

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

2016

Progetto di
Bilancio al
31.12.2016

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

SOMMARIO

Sommario	2
Lettera del Liquidatore	3
Olidata S.p.A. in Liquidazione	5
Capitale Sociale.....	6
Organi Sociali	7
Revisione Contabile	7
Consulenza Fiscale.....	8
Relazione sulla Gestione.....	8
Prospetto della Situazione Patrimoniale e Finanziaria.....	19
Prospetto del Risultato Economico Complessivo.....	21
Movimentazione del Patrimonio Netto.....	22
Rendiconto Finanziario.....	23
Note Illustrative.....	24
Allegato 1.....	62
1 Prospetto della Situazione Patrimoniale e Finanziaria	2
2 Prospetto del Risultato Economico Complessivo	4
3 Movimentazione del Patrimonio Netto.....	5
4 Rendiconto Finanziario	6
5 Relazione sulla Gestione.....	6
6 Operazioni poste in essere con parti correlate dal 01/01/16 al 20/04/16.....	9
Attestazione ai sensi dell'art. 81-ter del Regolamento Emittenti Consob	10

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

LETTERA DEL LIQUIDATORE

Preg.mi Azionisti,

rammento che in data 25 marzo 2016, il Consiglio di Amministrazione di Olidata S.p.A. in Liquidazione, riunitosi per deliberare in merito all'approvazione del progetto di bilancio al 31.12.2015, ha constatato che era venuto meno il presupposto di continuità aziendale dell'Emittente alla base del Progetto di bilancio medesimo e, conseguentemente, accertato la causa di scioglimento di cui all'art. 2484, comma 1, n. 4 del C.C. della Società in data 25 marzo 2016 ha deliberato la causa di scioglimento ex art. 2484, comma 1, n. 4, del codice civile.

In riferimento ai risultati ottenuti da Olidata S.p.A. in Liquidazione nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 si evidenzia che gli stessi sono stati fortemente influenzati dalle attività avviate dal liquidatore mirate a:

- disinnestare le operazioni commerciali che generavano perdite,
- al contenimento dei costi sia di funzionamento che di personale,
- ad una attenta analisi dei crediti ed al relativo recupero,
- ad una idonea valutazione del magazzino e sua alienazione,
- alla valorizzazione e tutela degli asset aziendali

Più in particolare, per quanto riguarda il core business aziendale, rappresentato dalle forniture al settore della pubblica amministrazione, si è cercato di attenuare quanto più possibile, l'incidenza di quelle componenti che portavano la Società ad un risultato economico pesantemente negativo.

Il risultato delle attività messe in atto prima, con mio coinvolgimento a tempo pieno in azienda dal maggio 2015 e, successivamente come liquidatore, possono essere così sintetizzate:

Descrizione	2014	2015	2016	Note
Fabbricato	8.360	7.989	5.800	Il valore indicato si riferisce alla lettera di intenti all'acquisto da parte di soggetto terzo (subordinata all'omologa di una procedura concorsuale ed avente validità fino al 30 settembre 2017) superiore ai 4.000.000 stimati con perizia del 21/10/2016
Partecipazioni	5.297	211	13	Svalutate partecipazioni in particolare Olidata International Srl a seguito azzeramento valore marchi
Crediti Commerciali	16.931	8.716	1.400	Crediti inesigibili e prescritti
Magazzino	11.507	2.694	954	Magazzino obsoleto e deteriorato
Debiti commerciali	21.498	16.495	16.390	
Costo del personale	1.592	2.348	1.151	Calo fisiologico dovuto a dimissioni volontarie
PFN	(22.673)	(20.765)	(18.965)	
Ricavi delle Vendite	46.338	33.325	2.699	Fermato le vendite in quanto generavano perdite

Nel contempo ci si auspica di poter uscire entro breve da tale situazione liquidatoria attraverso alcuni momenti imprescindibili:

- la rinegoziazione/stralcio del debito col ceto bancario
- la rinegoziazione/stralcio del debito con i fornitori
- l'ingresso di un nuovo partner industriale
- la conseguente adozione di una procedura concorsuale che delinea il perimetro delle sopra indicate attività; a tal fine è stato conferito l'incarico al professionista Dott. Dorigo Maurizio di Milano di asseverare il piano di risanamento ex articolo 67.

L'azienda ha già raggiunto un accordo con 186 creditori su un totale di 207, ovvero l'89,86% dei creditori fra banche e fornitori.

Si segnala inoltre che Olidata S.p.A. in Liquidazione sta approfondendo alcune trattative con operatori interessati a creare sinergie volte alla risoluzione dello stato di crisi dell'azienda tra i quali:

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

1. società MGH Systems Limited attiva nel settore dei Data Center e dei prodotti e servizi c.d. "*mission critical*"
2. Dott. Katach Wail, professionista esperto di ingegneria finanziaria, svolge la propria attività direttamente o per il tramite di società a lui riconducibili o su mandato di terzi.

Le suddette trattative sono propedeutiche alla strutturazione di un'operazione di aggregazione industriale anche in maniera sinergica fra le stesse manifestanti.

Le attività se troveranno accoglienza e concretizzazione permetteranno con il ritorno in bonis, l'eventuale riammissione al mercato borsistico e la salvaguardia dei posti di lavoro.

L'aleatorietà che contraddistingue i citati piani di ristrutturazione aziendali, configura altresì il sussistere di potenziali incertezze con riferimento ai criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di liquidazione intermedio al 31 dicembre 2016, con possibili effetti significativi sui valori contabili espressi nello stesso.

E' mio forte desiderio esprimere ai dipendenti e ai collaboratori della Società il più sentito ringraziamento per tutto il lavoro svolto e l'attaccamento dimostrato augurandomi che i prossimi mesi possano esplicitare la risoluzione della crisi della società.

