

CESI SpA (Centro Elettrotecnico Sperimentale Italiano). Tale partecipazione è rappresentativa di 68.400 azioni, pari all'1,95% del capitale sociale.

Nella tabella che segue sono riepilogati i principali dati disponibili relativi alle società partecipate.

Valori in milioni di euro	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/perdita esercizio	Quota di possesso	Valore di bilancio
Denominazione						
Nucleco SpA	Roma	0,5	4,2	2,9	60%	2,2
CESI SpA	Milano	8,5	40	9,6	1,95%	0,39

Crediti verso altri – € 326.433 (€ 140.150 al 31.12.2007)

Sono riferiti a depositi cauzionali diversi costituiti in favore di Organismi pubblici e privati. La variazione positiva rispetto all'esercizio precedente è dovuta principalmente alla costituzione del deposito a favore dell'ENPAIA relativo all'immobile in affitto della sede di via Torino, in seguito alla cessione del contratto di locazione da Enel, con scadenza 30 novembre 2010.

ATTIVO CIRCOLANTE – € 277.526.366 (€ 217.596.738 al 31.12.2007)

Rimanenze – € 1.720.098 (€ 1.252.702 al 31.12.2007)

Di seguito è riportata l'evoluzione di tale voce:

Valori in euro	Valore al 31.12.2008	Valore al 31.12.2007	Variazione
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.429	2.459	-30
Lavori in corso su ordinazione	1.717.669	1.250.243	467.426
Totale	1.720.098	1.252.702	467.396

Nella tabella che segue sono riepilogati i dati al 31 dicembre 2008 relativi alla commessa mercato:

Valori in euro	Valore al 31.12.2008	Valore al 31.12.2007	Variazione Rimanenze
Variazione lavori in corso			
Rete Accelerometrica	761.224	848.045	-86.821
Khmelnitsky 3	-	37.317	-37.317
Kola	-	140.806	-140.806
Beloyarsk 5 nuovo	594.924	137.208	457.716
RBMK	-	86.867	-86.867
Aktau	233.238	-	233.238
Kola Nuovo	116.453	-	116.453
Est. OSA Khmelnitsky	11.830	-	11.830
Totale	1.717.669	1.250.243	467.426

Gli acconti riferiti alla commessa mercato sono esposti nel passivo e ammontano a € 688.053.

Crediti – € 133.434.368 (€ 71.806.817 al 31.12.2007)

Sono così dettagliati:

Crediti verso clienti – € 22.910.181 (€ 21.946.715 al 31.12.2007)

La voce più significativa dei crediti è rappresentata dal credito che la Società vanta nei confronti del Commissario del Governo per l'emergenza rifiuti, bonifiche e tutela delle acque della Regione Campania, per un totale di € 14.887.903 (di cui € 14.479.875 per servizi erogati nel periodo aprile 2002 - marzo 2005 ed € 408.028 per interessi relativi alla cessione del credito), nell'ambito di una specifica convenzione stipulata tra Sogin e il Commissario stesso.

Per la riscossione della gran parte di questo credito (circa 13,4 milioni di euro) è stato, inoltre, avviato un procedimento legale pendente presso il Tribunale di Napoli – IV sezione civile – contro il Commissario del Governo per l'emergenza rifiuti, bonifiche e tutela delle acque.

Nel corso dell'ultima udienza tenutasi lo scorso 18 novembre 2008 il consulente tecnico d'ufficio ha depositato la perizia sulla quantificazione del credito confermandone l'ammontare.

Il Giudice procedente ha rinviato la causa al 27 novembre 2009 per la precisazione delle conclusioni prima di trattenerla in decisione.

A fronte di tale credito Sogin è debitrice nei confronti del CESI per € 5.187.472. Coerentemente con i vigenti principi contabili, in relazione alla loro aleatorietà, gli interessi di mora su questo credito, stimati a tutto il 31 dicembre 2008 per un valore di € 1.993mila, saranno iscritti in bilancio nell'esercizio in cui verranno incassati. Peraltro la loro iscrizione nel presente bilancio sarebbe neutrale dal punto di vista del risultato economico e nulla dal punto di vista patrimoniale, in quanto il credito sarebbe aumentato di questi interessi e quindi ridotto per un pari importo in seguito alla loro integrale svalutazione. È da rilevare infine che questa fattispecie non ha alcuna rilevanza fiscale. Considerata la natura pubblica della parte debitrice e che il credito è certo, liquido ed esigibile, non si ritiene di dover svalutare tale credito.

