.343,65
TOTALE	47.534.238,87	44.775.182,88	78.424.200,00	78.340.451,33

Per quanto riguarda i soci di minoranza appartenenti alla RTI Almaviva nel corso dell'esercizio sono continuate le attività dirette alla riconciliazione delle differenze emerse nelle attività di riconciliazione svolte nel precedente esercizio al fine del riallineamento contabile con le controparti. A tal proposito si precisa che le differenze emerse durante la riconciliazione contabile riguardanti prevalentemente la problematica dell'energia elettrica del CED di via Palestro sono state ad oggi risolte. Permangono alcune residuali differenze di importo non significativo ancora da definire con le controparti.

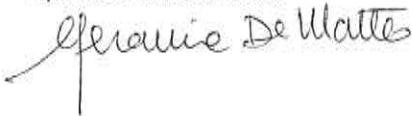
Per quanto riguarda il socio di maggioranza AGEA nel corso dell'esercizio sono continuate le attività dirette alla riconciliazione delle differenze emerse nelle attività di riconciliazione svolte nel precedente esercizio addivenendo ad un sostanziale allineamento delle partite contabili.

A quanto sopra fanno eccezione le partite contabili riguardanti la penale di cui alla determina SIN relativa alla 4° sessione di collaudo n. 136 del 19.12.2016 per euro 1.659.652 le cui problematiche sono esposte nel paragrafo "Valore della produzione" .

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Speranzina De Matteo



La sottoscritta Speranzina De Matteo, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

