

INPS GESTIONE IMMOBILIARE I.G.E.I. SPA IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	00193 ROMA (RM) VIA CRESCENZIO N. 17/A
Codice Fiscale	04249911001
Numero Rea	RM 751318
P.I.	04249911001
Capitale Sociale Euro	7746750.00
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	INPS ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA SOCIALE
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	5.422.797	5.422.797
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	5.422.797	5.422.797
B) Immobilizzazioni		
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.040	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.040
Totale crediti verso altri	1.040	1.040
Totale crediti	1.040	1.040
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.040	1.040
Totale immobilizzazioni (B)	1.040	1.040
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.112.910	11.249.583
Totale crediti verso controllanti	1.112.910	11.249.583
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	746.762	803.139
Totale crediti tributari	746.762	803.139
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.586	29.680
Totale crediti verso altri	28.586	29.680
Totale crediti	1.888.258	12.082.402
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.294.027	5.030.102
3) danaro e valori in cassa	4.653	2.972
Totale disponibilità liquide	4.298.680	5.033.074
Totale attivo circolante (C)	6.186.938	17.115.476
D) Ratei e risconti	3.156	1.594
Totale attivo	11.613.931	22.540.907
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.746.750	7.746.750
IV - Riserva legale	131.290	118.725
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(2.302.772) ⁽¹⁾	(2)
Totale altre riserve	(2.302.772)	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.096.622	857.894
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.228.500)	251.292
Totale patrimonio netto	4.443.390	8.974.659
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.000.000	-
4) altri	3.607.000	24.229

Totale fondi per rischi ed oneri	4.607.000	24.229
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	429.708	391.159
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	346.432	322.576
Totale debiti verso fornitori	346.432	322.576
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.567.529	12.466.370
Totale debiti verso controllanti	1.567.529	12.466.370
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.330	85.629
Totale debiti tributari	68.330	85.629
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.734	50.429
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.734	50.429
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.808	225.856
Totale altri debiti	92.808	225.856
Totale debiti	2.133.833	13.150.860
Totale passivo	11.613.931	22.540.907

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva per conversione EURO	(2)	(2)
Rettifiche da Liquidazione	(2.302.770)	

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.385.438	2.428.416
5) altri ricavi e proventi		
altri	683.124	856.775
Totale altri ricavi e proventi	683.124	856.775
Totale valore della produzione	3.068.562	3.285.191
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.319	3.050
7) per servizi	1.993.772	1.814.453
8) per godimento di beni di terzi	98.955	129.244
9) per il personale		
a) salari e stipendi	558.433	628.084
b) oneri sociali	179.726	194.723
c) trattamento di fine rapporto	47.020	46.997
e) altri costi	55.088	48.998
Totale costi per il personale	840.267	918.802
12) accantonamenti per rischi	2.000.000	-
13) altri accantonamenti	280.000	-
14) oneri diversi di gestione	46.760	54.955
Totale costi della produzione	5.263.073	2.920.504
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.194.511)	364.687
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	245	468
Totale proventi diversi dai precedenti	245	468
Totale altri proventi finanziari	245	468
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	245	468
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(2.194.266)	365.155
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.234	113.863
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	34.234	113.863
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.228.500)	251.292

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.228.500)	251.292
Imposte sul reddito	34.234	113.863
Interessi passivi/(attivi)	(245)	(468)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(2.194.511)	364.687
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.327.022	46.997
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.371)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.325.651	46.997
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	131.140	411.684
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	23.856	(191.307)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.562)	3.447
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	(6.268)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(829.440)	(495.687)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(807.146)	(689.815)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(676.006)	(278.131)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	245	468
(Imposte sul reddito pagate)	(51.533)	(63.295)
(Utilizzo dei fondi)	(7.100)	(96.629)
Totale altre rettifiche	(58.388)	(159.456)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(734.394)	(437.587)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(234.767)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	(234.767)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(734.394)	(672.355)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.030.102	5.702.939
Danaro e valori in cassa	2.972	2.491
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.033.074	5.705.430
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.294.027	5.030.102
Danaro e valori in cassa	4.653	2.972
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.298.680	5.033.074