Il valore complessivo dei crediti è esposto al netto del fondo svalutazione. Come risulta dalle successive tabelle, i crediti verso clienti per fatture emesse sono diminuiti rispetto alla situazione al 31 dicembre 2007, essenzialmente per l'incasso di quelli scaduti.

Non si è provveduto alla ripartizione geografica dei crediti in quanto la Società non ha un'operatività internazionale e quindi non intesse rapporti con aziende

in Paesi a rischio. I crediti sono relativi ad attività svolte per soggetti giuridici aventi sede nell'Unione Europea.

I crediti verso clienti sono così dettagliati:

Valori in euro	Valore al 31.12.2008	Valore al 31.12.2007	Variazione
Crediti verso clienti			
Crediti per fatture emesse	17.236.422	18.183.026	-946.604
Crediti per fatture da emettere	6.214.722	4.161.775	2.052.947
Totale	23.451.144	22.344.801	1.106.343
Fondo svalutazione crediti	-540.963	-398.086	-142.877
Totale crediti verso clienti	22.910.181	21.946.715	963.466

Valori in euro	Valore al 31.12.2008	Valore al 31.12.2007	Variazione
Crediti per fatture emesse			
Crediti in contenzioso	15.781.531	15.058.655	722.876
Crediti scaduti al 31/12/2008	613.032	1.800.111	-1.187.079
Crediti a scadere	841.859	1.324.260	-482.401
Totale crediti per fatture emesse	17.236.422	18.183.026	-946.604

I principali crediti scaduti al 31 dicembre 2008 sono relativi principalmente a Iberdrola (267 migliaia di euro) e a Fabbricazioni Nucleari (313 migliaia di euro). Nei confronti di quest'ultima sussiste un debito non ancora esigibile di circa 718 migliaia di euro.

Per quanto concerne i crediti per fatture da emettere, si precisa che le relative fatture sono state tutte emesse nel corso del primo trimestre dell'anno 2009 a eccezione del rendiconto 2008 per le attività del progetto Global Partnership da presentare al Ministero dello sviluppo economico. La variazione dipende dal fatto che il rendiconto Global Partnership 2007 è stato riconosciuto dal Ministero solo a marzo 2009.

La variazione dei crediti in contenzioso è relativa al credito verso il Ministero dell'ambiente (€ 722.876). Il credito deriva dal mancato pagamento delle fatture per la messa a disposizione del personale Sogin in esecuzione dell'Accordo di Programma sottoscritto in data 6 luglio 2005 con lo stesso Ministero.

Per la riscossione del credito è stato avviato un procedimento legale pendente presso il Tribunale civile di Roma contro il Ministero dell'ambiente.

La prossima udienza è fissata per il 19 giugno 2009.

Crediti verso imprese controllate – € 596.584 (€ 504.631 al 31.12.2007)

La voce comprende un residuo anticipo (€ 499.396) e l'importo di € 97.187 per prestazioni erogate nell'anno 2008.

Crediti tributari - € 51.505.547 (€ 46.702.286 al 31.12.2007)

La voce è così dettagliata:

Valori in euro	Valore al 31.12.2008	Valore al 31.12.2007	Variazione
Credito IVA:			
Esercizio corrente	12.479.312	8.226.680	4.252.632
Esercizi precedenti	37.954.092	36.548.623	1.405.469
Interessi	657.404	515.034	142.370
Totale credito IVA	51.090.808	45.290.337	5.800.471
Credito IVA Consorzio SICN	269.905	337.425	-67.520
Credito IVA Autovetture DL 258	144.834	144.834	-
Credito Ires	-	929.690	-929.690
TOTALE	51.505.547	46.702.286	4.803.261

Nel corso dell'anno sono stati incassati gli importi dell'istanza di rimborso IVA presentata nel 2005 per € 6.304.755 più interessi per € 342.486 nonché € 67.520 relativi alla posizione creditoria dell'ex SICN.

Si è altresì operata la compensazione dell'IVA della controllata Nucleco per € 2.058.606 che ha contribuito a contenere l'aumento strutturale del credito IVA. Tale aumento è dovuto al fatto che le somme stanziare dall'Autorità per l'energia elettrica e il gas, non avendo natura di corrispettivo, vengono erogate senza IVA a debito, dal momento che queste non costituiscono un'operazione rilevante ai fini dell'applicazione della stessa.