Riccardo Tassi

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

OLIDATA S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

DENOMINAZIONE E FORMA GIURIDICA

La società è denominata Olidata S.p.A. in Liquidazione (nel seguito anche la “Società”) ed è costituita in forma di società per azioni.

SEDE SOCIALE

La sede sociale è in Pievesestina di Cesena (FC), in via Fossalta n. 3055 C.A.P. 47522.

COSTITUZIONE DELLA SOCIETÀ

Costituita il giorno 11 maggio 1986 sotto la denominazione sociale Olidata S.p.A., iscritta presso il Registro delle Imprese di Forlì al n. 01785490408 (precedente n. di iscrizione 13980).

DURATA DELLA SOCIETÀ

La durata della Società è fissata al 31/12/2100 e potrà essere prorogata così come previsto dall’art. 3 dello Statuto.

LEGISLAZIONE E FORO COMPETENTE

Olidata S.p.A. in Liquidazione è costituita e regolata in base alla legislazione italiana.

ISCRIZIONE NEI REGISTRI AVENTI RILEVANZA PER LEGGE

La Società è iscritta nel Registro delle Imprese e R.E.A. di Forlì rispettivamente ai numeri 01785490408 (precedente n. 13980) e 216598.

OGGETTO SOCIALE

Ai sensi dell’art. 2 dello Statuto, la Società ha per oggetto:

- a. L’acquisto, l’assemblaggio, l’assistenza tecnica, il commercio, la programmazione di elaboratori elettronici e suoi componenti, stampanti laser, nastri e accessori per dette macchine, supporti per la riproduzione magnetica di dati per elaboratori e apparecchiature similari e complementari e di loro accessori, macchine e attrezzature per l’ufficio nonché consulenze tecniche e rappresentanza inerenti agli articoli menzionati;
- b. L’acquisto e la cessione di brevetti, procedimenti tecnici e know how nonché l’acquisizione e concessione di licenza degli stessi;
- c. La prestazione di assistenza organizzativa e lo svolgimento di attività di coordinamento tecnico, industriale, commerciale e finanziario di società o enti in cui partecipa;
- d. La vendita per corrispondenza e mezzi telematici degli articoli prodotti, assemblati e commercializzati;

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

- e. L'acquisto, l'assemblaggio, l'assistenza tecnica, il commercio di prodotti di elettronica di consumo nonché consulenze tecniche e rappresentanza inerenti agli articoli menzionati.

La Società potrà altresì esercitare, seppure in via non prevalente, l'attività di Energy Service Company (E.S.CO.), come disciplinata da leggi e regolamenti nazionali ed internazionali, e pertanto, a mero titolo esemplificativo e non esaustivo, potrà svolgere le seguenti attività:

- la ricerca, progettazione ed implementazione di attività volte alla efficienza, razionalizzazione, ottimizzazione e riduzione dei consumi di energia, acquisto e vendita di certificati relativi a produzione, trasporto, distribuzione, vendita e riduzione dei consumi di energia. Tali attività potranno essere esercitate sia in proprio che per conto di terzi organismi nazionali o internazionali ed eventualmente anche mediante le tecniche del T.P.F. (Third Party Financing) per le attività professionali che lo richiedessero. La Società potrà avvalersi di professionisti che agiranno in nome proprio e sotto la propria personale responsabilità, nel pieno rispetto della legge 1815 del 1939;
- la fornitura di servizi di Energy Management nel settore pubblico o privato;
- la realizzazione o fornitura di impianti per conto proprio e per terzi per progetti di efficientamento energetico;
- lo sviluppo e/o la fornitura di tecnologia software e hardware di supporto;
- la fornitura e implementazione di sistemi per la digitalizzazione dei documenti.

La Società potrà inoltre:

- Compiere le operazioni mobiliari e immobiliari, commerciali, industriali e finanziarie ritenute dall'Organo Amministrativo necessarie o semplicemente utili per il conseguimento dell'oggetto sociale, con esplicita esclusione dell'esercizio nei confronti del pubblico delle attività finanziarie di cui all'art. 106 del D.lgs. n. 385/1993, dei servizi di investimento, quali definiti all'art. 1, comma 3, del D.lgs. n. 58/1998, dell'attività bancaria e di quella professionale riservata;
- Assumere interessenze o partecipazioni in altre società o imprese aventi oggetto sociale analogo, affine o connesso al proprio;
- Prestare fidejussioni, garanzie e avalli e concedere garanzie reali sui beni della Società anche nell'interesse di terzi, purché non in via professionale e nei confronti del pubblico.

La Società può procedere alla raccolta del risparmio presso i propri soci nel rispetto delle leggi e dei regolamenti vigenti.

CAPITALE SOCIALE

AMMONTARE DEL CAPITALE SOCIALE

Il Capitale sociale sottoscritto e versato è pari a Euro 2.346.000,00.

Le azioni sono nominative e con diritto di voto nell'Assemblea Ordinaria e Straordinaria.

Si precisa che l'Assemblea Straordinaria in data 18 giugno 2010 ha deliberato l'eliminazione del valore nominale delle azioni.

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

ORGANI SOCIALI

IL LIQUIDATORE

Il **Liquidatore unico**, nominato con verbale di Assemblea del 21 giugno 2016 e in carica a tempo indeterminato:

Liquidatore

Riccardo Tassi ¹

IL COLLEGIO SINDACALE

Il Collegio Sindacale, nominato con verbale di Assemblea del 30 aprile 2015, in carica sino all'approvazione del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2017, è composto da:

Presidente

Luigi Scapicchio ²

Sindaci Effettivi

Tecla Succi ³

Domenico Pullano ⁴

Sindaci Supplenti

Roberto Rampoldi ⁵

Cristina Antonelli ⁶

Per ulteriori informazioni concernenti gli organi sociali si rimanda alla Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari redatta ai sensi dell'art. 123-bis del D.lgs. n. 58/1998, pubblicata sul sito Internet di Olidata S.p.A. in Liquidazione all'indirizzo www.olidata.com (sezione Investor Relations).