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (2.228.500), tale perdita è stata determinata esclusivamente dalla rilevazione prudenziale di fondi rischi e altri fondi per il complessivo valore di euro 2.280.000. E' importante evidenziare che la gestione ordinaria della società, depurata da tali accantonamenti, è stata positiva in quanto ha generato un utile pari ad euro 51.500.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Rilevata l'opportunità di perseguire la conclusione del procedimento di liquidazione entro il termine del 30 aprile 2018, anche attraverso la semplificazione delle modalità di funzionamento del Collegio dei Liquidatori, con all'Assemblea Straordinaria del 25 ottobre 2017 sono stati nominati quali liquidatori, con efficacia dal 6/9/2017, il Presidente Dott. Massimo Varazzani e dei componenti Dott. Maurizio Manente e Dott.ssa Simonetta Pasqua, designati con determinazione presidenziale dell'INPS n. 140/2017, ad integrazioni degli altri due membri, Ing. Giovanni Battista Guglielmi e l'Avv. Giancarlo Nunè.

Il nuovo collegio dei liquidatori in data 15 novembre 2017 ha approvato la stima dei fondi e spese della liquidazione nell'importo di euro 2.327.000.

In data 13 dicembre 2017 il collegio dei liquidatori ha approvato il piano analitico della liquidazione al fine di stabilire i tempi e le modalità della liquidazione, successivamente in data 18 gennaio 2018 l'Assemblea dei soci ha approvato il piano di liquidazione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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.

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 alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta 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.

Si ricorda che fa parte della nota integrativa il Rendiconto Finanziario della gestione degli immobili relativo all'esercizio 2017 e si precisa che lo stesso sarà oggetto di apposito atto amministrativo di approvazione da parte dell'INPS.

Criteri di valutazione

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

La Vostra società è in liquidazione a far data dal 31 dicembre 1996 in base all'art. 14 del Decreto Legislativo n. 104 del 16 febbraio 1996.

In considerazione della liquidazione, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della liquidazione dell'attività e quindi come conseguenza dell'abbandono della prospettiva della continuità e trasformazione del capitale investito da strumento per la realizzazione dello scopo a coacervo dei beni destinati al realizzo diretto per il pagamento delle passività. Per tale motivo si è derogato al criterio

della continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo, essendo variata la situazione aziendale, al fine di fornire quindi una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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 tenendo conto della prospettiva della liquidazione.

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).

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.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono esplicitati nelle sezioni seguenti.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

L'importo di € 5.422.797 rappresenta le quote residue di capitale sociale sottoscritto ma non ancora versate dai soci. Non ha subito variazioni rispetto allo scorso esercizio.

E' importante sottolineare che l'importo dei crediti verso soci per versamenti dovuti di € 5.422.797, risulta essere superiore rispetto al patrimonio netto al 31/12/2017, pari invece ad € 4.443.390. Tale situazione di squilibrio comporterà molto probabilmente il richiamo dei decimi nella misura che l'organo di liquidazione riterrà opportuna.

Per opportuna conoscenza si ricorda che il socio GE.FI. è in liquidazione coatta amministrativa e il socio SOVIGEST è in liquidazione dal 2015 e dal bilancio 2015 (ultimo depositato al registro imprese) presenta un patrimonio netto negativo per circa 4,8 milioni.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata 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.

Il valore residuo esprime prudenzialmente il possibile valore di realizzo dell'immobilizzazione.

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	200.776
Ammortamenti esercizi precedenti	(200.776)
Saldo al 31/12/2016	
Saldo al 31/12/2017	

La voce degli Altri Beni sono suddivise in:

Mobili e attrezzature

Ammontano a zero, perché totalmente ammortizzati. Non ci sono stati incrementi nell'anno.

Il loro costo storico è pari a 107.366 che corrisponde anche al relativo fondo ammortamento.

Autovetture

La consistenza al 31.12.2017 è pari a zero tenuto conto che il valore storico (16.538) e' pari al fondo di ammortamento (16.538). Non ci sono stati incrementi nell'anno.