Imposte anticipate – € 1.690.435 (€ 1.435.150 al 31.12.2007)

Sono formate dalle imposte calcolate su accantonamenti, su oneri e su compensi non corrisposti di competenza dell'esercizio, ma fiscalmente deducibili in altri esercizi e sono riferite per € 1.632.459 a Ires e per € 57.976 a Irap. L'evoluzione di tale voce è riportata tra i commenti alla voce "Imposte" del Conto economico.

Crediti verso altri – € 56.731.621 (€ 1.218.035 al 31.12.2007)

La voce al 31 dicembre 2008 è così dettagliata:

Valori in euro	Valore al 31.12.2008	Valore al 31.12.2007	Variazione
Crediti verso Ammin. finanz. francese	36.091.446	-	36.091.446
Crediti verso Ammin. finanz. belga	908	908	-
Crediti verso il personale	1.044.670	845.818	198.852
<i>prestiti per acquisto alloggio</i>	<i>843.439</i>	<i>665.436</i>	<i>178.003</i>
<i>prestiti per necessità familiari</i>	<i>152.707</i>	<i>94.470</i>	<i>58.237</i>
<i>altre motivazioni</i>	<i>48.524</i>	<i>85.912</i>	<i>-37.388</i>
Altri crediti diversi	19.594.597	371.309	19.223.288
Totale	56.731.621	1.218.035	55.513.586

- / Crediti verso Amministrazione finanziaria francese: la variazione è dovuta al credito maturato a seguito della fatturazione da parte di EdF e Areva della gestione plutonio. Il relativo importo è stato incassato il 4 marzo 2009.
- / Crediti verso Amministrazione finanziaria belga: rappresentano l'importo chiesto a rimborso all'Amministrazione finanziaria belga per l'IVA pagata a un fornitore belga.
- / Crediti verso il personale: sono rappresentati da prestiti per acquisto alloggio e necessità familiari, nonché da anticipazioni varie concesse ai dipendenti, nella maggior parte dei casi per trasferte, che trovano sistemazione nel corso dell'esercizio successivo.
- / Altri crediti diversi: riguardano essenzialmente gli anticipi versati a Enea per € 5.682.547, ad Areva per € 13.191.936, al CEA per € 131.956 nonché anticipi diversi (iscrizione a corsi di formazione ecc.) per € 250.080. Gli anticipi versati a Enea sono relativi al contratto quadro per il comando presso Sogin del personale Enea e per la ripartizione di taluni costi comuni, per i quali viene versato in due rate un acconto pari al 90% del valore del preventivo relativo all'anno in corso. L'anticipo corrisposto ad Areva si riferisce per 13 milioni al contratto per la gestione, presso la stabilimento francese di La Hague, del plutonio di proprietà Sogin derivante dagli elementi di combustibile della centrale nucleare di Creys-Malville.

ATTIVITÀ FINANZIARIE

Nell'esercizio 2008 la Cassa Conguaglio per il Settore Elettrico ha effettuato erogazioni per 450 milioni di euro disposte con le delibere 353/07, 38/08, 86/08, 138/08.

Va segnalato che in corso d'anno il Ministero dello sviluppo economico non ha provveduto ad alcuna erogazione a favore di Sogin per l'attuazione dell'Accordo di cooperazione tra l'Italia e la Federazione Russa per lo smantellamento dei sommergibili nucleari radiati dalla marina militare russa e per la gestione dei rifiuti radioattivi e del combustibile nucleare esaurito (nell'ambito dell'accordo internazionale sulla Global Partnership).

L'ammontare complessivo delle attività finanziarie al 31 dicembre 2008 è di € 142.371.901, formato come di seguito specificato.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni – € 33.058.806 (€ 96.968.365 al 31.12.2007)

Esse sono riferite a un titolo obbligazionario (€ 2.000.000) e a una polizza assicurativa di capitalizzazione a minimo garantito prontamente liquidabile (€ 31.058.806).

Il suddetto titolo obbligazionario è stato rimborsato alla pari alla sua scadenza naturale a marzo 2009.

La variazione, rispetto allo scorso anno, è correlata allo smobilizzo di polizze assicurative e di titoli obbligazionari e di Stato.

RATEI E RISCONTI ATTIVI – € 288.340 (€ 1.385.721 al 31.12.2007)

I ratei attivi, pari a € 59.407 (€ 1.111.137 al 31.12.2007) e riferiti essenzialmente a interessi attivi, si riducono per la modifica del portafoglio finanziario essenzialmente privo di operazioni in pronti contro termine di competenza di più esercizi.