REVISIONE CONTABILE

Con verbale di Assemblea del 30 aprile 2008 è stato conferito l'incarico di revisione contabile per gli esercizi 2008/2016, alla Società di revisione Baker Tilly Revisa S.p.A. con sede legale in Bologna, Via Siepelunga, 59, la quale in data 11 aprile 2017 ha comunicato alla Società l'intenzione di non procedere con l'attività di revisione.

Con verbale di Assemblea del 22 maggio 2017 è stato conferito l'incarico di revisione contabile per gli esercizi 2016/2024, alla Società di revisione AUDIREVI S.r.l. con sede legale in Milano, Piazza Velasca, 5.

¹ Forlì, 14/01/1962

² Ferrara, 26/04/1936

³ Forlì (FC), 05/10/1970

⁴ Catanzaro, 18/01/1966

⁵ Milano, 15/01/1969

⁶ Forlì (FC), 29/09/1949

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

CONSULENZA FISCALE

L'incarico per la consulenza fiscale, societaria, contabile è stato conferito allo Studio Associato Dottori Commercialisti – Revisori Legali di Forlì, da dicembre 2009.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ANDAMENTO ECONOMICO E REDDITUALE

Si ricorda che in data 25 marzo 2016, il Consiglio di Amministrazione di Olidata S.p.A. in Liquidazione, riunitosi per deliberare in merito all'approvazione del progetto di bilancio al 31.12.2015, ha accertato la causa di scioglimento di cui all'art. 2484, comma 1, n. 4 del C.C. e ha constatato che era venuto meno il presupposto di continuità aziendale dell'Emittente alla base del Progetto di bilancio medesimo.

La normale attività della Società è stata svolta pertanto solo fino alla data di messa in Liquidazione.

In conseguenza di quanto sopra, nell'anno 2016 Olidata ha realizzato un Valore della produzione pari a Euro 1.126 migliaia (al netto della variazione delle rimanenze negativa di Euro 1.573 migliaia), con Ricavi delle vendite e delle prestazioni pari a Euro 2.137 migliaia. Il Risultato operativo è negativo di Euro 10.840 migliaia rispetto a Euro 14.790 migliaia negativi, registrato nell'esercizio precedente, con un Risultato netto negativo, sommati gli oneri finanziari netti, di Euro 11.654 migliaia rispetto a Euro 16.303 migliaia registrato nell'esercizio 2015 nel cui esercizio era stata sommata anche la ripresa delle imposte differite/anticipate arrivando pertanto ad un risultato netto negativo di Euro 20.610 migliaia.

L'attività della società in liquidazione è stata rivolta al contenimento del debito, alla salvaguardia dei valori aziendali e alla delimitazione dei rischi derivanti dall'inadempimento degli impegni assunti con le stazioni appaltanti per le gare assegnate in precedenza da Consip.

Risultato economico complessivo: principali dati di sintesi

EURO/000	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONE
Valore della produzione	1.126	24.752	(23.626)
Risultato operativo	(10.840)	(14.790)	3.950
Risultato di periodo	(11.654)	(20.610)	8.956

L'analisi dei medesimi dati reddituali normalizzati per le componenti positive e negative di reddito non ricorrenti evidenzia un risultato netto di periodo negativo di Euro 3.330 migliaia come riassunto nella tabella seguente.

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

Risultato economico complessivo normalizzato per le componenti non ricorrenti

EURO/000	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONE
Valore della produzione *	1.126	24.752	(23.626)
Risultato operativo *	(2.768)	(8.218)	5.450
Risultato di periodo *	(3.330)	(9.542)	6.212

(*) Dati reddituali normalizzati per le componenti positive e negative non ricorrenti.

Il risultato negativo della gestione operativa è da imputarsi principalmente al fatto che in data 25 marzo 2016 è stata accertata la causa di scioglimento di cui all'art. 2484, comma 1, n. 4 del C.C. e pertanto l'attività commerciale della società, come sopra evidenziato, è stata rivolta al solo contenimento del debito, alla salvaguardia dei valori aziendali e alla delimitazione dei rischi derivanti dall'inadempimento degli impegni assunti con le stazioni appaltanti come di anzi evidenziato.

Il Liquidatore, per alcune poste di bilancio, ha pertanto applicato i criteri illustrati nella **Guida Operativa 5 OIC ("I Bilanci di Liquidazione delle imprese IAS compliant")**, secondo cui, qualora il presupposto della continuità aziendale non risulti essere più appropriato *"al momento della redazione del bilancio, è necessario che nelle valutazioni di bilancio si tenga conto degli effetti della mancanza di continuità aziendale"*. Si sono generati quindi oneri straordinari come meglio dettagliato al paragrafo 13.40 (Eventi e operazioni significative non ricorrenti) delle Note illustrative.

Non si riportano i dati inerenti la dinamica periodale della gestione caratteristica: PEF 2013-2018 approvato dal CdA il 14 marzo 2013 e PEF 2015-2018 approvato dal CdA IL 24 novembre 2015 in quanto sono venuti meno i parametri di comparazione stante lo stato liquidatorio della Società.