Macchine elettroniche

Presentano una consistenza pari a zero, considerato che il valore storico (76.869) e' pari al fondo di ammortamento (76.869). Non ci sono stati incrementi nell'anno.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	200.776	200.776
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	200.776	200.776
Valore di fine esercizio		
Costo	200.776	200.776
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	200.776	200.776

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Le immobilizzazioni finanziarie sono crediti immobilizzati (depositi cauzionali) e sono iscritti al valore nominale il quale rappresenta anche il prudentiale valore di realizzo.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2016	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2017
Altri	1.040						1.040
Totale	1.040						1.040

Trattasi di depositi cauzionali.

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 iscritti crediti immobilizzati per un valore superiore al loro fair value.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.040	1.040
Totale	1.040	1.040

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	1.040

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	1.040
Totale	1.040

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Sono esposti al valore di presunto realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, inoltre l'applicazione del processo di attualizzazione non è stato effettuato in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.888.258	12.082.402	(10.194.144)

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
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	11.249.583	(10.136.673)	1.112.910	1.112.910
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	803.139	(56.377)	746.762	746.762
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	29.680	(1.094)	28.586	28.586
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.082.402	(10.194.144)	1.888.258	1.888.258

I crediti verso imprese controllanti ricomprendono i crediti per fatture da emettere in relazione ai compensi maturati dall'IGEI nei confronti dell'INPS e non ancora incassati e le spese legali non recuperate nel corso dell'esercizio e dei rimborsi per spese sostenute per consulenze tecniche.

A differenza del precedente esercizio si è ritenuto, al fine di fornire una migliore rappresentazione delle poste di credito di esclusiva competenza IGEI, di non indicare nel Bilancio tra i crediti, le spese sostenute in nome e per conto dell'INPS che si generano dalla gestione, tramite convenzione, del patrimonio immobiliare dell'INPS ad uso locativo.

Crediti v/impresa controllante

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Crediti v/controlante per fatture da emettere per spese sostenute per conto INPS	589.280	465.366
Crediti v/controlante per fatture da incassare	523.630	0
Crediti v/controlante per spese sostenute in nome e per conto dell'INPS	0	10.784.217
Totale	1.112.910	11.249.583

Come già detto si è ritenuto, al fine di fornire una migliore rappresentazione delle poste di credito di esclusiva competenza IGEI, di non indicare nel Bilancio tra i crediti le spese sostenute in nome e per conto dell'INPS che si generano dalla gestione del patrimonio immobiliare dell'INPS ad uso locativo. Tale voce nel precedente esercizio ammontava ad euro 10.784.217.

I crediti v/controlante per fatture da emettere per spese sostenute per conto dell'Inps sono così suddivisi :

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Fatture da emettere per recupero prestazioni tecniche per conto gestione	192.794	119.952
Fatture da emettere per recupero spese legali	396.486	345.413

Totale	589.280	465.365
---------------	----------------	----------------

I crediti per prestazioni tecniche per conto gestione si riferiscono a tutte le prestazioni forniteci dai professionisti ai fini della gestione del patrimonio che, poiché eseguite per conto INPS, vengono ad esso riaddebitate. Trovano contropartita nella voce "altri ricavi e proventi".

I crediti per fatture da emettere per recupero spese legali si riferiscono a tutte le spese sostenute per l'attività giudiziale instaurata per il recupero delle morosità, addebitate all'INPS al netto di recuperi intervenuti nell'anno.

Crediti tributari

Ammontano a euro 746.762 e sono così composti:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Credito v/erario per IVA	725.923	789.943
Crediti IRAP e IRES	13.730	0
Crediti v/erario per istanze di rimborso	7.109	7.109
Crediti v/erario per ritenute	0	6.087
Totale	746.762	803.139

L'elevata consistenza del credito Iva deriva dalla fatturazione nei confronti dell'istituto per la quale è previsto il regime dello split payment che non consente più la compensazione dell'iva acquisti.