I risconti attivi ammontano a € 228.933 (€ 274.584 al 31.12.2007) e rappresentano il rinvio per competenza all'esercizio 2009 di costi sostenuti anticipatamente nel corso dell'anno 2008 essenzialmente per il riprocessamento del combustibile.

ESIGIBILITÀ TEMPORALE DEI CREDITI

Nella tabella che segue è riportata la ripartizione dei crediti in relazione al loro grado temporale di esigibilità.

Valori in euro	Entro l'anno successivo	Dal 2° al 5° anno successivo	Oltre il 5° anno successivo	Totale
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-
Depositi cauzionali diversi	-	326.433	-	326.433
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	-	326.433	-	326.433
Crediti del circolante	-	-	-	-
Crediti verso clienti	22.910.181	-	-	22.910.181
Crediti verso controllate	596.584	-	-	596.584
Crediti verso erario	50.703.309	802.238	-	51.505.547
Crediti verso Ammin. finan. francese	36.091.446	-	-	36.091.446
Crediti verso Ammin. finan. belga	908	-	-	908
Imposte anticipate	1.690.435	-	-	1.690.435
Crediti verso il personale	141.077	351.981	551.612	1.044.670
Crediti altri	19.594.597	-	-	19.594.597
Crediti del circolante	131.728.537	1.154.219	551.612	133.434.368
TOTALE	131.728.537	1.480.652	551.612	133.760.801

I crediti verso erario si riferiscono a crediti IVA. Per quanto riguarda la parte esigibile entro l'anno successivo, essa si riferisce a richieste di rimborso già presentate, i cui termini, a norma di legge, sono già scaduti o vanno in scadenza nell'anno successivo. Su questi crediti, successivamente a detta scadenza, maturano gli interessi ex art. 38 bis DPR 663/72.

PATRIMONIO NETTO – € 24.866.531 (€ 16.294.726 al 31.12.2007)

Nelle tabelle seguenti sono riportati i movimenti intervenuti negli ultimi due esercizi.

Capitale sociale – € 15.100.000 (€ 15.100.000 al 31.12.2007)

Il capitale sociale è rappresentato da 15.100.000 azioni ordinarie da € 1 ciascuna, che restano interamente liberate e attribuite al Ministero dell'economia e delle finanze.

L'utile dell'esercizio 2007 è stato destinato a riserva legale per € 19.920 e i rimanenti € 378.464 sono stati portati a nuovo.

Valori in euro	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Utili/Perdite portati a nuovo	Utile dell'esercizio	Totale
Valore al 1° gennaio 2007	15.100.000	564.762	1	-102.623	334.202	15.896.342
Destinazione utile esercizio 2006	-	16.710	-	317.492	-334.202	-
Utile dell'esercizio 2007	-	-	-	-	398.384	398.384
Differenza da arrotondamento saldi	-	-	-	-	-	-
Valore al 31 dicembre 2007	15.100.000	581.472	1	214.869	398.384	16.294.726
Valore al 1° gennaio 2008	15.100.000	581.472	1	214.869	398.384	16.294.726
Destinazione utile esercizio 2007	-	19.920	-	378.464	-398.384	-
Utile dell'esercizio 2008	-	-	-	-	8.571.806	8.571.806
Differenza da arrotondamento saldi	-	-	-1	-	-	-1
Valore al 31 dicembre 2008	15.100.000	601.392	-	593.333	8.571.806	24.866.531

Le riserve iscritte in bilancio sono tutte formate da utili degli esercizi precedenti.

FONDI PER RISCHI E ONERI – € 2.920.124 (€ 2.616.557 al 31.12.2007)

La consistenza e la movimentazione dei Fondi sono di seguito sintetizzate:

Valori in euro	Valore all'1.1.2008	Accant.ti	Utilizzi	Valore al 31.12.2008
Fondo trattamento di quiescenza e obblighi simili	478.949	353.327	-465.560	366.716
Fondo imposte differite	886.983	99.858	-195.433	791.408
Altri fondi				
fondo contenzioso	730.000	749.340	-317.340	1.162.000
fondo oneri diversi	520.625	600.000	-520.625	600.000
Totale altri	1.250.625	1.349.340	-837.965	1.762.000
TOTALE	2.616.557	1.802.525	-1.498.958	2.920.124