L'analisi dei risultati reddituali dell'esercizio 2016 evidenzia:

- EBITDA pari a Euro (4.385) migliaia rispetto a Euro (8.730) migliaia dell'esercizio 2015
- EBIT pari a Euro (10.840) migliaia rispetto a Euro (14.790) migliaia dell'esercizio 2015

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

Conto Economico (in migliaia di Euro)	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015
Valore della Produzione	1.126	24.752
Costo del venduto	(1.348)	(24.422)
<i>% sul valore della produzione</i>	-119,7%	-98,7%
Trasporto & Installazione	(92)	(645)
<i>% sul valore della produzione</i>	-8,2%	-2,6%
Assistenza Tecnica	(227)	(524)
<i>% sul valore della produzione</i>	-20,1%	-2,1%
Oneri Diversi di gestione	(2.694)	(5.542)
<i>% sul valore della produzione</i>	-239,3%	-22,4%
Costo del Personale	(1.151)	(2.348)
<i>% sul valore della produzione</i>	-102,2%	-9,5%
EBITDA	(4.385)	(8.730)
<i>EBITDA %</i>	-389,5%	-35,3%
Ammortamenti	(273)	(574)
Accantonamenti	(6.183)	(5.486)
EBIT	(10.840)	(14.790)
<i>EBIT %</i>	-962,9%	-59,8%
Risultato Gestione Finanziaria	(813)	(1.514)
Risultato Gestione Fiscale	0	(4.307)
Utile/Perdita*	(11.654)	(20.610)

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA

L'Indebitamento finanziario netto della Società alla data di chiusura del bilancio dell'esercizio 2016 risulta pari a Euro 18.965 migliaia, in diminuzione di Euro 1.800 migliaia rispetto al dato di chiusura dell'esercizio precedente, dati un incremento dell'Indebitamento finanziario corrente netto di Euro 14.002 migliaia e un decremento dell'Indebitamento finanziario non corrente di Euro 15.801 migliaia per effetto della mutata

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

riclassificazione da lungo a breve termine del debito verso gli Istituti bancari come meglio specificato nel successivo paragrafo: INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART. 114, COMMA 5 DEL D.LGS. N. 58/1998.

Posizione finanziaria netta

EURO/000	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONE
Liquidità	238	131	107
Indebitamento finanziario corrente	19.203	5.094	14.109
Indebitamento finanziario corrente netto	18.965	4.963	14.002
Indebitamento finanziario non corrente	0	15.801	(15.801)
Indebitamento finanziario netto	18.965	20.765	(1.800)

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E CONTINUITÀ AZIENDALE

L'esito del Consiglio di Amministrazione della Società del 25 marzo 2016, conseguente a quanto già deliberato dall'Assemblea Straordinaria della medesima Società del 22 dicembre 2015, con la contestuale messa in Liquidazione della Società e la sospensione del titolo dalle contrattazioni di borsa, ha posto in evidenza la problematica relativa al presupposto della continuità aziendale.

In seguito a tale avvenimento, l'operatività è limitata alla gestione del Liquidatore il quale compie gli atti necessari per la liquidazione dell'attivo e l'estinzione del passivo con particolare attenzione alla conservazione del valore dell'impresa o dei suoi rami.

Si segnala inoltre che Olidata S.p.A. in Liquidazione sta approfondendo alcune trattative con operatori interessati a creare sinergie volte alla risoluzione dello stato di crisi dell'azienda tra i quali:

1. società MGH Systems Limited attiva nel settore dei Data Center e dei prodotti e servizi c.d. "mission critical"
2. Dott. Katach Wail, professionista esperto di ingegneria finanziaria, svolge la propria attività direttamente o per il tramite di società a lui riconducibili o su mandato di terzi.

Le suddette trattative sono propedeutiche alla strutturazione di un'operazione di aggregazione industriale anche in maniera sinergica fra le stesse manifestanti.

Le operazioni si intendono comunque subordinate alla ristrutturazione del debito verso il ceto bancario e fornitori come meglio descritto nella lettera del liquidatore.

INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART. 114, COMMA 5 DEL D.LGS. N. 58/1998

A seguito di specifica richiesta della CONSOB alla Società, formulata mediante lettera del 22 aprile 2010, ai sensi dell'art. 114, comma 5, del D. Lgs. n. 58/98 e relativa alla pubblicazione mensile di informazioni rilevanti sulla situazione economico-patrimoniale e finanziaria di Olidata S.p.A. in Liquidazione, si precisa quanto segue:

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

1. La Società rappresenta l'esistenza di parametri finanziari e di altre clausole insistenti sui finanziamenti in essere a norma dell'accordo di ristrutturazione dei debiti ai sensi dell'art. 182-bis R.D. 267/1942 omologato con decreto depositato presso la Cancelleria del Tribunale di Forlì il 15 febbraio 2011 (l'"Accordo"), come modificato dall'accordo sulla manovra finanziaria attuativa del piano di risanamento della Società attestato ai sensi dell'art. 67, comma 3, lett. d) R.D. 267/1942 perfezionato il 2 agosto 2013 (l'"Accordo Aggiornato"). Gli Eventi Rilevanti a norma dell'Accordo Aggiornato che hanno determinato la risoluzione del beneficio del termine, contemplano talune clausole tipiche dei contratti di finanziamento collegati ad istituti concorsuali (art. 10.1.1 – Mancato pagamento; art. 10.1.2 – Parametri Finanziari; art. 10.1.3 – Inadempimento di altre obbligazioni; art. 10.1.4 – Non veridicità delle dichiarazioni e garanzie; art. 10.1.5 – Cross-default; art. 10.1.6 – Escussione dei Crediti di Firma; art. 10.1.8 – Indisponibilità di linee al servizio del circolante; art. 10.1.9 – Deterioramento grave del merito creditizio; art. 10.1.10 – Insolvenza).
2. Qualora si verifichi anche un solo Evento Rilevante a norma dell'Accordo e dell'Accordo aggiornato, le Banche dell'Accordo potranno, inviando apposita comunicazione alla Società, dichiarare che si è verificato un Evento Rilevante e: a) recedere dall'Accordo; o b) dichiarare la Società decaduta dal beneficio del termine; e/o qualora l'Evento Rilevante sia imputabile a Società: c) dichiarare l'Accordo risolto di diritto in conformità al disposto dell'art. 1456 cod. civ.; o d) risolvere l'Accordo in conformità al disposto dell'art. 1453 cod.civ.
3. In data 21 settembre 2016 la Società, per il tramite dello Studio Legale Giovanardi, ha ricevuto comunicazione con la quale le banche prendevano atto dell'intervenuta messa in liquidazione di Olidata, del mancato pagamento degli importi dovuti ai sensi dell'Accordo Aggiornato, nonché le violazioni occorse, rispetto alle Dichiarazioni e Garanzie ed agli Impegni Ulteriori, rispettivamente previsti agli art. 7 e 8 dell'Accordo Aggiornato.
Conseguentemente è stato constatato l'avvenuto verificarsi di più Eventi Rilevanti, e pertanto Olidata è stata decaduta dal beneficio del termine, anche ai sensi e per gli effetti dell'art. 1186 del c.c.
Dal che l'immediata esigibilità ed azionabilità dell'intera Esposizione Consolidata Aggiornata nei confronti delle Banche, con intimazione a provvedere al pagamento dell'importo dovuto, oltre agli interessi maturati, entro 30 giorni.
4. La Società, non avendo provveduto a quanto intimato, in data 6 dicembre 2016, per il tramite dello Studio Legale Giovanardi, ha ricevuto comunicazione della volontà, da parte del ceto bancario di avvalersi, come di fatto si è avvalso, della clausola risolutiva espressa di cui all'art.10 dell'Accordo Aggiornato.