Crediti vs/altri

Ammontano a € 28.587 contro € 29.680 del precedente esercizio e sono così composti:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Crediti v/Gest. Fondo Buon. Lav.	14.000	14.000
Altri crediti	11.230	11.138
Crediti v/affrancatrice	3.357	4.542
Totale	28.587	29.680

I crediti verso il Fondo Buonuscita per i lavoratori delle poste sono relativi all'incarico, affidato alla IGEEI, per la gestione dei complessi residenziali di Pesaro e Messina, di cui sono comproprietari l'Inps e il Fondo Buonuscita.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.112.910	1.112.910
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	746.762	746.762
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.586	28.586
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.888.258	1.888.258

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.298.680	5.033.074	(734.394)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.030.102	(736.075)	4.294.027
Denaro e altri valori in cassa	2.972	1.681	4.653
Totale disponibilità liquide	5.033.074	(734.394)	4.298.680

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

I depositi bancari sono così ripartiti:

- € 138.529 relativi ai conti correnti nei quali affluiscono gli incassi e i pagamenti effettuati per conto dell'INPS e gestiti per conto di questo ultimo. Essi non rappresentano una vera e propria disponibilità liquida dell'IGEI in quanto trattasi di somme di esclusiva competenza INPS, tale posta contabile dell'attivo ha una corrispondente contropartita del passivo indicata nei debiti verso la controllante, che la annulla completamente.
- € 1.039.903 relativi ai depositi cauzionali costituiti dagli inquilini sui rinnovi contrattuali effettuati a partire dal 2001, a seguito dell'accordo stipulato nel febbraio 2000 tra sindacati degli inquilini ed enti previdenziali in base all'art. 2 comma 3, Legge n.431 del 9/12/1998. Essi non rappresentano una vera e propria disponibilità liquida dell'IGEI in quanto trattasi di somme di esclusiva competenza INPS, tale posta contabile dell'attivo ha una corrispondente contropartita del passivo indicata nei debiti verso la controllante, che la annulla completamente.
- € 3.115.595 sul conto corrente operativo della società.

La cassa è così ripartita:

- € 3.476 relativi alle casse presenti in diversi sedi, in cui affluiscono gli incassi in contanti ricevuti per conto dell'INPS e gestiti per conto di questo ultimo. Essi non rappresentano una vera e propria disponibilità liquida dell'IGEI in quanto trattasi di somme di esclusiva competenza INPS, tale posta contabile dell'attivo ha una corrispondente contropartita del passivo indicata nei debiti verso la controllante, che la annulla completamente.
- € 1.177 nelle casse effettive della società.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.156	1.594	1.562

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.594	1.562	3.156
Totale ratei e risconti attivi	1.594	1.562	3.156

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

Descrizione	Importo
Ratei assicurazione	2.700
Ratei assicurazione auto	456
	3.156

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.443.390	8.974.659	(4.531.269)

E' importante evidenziare che il patrimonio netto al 31/12/2017, è pari nominalmente ad € 4.443.390, ma che tenuto conto dell'importo dei crediti verso soci per versamenti dovuti di € 5.422.797, risulta presentare nella sostanza un saldo negativo di € 979.407. Tale situazione di squilibrio comporterà molto probabilmente il richiamo dei decimi nella misura che l'organo di liquidazione riterrà opportuna.

In ordine alle singole voci che lo compongono il patrimonio netto, si precisa quanto segue:

- Capitale sociale: è invariato a € 7.746.750.

E' costituito da n. 15.000 azioni ordinarie del valore nominale di € 516,45 cadauna, di cui n. 7.650 di categoria "A", intestate all'Inps e non suscettibili di trasferimento e n. 7.350 di categoria "B".

Si rammenta che il capitale è stato versato per i 3/10.

Si propone di seguito in percentuale la compagine sociale della società al 31.12.2017:

Società	%
INPS	51
VIANINI LAVORI	9,6
SOVIGEST	9,6
GE.FI	9,6
CMC	9,6
PRELIOS	9,6
BNL	1
TOTALE	100

Non esistono azioni di godimento e non sono stati emessi nell'esercizio prestiti obbligazionari.