NOTIZIE GENERALI

La Società non detiene partecipazioni in società quotate.

La Società detiene la totalità delle partecipazioni in due società non quotate, Olidata Iberica S.L. e Olidata International Innovation Development S.r.l. e una partecipazione del 49% nella Società DATA POLARIS S.r.l.. Si rimanda alle Note illustrative per il dettaglio dei rapporti economici/finanziari.

Le parti correlate sono inoltre rappresentate dalla società Le Fonti Capital Partner S.r.l., che detiene n. 10.155.950 azioni di Olidata S.p.A. in Liquidazione (dato conosciuto alla data del 22 maggio 2017), pari al 29,8704% del Capitale sociale, oltre che dalla società Poseidone S.r.l., che detiene n. 1.420.856 azioni di Olidata S.p.A. in Liquidazione (21 giugno 2016), pari al 4,179% del capitale sociale. La natura delle transazioni,

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

qualora poste in essere con le suddette società, e gli effetti patrimoniali ed economici derivanti da tali transazioni, sono analiticamente descritte nelle Note illustrative.

L'Emittente non è soggetto, ai sensi degli artt. 2497 e ss. del Cod. Civ., all'attività di direzione e coordinamento.

Il Socio di maggioranza relativa Le Fonti Capital Partners S.r.l. partecipa comunque alle decisioni amministrative e strategiche dell'Emittente.

La società non possiede sedi secondarie.

DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA

La Società tratta i dati personali in osservanza delle misure di sicurezza previste dal "Codice in materia di protezione dei dati personali" (D. Lgs. n. 196/2006) e dal Disciplinare tecnico di cui all'All. B del Codice stesso.

ALTRE INFORMAZIONI

Passando a illustrare quanto espressamente richiesto dall'art. 2428 cod. civ. di seguito si riportano le informazioni relative a:

AZIONI PROPRIE

La Società non detiene azioni proprie in portafoglio né direttamente né indirettamente.

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO E GLI ASSETTI PROPRIETARI

La Società ha aderito al Codice di autodisciplina delle società quotate, approvato dal Comitato per la Corporate Governance e promosso da Borsa Italiana S.p.A., con delibera del Consiglio di Amministrazione dell'8 giugno 2007, intendendo conformarsi a tale codice di comportamento mediante un progressivo adeguamento del governo societario alle raccomandazioni ivi contenute. In adempimento dei previsti obblighi regolamentari, è stata redatta la "Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari" relativa all'esercizio 2016 ai sensi dell'art. 123-bis del D. Lgs. n. 58/1998. Tale relazione, approvata dal Liquidatore in data 6 giugno 2017, è a disposizione del pubblico, presso la sede legale della Società, pubblicata sul sito Internet di Olidata S.p.A. in Liquidazione all'indirizzo www.olidata.com (sezione Investor Relations) e con le altre modalità stabilite dalla Consob nei termini previsti dalla regolamentazione vigente.

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

RISCHI GENERALI E FINANZIARI

Rischi connessi alle condizioni generali dell'economia.

La situazione finanziaria, economica e patrimoniale della Società risente di molteplici elementi afferenti al contesto macro – economico, con particolare riferimento alla dinamica del prodotto nazionale lordo, alla fiducia dei consumatori, all'andamento dei tassi di interesse, al costo delle materie prime e della componentistica oltre che al tasso di disoccupazione, ma in particolare allo stato liquidatorio.

La dettagliata analisi dei rischi viene riportata nelle Note Illustrative al presente Progetto di Bilancio.

SALUTE, SICUREZZA E AMBIENTE

Olidata S.p.A. in Liquidazione riconosce la salvaguardia dell'ambiente, la sicurezza sul lavoro e in generale la prevenzione in materia di salute, sicurezza e ambiente come sue importanti priorità.

L'attuazione della politica aziendale avviene tramite una precisa organizzazione dei ruoli in ambito di tutela della sicurezza e salute dei lavoratori. Una definita organizzazione aziendale unita ad un approccio sistemico nella gestione della salute e sicurezza sul lavoro permette il miglioramento continuo della gestione, con l'obiettivo della costante riduzione dei rischi lavorativi ed ambientali.

La valutazione dei rischi risulta essere il principale strumento del sistema di gestione della sicurezza, grazie al quale viene definito l'elemento di controllo del rischio e le relative misure di prevenzione e protezione da adottare o da monitorare allo scopo di ridurre i rischi lavorativi per la salute e sicurezza degli operatori.

La formazione, l'informazione e la consapevolezza dei lavoratori sono ritenute strumenti di prevenzione fondamentali in materia di salute, sicurezza ed ambiente. Vengono attuati piani formativi in materia di salute e sicurezza sul lavoro mirati ad adeguare le competenze di ciascuno all'interno di tutta l'organizzazione aziendale. L'intento della società è di coinvolgere tutto il personale rispetto ai rischi ed alle misure di prevenzione e protezione adottate, allo scopo di ridurre l'incidenza di infortuni causati dal fattore umano, che risulta essere la principale causa di infortunio presso la società. La formazione e la divulgazione di informazioni in merito all'organizzazione della sicurezza nella società raggiunge tutti i dipendenti e, grazie alla formazione a distanza, vengono coinvolte sistematicamente anche le forze operative esterne.

COMPENSI SPETTANTI AGLI EX AMMINISTRATORI E AL LIQUIDATORE

Come analiticamente esposto nelle Note illustrative, ai sensi dell'art. 78 del Regolamento 14 maggio 1999 n. 11971 s.m.i., specificatamente, per l'esercizio 2016, in relazione al compenso spettante agli ex Amministratori si segnala che è risultato pari a Euro 44 mila, mentre il compenso al Liquidatore è risultato pari a Euro 10 mila.

In adempimento dei previsti obblighi regolamentari e allo scopo di offrire ai Soci una ulteriore informativa utile alla conoscenza della Società, è stata redatta la "Relazione sulla Remunerazione", ai sensi dell'art. 123-ter del D. Lgs. n. 58/1998. Tale relazione, approvata dal Liquidatore in data 6 giugno 2017, è a disposizione del pubblico, presso la sede legale della Società, pubblicata sul sito Internet all'indirizzo www.olidata.com

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

(sezione Investor Relations) e con le altre modalità stabilite dalla Consob nei termini previsti dalla regolamentazione vigenti.

PARTECIPAZIONI DETENUTE DAGLI EX AMMINISTRATORI, DAI SINDACI E DAI DIRETTORI GENERALI

Secondo quanto disposto da CONSOB con Regolamento 14 maggio 1999 n. 11971 s.m.i., si segnalano le partecipazioni detenute dagli ex Amministratori, dai Sindaci, dai Direttori generali, dall'attuale Liquidatore, nonché dai coniugi non legalmente separati e dai figli minori, direttamente o per il tramite di società controllate, di società fiduciarie o per interposta persona, risultanti dal Libro dei Soci, dalle comunicazioni ricevute e dalle altre informazioni acquisite dagli interessati: si segnalano le partecipazioni riportate nelle tabelle sottostanti:

Partecipazioni dei componenti degli organi di amministrazione e controllo e dei direttori generali

Nominativo	Carica	Società Partecipata	Numero azioni possedute alla fine dell'esercizio precedente	Numero azioni acquistate	Numero azioni vendute	Numero azioni possedute alla fine dell'esercizio in corso
Riccardo Tassi	Presidente e Amministratore esecutivo fino al 25/03/2016, Presidente del Collegio dei Liquidatori dal 26/03/2016 al 21/06/2016 e Liquidatore unico dal 21/06/2016	Le Fonti Capital Partner Srl	10.155.950*	-	-	10.155.950*
Nicola Papisodero	Amministratore non esecutivo fino al 25/03/2016	N/A	-	-	-	-
Marinella Rossi	Amministratore non esecutivo fino al 25/03/2016, Liquidatore dal 26/03/2016 al 21/6/2016 e Dirigente Preposto dal 30/06/2016	N/A	-	-	-	-
Alessandro Fornari	Amministratore non esecutivo fino al 25/03/2016	Le Fonti Capital Partner Srl	10.155.950*	-	-	10.155.950*
Luigi Scapicchio	Presidente Collegio Sindacale	N/A	-	-	-	-
Domenico Pullano	Sindaco Effettivo	N/A	-	-	-	-
Tecla Succi	Sindaco Effettivo	N/A	-	-	-	-
Roberto Rampoldi	Sindaco Supplente	N/A	-	-	-	-
Cristina Antonelli	Sindaco Supplente	N/A	-	-	-	-
Alberto Colombo	Dirigente Preposto fino al 20/06/2016	N/A	-	-	-	-

* il numero complessivo delle azioni possedute è 10.155.950 divise fra la famiglia Tassi e la famiglia Fornari

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

Partecipazioni dei dirigenti con responsabilità strategiche

Nominativo	Carica	Società Partecipata	Numero azioni possedute alla fine dell'esercizio precedente	Numero azioni acquistate	Numero azioni vendute	Numero azioni possedute alla fine dell'esercizio in corso
Benini Daniele	Responsabile vendite PAM & Large Account in carica fino al 29/01/2016	N/A	-	-	-	-
Chiummiento Mario	Responsabile gestione clienti PAM in carica dal 01/05/2012	N/A	-	-	-	-

INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART. 123-BIS DEL D.LGS. N. 58/1998

Il capitale sociale è di Euro 2.346.000,00 composto da numero 34.000.000 di azioni ordinarie prive del valore nominale.

I titoli sono quotati nel mercato italiano, segmento Standard (Classe 1), Codice ISIN IT0001350625, ma dal 29 marzo 2016 il titolo è sospeso a tempo indeterminato dalla negoziazione al Mercato Telematico Azionario gestito da Borsa Italiana.