- Riserva Legale: pari a € 131.290.

- Rettifiche da liquidazione societaria, tale posta negativa del patrimonio netto, accoglie l'adeguamento del Fondo spese per oneri della liquidazione a quanto deliberato dal collegio dei liquidatori del 15.11.2017. Alla chiusura dell'esercizio è pari ad € - 2.302.770.

- Riserva da arr.to unita' di euro: € - 2, e' costituita dalle differenze per arrotondamento dei saldi di bilancio al 01.01.2002. (Passaggio da lire a euro).

- Perdita d'esercizio € 2.228.500.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	7.746.750	-	-	-		7.746.750
Riserva legale	118.725	12.565	-	-		131.290
Altre riserve						
Varie altre riserve	(2)	-	(2.302.770)	-		(2.302.772)
Totale altre riserve	(2)	-	(2.302.770)	-		(2.302.772)
Utili (perdite) portati a nuovo	857.894	238.728	-	-		1.096.622
Utile (perdita) dell'esercizio	251.292	-	(2.228.500)	251.292	(2.228.500)	(2.228.500)
Totale patrimonio netto	8.974.659	251.293	(4.531.270)	251.292	(2.228.500)	4.443.390

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva per conversione EURO	(2)
Rettifiche da Liquidazione	(2.302.770)
Totale	(2.302.772)

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	Quota disponibile
Capitale	7.746.750	B	7.746.750
Riserva legale	131.290	A,B	131.290
Altre riserve			
Varie altre riserve	(2.302.772)		-
Totale altre riserve	(2.302.772)		-
Utili portati a nuovo	1.096.622	A,B,C,D	1.096.622
Totale	6.671.890		8.974.662
Quota non distribuibile			8.974.662

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
Riserva per conversione EURO	(2)
Rettifiche da liquidazione	(2.302.770)
Totale	(2.302.772)

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	7.746.750	118.236	848.560	9.823	8.723.369
- altre destinazioni		489	9.332		9.821
- Incrementi				251.292	251.292
- Decrementi				9.823	9.823
Risultato dell'esercizio precedente				251.292	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	7.746.750	118.725	857.892	251.292	8.974.659
- altre destinazioni		12.565	238.728		251.293
- Incrementi			(2.302.770)	(2.228.500)	(4.531.270)
- Decrementi				251.292	251.292
Risultato dell'esercizio corrente				(2.228.500)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	7.746.750	131.290	(1.206.150)	(2.228.500)	4.443.390

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.607.000	24.229	4.582.771

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	24.229	24.229
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	1.000.000	3.582.771	4.582.771
Totale variazioni	1.000.000	3.582.771	4.582.771
Valore di fine esercizio	1.000.000	3.607.000	4.607.000

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo imposte, anche differite

Ammonta a € 1.000.000, si è ritenuto prudenzialmente di appostare tra i "fondi imposte", un fondo rischi di natura tributaria che a seguito di approfondimenti è stato stimato pari ad euro 1.000.000. Nonostante si ritiene che la società abbia correttamente operato, si è ritenuto prudenzialmente di appostare il rischio che si avrebbe se, in caso di accertamento, il fisco non riconoscesse come corrette le operazioni di ribaltamento di alcuni costi.

Altri fondi

Ammontano a euro 3.607.000, in particolare con determina dei Liquidatori del 15 novembre 2017 è stato stimato il Fondo per spese della liquidazione in euro 2.327.000, e pertanto è stato adeguato il precedente fondo che ammontava ad euro 24.229.

Prudenzialmente è stato previsto un accantonamento di euro 280.000 per oneri connessi che potrebbero rinvenire nel caso in cui si verificasse il rischio tributario di cui si è detto in precedenza.

Infine è stato previsto prudenzialmente un accantonamento di euro 1.000.000 a seguito della richiesta pervenuta dal socio Vianini Lavori, per presunti compensi arretrati relativi al periodo 2004-2007. Tale accantonamento ricomprende anche eventuali spese ed oneri accessori.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
429.708	391.159	38.549

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	391.159
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	47.020
Utilizzo nell'esercizio	7.100
Altre variazioni	(1.371)
Totale variazioni	38.549
Valore di fine esercizio	429.708

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.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.133.833	13.150.860	(11.017.027)

Sono iscritti al valore nominale che rappresenta il presunto valore di estinzione.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, l'applicazione del processo di attualizzazione non è stato effettuato in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Nella voce Debiti vs. controllante, a differenza del precedente esercizio si è ritenuto, al fine di fornire una migliore rappresentazione delle poste di debito di esclusiva competenza IGEL, di non indicare nei debiti i flussi annuali degli incassi ricevuti in nome e per conto dell'INPS che si generano dalla gestione del patrimonio immobiliare dell'INPS ad uso locativo.

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
Debiti verso fornitori	322.576	23.856	346.432	346.432
Debiti verso controllanti	12.466.370	(10.898.841)	1.567.529	1.567.529
Debiti tributari	85.629	(17.299)	68.330	68.330
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.429	8.305	58.734	58.734
Altri debiti	225.856	(133.048)	92.808	92.808
Totale debiti	13.150.860	(11.017.027)	2.133.833	2.133.833

Tra i debiti v/ fornitori sono compresi € 194.786 di debiti v/azionisti privati e società' a quest'ultime collegate, sorti in virtù dei contratti di servizio stipulati tra l'IGEL e quest'ultime.

Tali debiti sono così suddivisi:

Fornitore	Debito verso fornitori	Fatture da ricevere	Note credito da ricevere	TOTALE
CMC	102.761	-	8.937	93.824
PRELIOS	43.891	-	7.465	36.426
GEST.INTEGR.	37.325	16.446	10.628	43.143
SOVIGEST	-	29.426	8.033	21.393
TOTALE	183.977	45.872	35.063	194.786

La voce Debiti vs. imprese controllate è così composta:

- € 138.529 rappresenta la contropartita della voce indicata tra le disponibilità liquide ed è inerente ai conti correnti nei quali affluiscono gli incassi e i pagamenti effettuati per conto dell'INPS e gestiti per conto di questo ultimo;
- € 1.039.903 rappresenta la contropartita della voce indicata tra le disponibilità liquide ed è relativa ai depositi cauzionali costituiti dagli inquilini sui rinnovi contrattuali effettuati a partire dal 2001, a seguito dell'accordo stipulato nel febbraio 2000 tra sindacati degli inquilini ed enti previdenziali in base all'art.2 comma 3, Legge n.431 del 9/12/1998;
- € 3.476 rappresenta la contropartita della voce indicata tra le disponibilità liquide ed è inerente alle diverse casse presenti in cui affluiscono gli incassi in contanti per conto dell'INPS e gestiti per conto di questo ultimo;
- € 385.621 Debito verso l'INPS per somme da girocontare sul conto c/c 17290 (giroconto effettuato nei primi giorni del 2018).

Come già detto, al fine di fornire una migliore rappresentazione delle poste di debito di esclusiva competenza IGEL, si è ritenuto di non indicare nel Bilancio tra i debiti i flussi per incassi ricevuti in nome e per conto dell'INPS che si generano dalla gestione tramite convenzione del patrimonio immobiliare dell'INPS ad uso locativo. Da tale diversa rappresentazione deriva la principale variazione con il dato dell'esercizio precedente.

Si precisa che tra gli "altri debiti" sono compresi i debiti verso il personale dipendente per ferie non godute di € 55.897 e i debiti per 14ma e premi ,pari a euro 32.930. Tale dato è stato oggetto di riclassificazione nella presente voce, visto che nel precedente esercizio era stato contabilizzato nei ratei passivi. Ai fini di una migliore comparabilità dei bilanci la stessa riclassificazione è stata effettuata anche per l'esercizio 2016.