Si rileva una partecipazione rilevante detenuta dalla società Le Fonti Capital Partner Srl, la cui quota (numero 10.155.950 titoli) è pari al 29,8704% del totale delle azioni emesse e dalla società Poseidone Srl, la cui quota (numero 1.420.856 titoli) è pari al 4,179% del totale delle azioni emesse.

Non sono noti diritti speciali di controllo conferiti a possessori dei titoli, né tantomeno esiste un meccanismo di esercizio dei diritti di voto previsto da un sistema di partecipazione azionaria dei dipendenti; non vi sono restrizioni al diritto di voto o termini imposti per l'esercizio dello stesso o sistemi in cui i diritti finanziari connessi ai titoli sono separati dal possesso degli stessi.

Per quanto attiene alla nomina degli organi sociali, la Società ha recepito la normativa nello Statuto adeguandolo ai nuovi precetti normativi introdotti dalla Legge per la tutela del risparmio del 28 dicembre 2005 n. 262 e dal Decreto Legislativo del 29 dicembre 2006 n. 303. La Società ha altresì apportato le modifiche statutarie obbligatorie introdotte dalla Legge 12 luglio 2011 n.120 e dalla Delibera Consob n.18098 in materia di Equilibrio tra generi nella composizione degli organi di amministrazione e controllo in carica fino al 25 marzo 2016, nonché recepito i termini di cui al comma 5 dell'art. 144-*sexies* del Regolamento Emittenti Consob.

Non sussistono accordi tra la Società e gli ex Amministratori o Liquidatori che prevedono indennità in caso di dimissioni o licenziamento senza giusta causa o se il loro rapporto di lavoro cessa a seguito di un'offerta pubblica di acquisto.

Non si rappresentano accordi significativi dei quali la Società o sue controllate possano essere modificati o estinti in caso di cambiamento di controllo della Società.

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

FATTI RILEVANTI INTERVENUTI SUCCESSIVAMENTE ALLA DATA DEL 31/12/2016 E PRIMA DELL'APPROVAZIONE DEL PROGETTO DI BILANCIO

Si evidenziano i seguenti fatti di rilievo avvenuti successivamente alla fine dell'esercizio e prima dell'approvazione del progetto di bilancio:

- In data 27 Febbraio 2017: è stato firmato, tramite mandato conferito allo studio professionale Dentons con sede in Los Angeles un *Agreement* che ha permesso ad Olidata di raccogliere la promessa di pagare con scadenza a 3 anni, sottoscritta da tutti i debitori, e quindi di recuperare Dollari 515.735 più interessi al 6% quale restituzione delle somme sostenute per sviluppare la branch americana Olidata Smart cities LLC.
- In data 31 marzo 2017 il Liquidatore ha deliberato il rinvio oltre i tempi ordinari (ovvero 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio) per la convocazione dell'Assemblea ordinaria dei Soci per l'approvazione del Bilancio di esercizio 2016 (ovvero entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio) a seguito dei ritardi con cui sono pervenuti alcuni dati rilevanti ai fini della predisposizione del fascicolo di Bilancio nonché alla conferma di talune informazioni essenziali.
- In data 22 maggio 2017 l'Assemblea ordinaria dei Soci chiamata a deliberare sul seguente Ordine del giorno:
 1. Risoluzione anticipata dell'incarico di revisione legale e conferimento del nuovo incarico di revisione legale per il periodo 2016-2024, estremi compresi, e quindi per nove esercizi:
 - 1.1 notifica risoluzione anticipata irrevocabile dell'incarico di revisione legale dei conti Società Baker Tilly Revisa S.p.A. con efficacia 11 aprile 2017 e pertanto antecedentemente al rilascio della certificazione inerente il Bilancio di esercizio 2016 e Consolidato 2016;
 - 1.2 proposta di conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti – per gli esercizi dal 2016 (solo revisione Bilancio di esercizio e Consolidato annuale) al 2024 – a nuova Società di revisione, su raccomandazione formulata dal Collegio Sindacale e con efficacia immediata in continuità rispetto alla risoluzione anticipata di cui al punto 1.1. Delibere inerenti e conseguenti;
 - 1.3 determinazione del corrispettivo spettante alla nuova Società di revisione. Delibere inerenti e conseguenti

ha conferito l'incarico di revisione contabile per gli esercizi dal 2016 (solo revisione Bilancio di esercizio e Consolidato annuale) al 2024, alla Società di revisione AUDIREVI S.r.l. con sede legale in Milano, Piazza Velasca, 5.
- In data 23 maggio 2017 il Liquidatore ha approvato il Progetto di Fusione per incorporazione di Olidata International Innovation Development S.r.l. in liquidazione in Olidata S.p.A. in liquidazione. La Fusione si inserisce nell'ambito sia della migliore liquidazione delle due Società, sia per effetto del venir meno dei presupposti e delle originarie ragioni economiche per le quali era stata posta in essere l'operazione di conferimento di ramo azienda da Olidata S.p.A. in Liquidazione (all'epoca del conferimento in parola: Olidata S.p.A.) in Olidata International Innovation Development S.r.l. a Socio Unico in Liquidazione (all'epoca del conferimento Olidata International Innovation Development S.r.l. a "socio Unico).
- Nel periodo si sono svolti incontri e contatti preliminari con tutti i creditori ai fini del raggiungimento di un accordo di adesione preventiva al progetto di manovra ex art 67 che Olidata Spa in liquidazione sta predisponendo per tentare di risolvere la crisi aziendale.