Si precisa che il debito verso INPS, a fronte dei depositi cauzionali versati dagli inquilini a garanzia dei contratti di locazione, è stato riclassificato rispetto al precedente esercizio dalla voce "Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo" alla voce "Debiti vs. imprese controllanti esigibili entro l'esercizio successivo". Ai fini di una migliore comparabilità dei bilanci la stessa riclassificazione è stata effettuata anche per l'esercizio 2016.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	346.432	346.432
Debiti verso imprese controllanti	1.567.529	1.567.529
Debiti tributari	68.330	68.330
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.734	58.734
Altri debiti	92.808	92.808
Debiti	2.133.833	2.133.833

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono 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	346.432	346.432
Debiti verso controllanti	1.567.529	1.567.529
Debiti tributari	68.330	68.330
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.734	58.734
Altri debiti	92.808	92.808
Totale debiti	2.133.833	2.133.833

Ratei e risconti passivi

Al fine di una migliore lettura si è proceduto ad una riclassificazione dei ratei inerenti gli oneri differiti del personale i quali sono stati indicati nella voce altri debiti. Ai fini di una migliore comparabilità dei bilanci la stessa riclassificazione è stata effettuata anche per l'esercizio 2016.

Ratei e risconti

Non sono presenti alla chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.068.562	3.285.191	(216.629)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.385.438	2.428.416	(42.978)
Altri ricavi e proventi	683.124	856.775	(173.651)
Totale	3.068.562	3.285.191	(216.629)

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	2.385.438
Totale	2.385.438

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.385.438
Totale	2.385.438

I ricavi delle vendite e delle prestazioni, rappresentano il compenso riconosciuto dall'Inps per l'attività svolta. Ammontano a € 2.385.438 e rispetto allo scorso esercizio subiscono una diminuzione pari a euro 42.978. Tale variazione nasce dalla rideterminazione del compenso per effetto della variazione del numero degli immobili gestiti per l'INPS.

Gli altri ricavi ammontano a € 683.124, suddivisi come segue:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Ricavi Gest. Fondo Buon. Poste Italiane	14.000	14.000
Riaddebito costi per consulenze tecniche	192.794	119.952
Spese legali recuperate da inquilini	76.906	52.663
Riaddebito spese legali	396.486	345.413

Sopravvenienze attive	2.355	323.972
Altro	582	774
	683.124	856.774

I riaddebiti per le consulenze tecniche per conto gestione si riferiscono al ribaltamento delle prestazioni forniteci dai professionisti ai fini della gestione del patrimonio Inps.

Esse trovano contropartita nei crediti v/controllante.

I riaddebiti per le spese legali sono state già commentate nella voce "crediti v/controllante" dell'attivo dello Stato patrimoniale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.263.073	2.920.504	2.342.569

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.319	3.050	269
Servizi	1.993.772	1.814.453	179.319
Godimento di beni di terzi	98.955	129.244	(30.289)
Salari e stipendi	558.433	628.084	(69.651)
Oneri sociali	179.726	194.723	(14.997)
Trattamento di fine rapporto	47.020	46.997	23
Altri costi del personale	55.088	48.998	6.090
Accantonamento per rischi	2.000.000		2.000.000
Altri accantonamenti	280.000		280.000
Oneri diversi di gestione	46.760	54.955	(8.195)
Totale	5.263.073	2.920.504	2.342.569

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

I costi per servizi comprendono per € 867.752 i compensi riconosciuti agli azionisti privati ovvero società appartenenti a questi ultimi per i servizi resi nell'ambito della gestione del patrimonio immobiliare dell'Inps, compresa l'attività di gestione degli immobili ex IPOST per euro 86.376.

I compensi per gestione immobili Inps per euro 781.376 sono così suddivisi:

Descrizione	Importo
SOVIGEST	78.570
CMC	425.501
PRELIOS	104.363
GEST. INTEGR.	172.942
TOTALE	781.376

I costi per servizi comprendono € 65.067 di emolumenti corrisposti ai liquidatori e euro 32.500 di emolumenti spettanti al Collegio Sindacale. I compensi del Collegio Sindacale includono anche i compensi ad esso spettante per la revisione legale. Questi ultimi sono stati calcolati sulla base delle determinazioni previste dall'assemblea degli azionisti.

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.

Accantonamento per rischi

L'accantonamento per rischi ammonta complessivamente a € 2.000.000, in particolare si è ritenuto prudenzialmente di appostare tra i "fondi imposte", un fondo rischi di natura tributaria che a seguito di approfondimenti è stato stimato pari ad euro 1.000.000. Nonostante si ritiene che la società abbia correttamente operato, si è ritenuto prudenzialmente di appostare il rischio che si avrebbe se, in caso di accertamento, il fisco non riconoscesse come corrette le operazioni di ribaltamento di alcuni costi.

Inoltre e' stato previsto prudenzialmente un ulteriore accantonamento di euro 1.000.000 a seguito della richiesta pervenuta dal socio Vianini Lavori, per presunti compensi arretrati relativi al periodo 2004-2007. Tale accantonamento ricomprende anche eventuali spese ed oneri accessori.

Altri accantonamenti

Negli altri accantonamenti, prudenzialmente, è stato previsto un accantonamento di euro 280.000 per oneri connessi che potrebbero rinvenire nel caso in cui si verificasse il rischio tributario di cui si è detto sopra.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione, che ammontano a € 46.760, sono così suddivisi:

Descrizione	Importo
Spese amministrative	41.434
Sopravvenienze passive	5.326

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
245	468	(223)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	245	468	(223)
Totale	245	468	(223)

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.)

Non sono presenti.

Proventi e oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale

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

Non sono presenti.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Non sono presenti.

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
34.234	113.863	(79.629)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	34.234	113.863	(79.629)
IRES	24.242	88.114	(63.872)
IRAP	9.992	25.749	(15.757)
Totale	34.234	113.863	(79.629)

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita e anticipata non è presente.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Quadri	2	2	
Impiegati	14	14	
Totale	16	16	

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	14
Totale Dipendenti	16

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	65.067	32.500

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano che i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi per la revisione legale sono ricompresi nel compenso del Collegio Sindacale il quale esercita anche la revisione legale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Descrizione	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	15.000	516

Descrizione	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Totale	15.000	516

E' costituito da n. 15.000 azioni ordinarie del valore nominale di € 516,45 cadauna, di cui n. 7.650 di categoria "A", intestate all'Inps e non suscettibili di trasferimento e n. 7.350 di categoria "B".
Si rammenta che il capitale è stato versato per i 3/10.

Dettagli sugli altri 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.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli 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.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento dell'INPS ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA SOCIALE.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	15.076.576.202	15.989.270.790
C) Attivo circolante	127.651.197.224	128.392.293.642

D) Ratei e risconti attivi	26.555.890.248	25.883.350.736
Totale attivo	169.283.663.674	170.264.915.168
A) Patrimonio netto		
Riserve	9.315.297.031	25.118.835.327
Utile (perdita) dell'esercizio	(9.237.302.399)	(19.249.272.129)
Totale patrimonio netto	77.994.632	5.869.563.198
B) Fondi per rischi e oneri	7.147.812.742	7.919.918.079
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.893.456.856	1.905.528.033
D) Debiti	154.925.577.349	149.472.561.362
E) Ratei e risconti passivi	5.238.822.095	5.097.344.496
Totale passivo	169.283.663.674	170.264.915.168

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	314.979.219.421	310.466.719.830
B) Costi della produzione	324.348.382.207	330.005.114.068
C) Proventi e oneri finanziari	329.070.761	487.801.376
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(12.491.839)	591.348
Imposte sul reddito dell'esercizio	184.718.535	204.592.415
Utile (perdita) dell'esercizio	(9.237.302.399)	(19.249.272.129)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al	Euro	(2.228.500)
Copertura con utilizzo utili portati a nuovo	Euro	1.096.622
Copertura con utilizzo riserva legale	Euro	131.290
A perdite portate a nuovo	Euro	1.000.588

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

Per il Collegio dei Liquidatori

IL PRESIDENTE

Prof. Massimo Varazzani