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

PROPOSTE ALL'ASSEMBLEA

I Signori Soci sono convocati in Assemblea Ordinaria, presso la sede legale in Pievesestina di Cesena, Via Fossalta n. 3055, per il giorno 30 giugno 2017 alle ore 11:00, in prima convocazione e, occorrendo, in seconda convocazione per il giorno 3 luglio 2017, stessi luogo e ora, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016

1.1 Approvazione del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016; Relazioni del Liquidatore, Relazione del Collegio Sindacale e Relazione della società di revisione;

1.2 Deliberazioni in merito al risultato di esercizio.

2. Presentazione del Bilancio consolidato al 31 dicembre 2016 e relazioni di corredo

3. Relazione sulla Remunerazione – deliberazioni relative alla prima Sezione, ai sensi dell'art. 123-ter, comma 6 del D. Lgs. n. 58/1998.58/1998.

Relativamente alle proposte concernenti le materie di cui ai punti all'ordine del giorno si rimanda alle Relazioni illustrative redatte ai sensi dell'art. 125-ter del D.lgs. n. 58/1998, pubblicate sul sito Internet di Olidata S.p.A. in Liquidazione all'indirizzo www.olidata.com (sezione Investor Relations), nonché presso il meccanismo di stoccaggio 1Info, all'indirizzo www.1info.it. In particolare, in riferimento al punto 1.1).

Il Liquidatore invita i Signori Soci ad approvare la seguente proposta:

"L'Assemblea Ordinaria di Olidata S.p.A. in Liquidazione

- *esaminato il progetto di Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016 e la Relazione sulla gestione;*
- *preso atto delle Relazioni del Collegio Sindacale e della Società di Revisione;*

delibera

- *di approvare il Bilancio di esercizio di Olidata S.p.A. in Liquidazione relativo all'esercizio 2016, dal quale risulta una perdita netta di Euro 11.653.848,32,*
- *di approvare la convocazione della presente Assemblea ad oggi"*

In riferimento al punto 1.2), nell'ipotesi in cui il progetto Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016 predisposto dal Liquidatore dovesse essere approvato, il Patrimonio netto della Società a tale data risulterebbe così composto:

- Capitale Sociale Euro 2.346.000;
- Riserva Legale Euro 469.200;
- Riserva di Rivalutazione monetaria Euro 248.333,21;
- Riserva transizione agli IAS negativa per Euro (137.976,73);
- Risultato precedente esercizio negativo per Euro (20.610.433,43);
- Risultato di periodo negativo per Euro (11.653.848,32).

Il Liquidatore propone di approvare il presente progetto di bilancio rinviando a nuovo la perdita del periodo e invita pertanto i Signori Soci ad approvare la seguente proposta:

"L'Assemblea Ordinaria di Olidata S.p.A. in Liquidazione

- *approvato il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016 e la Relazione sulla gestione;*

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

- preso atto delle Relazioni del Collegio Sindacale e della Società di Revisione;
- preso atto della proposta del Liquidatore,

delibera

di approvare il presente Progetto di bilancio rinviando a nuovo la perdita del periodo e di approvare la convocazione della presente assemblea alla data di oggi”

PROSPETTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

ATTIVITA'	OLIDATA S.P.A. IN LIQUIDAZIONE	
	31-dic-16	31-dic-15
Attività non correnti		
Attività immateriali:		
- Attività immateriali a vita definita	0	171.478
	0	171.478
Attività materiali:		
fabbricati	5.800.000	7.989.397
impianti e macchinario	2.707	3.314
attrez.industriali e commerciali	7.164	10.976
	5.809.871	8.003.687
Altre attività non correnti:		
- Partecipazioni	13.312	211.312
- Crediti	291.087	278.996
- Diverse	5.107	6.050
- Altre attività'	0	2.776
	309.506	499.134
Attività fiscali differite	0	0
Totale Attività non correnti	6.119.377	8.674.299
Attività correnti		
- Rimanenze di magazzino	954.134	2.693.791
- Crediti commerciali netti	1.399.577	8.716.361
- Crediti tributari	186.062	502.362
- Altri crediti	35.644	86.426
- Altre attività'	75.000	15.976
- Cassa e disponibilità bancarie	237.490	130.807
Totale Attività correnti	2.887.907	12.145.723
TOTALE ATTIVITA'	9.007.284	20.820.022

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

PASSIVITA'	OLIDATA S.P.A. IN LIQUIDAZIONE	
	31-dic-16	31-dic-15
Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.346.000	2.346.000
Riserve	717.533	717.533
Riserva per app.pr.contabili	(137.977)	(107.410)
Utili / perdite esercizi precedenti	(20.610.433)	
Risultato di periodo	(11.653.848)	(20.610.433)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	(29.338.725)	(17.654.310)
Passività non correnti		
- Finanziamenti, quota a lungo termine	0	15.801.469
- Benefici a dipendenti (TFR)	94.634	136.742
- Altri passività	0	0
- Debiti tributari	0	0
- Fondi per rischi ed oneri	0	15.433
Totale Passività non correnti	94.634	15.953.644
Passività correnti		
- Finanziamenti, quota a breve termine	17.143.412	1.374.227
- Debiti verso banche	2.059.463	3.720.124
- Debiti commerciali	16.389.680	16.495.199
- Altri passività	61.334	2.246
- Debiti tributari	81.269	216.688
- Fondi per rischi ed oneri	1.471.913	241.811
- Altri debiti	1.044.304	470.393
Totale Passività correnti	38.251.375	22.520.688
TOTALE PASSIVITA'	38.346.009	38.474.332
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'	9.007.284	20.820.022

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

PROSPETTO DEL RISULTATO ECONOMICO COMPLESSIVO

CONTO ECONOMICO	OLIDATA S.P.A. IN LIQUIDAZIONE	
	31-dic-2016	31-dic-2015
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.136.509	32.582.371
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	(1.573.126)	(8.573.570)
Altri ricavi e proventi	562.481	743.182
Valore della produzione	1.125.864	24.751.983
Acquisti di beni	(1.310.059)	(23.574.341)
Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie, di consumo e materiali	(818)	(65.978)
Servizi esterni	(1.412.539)	(6.364.214)
Godimento beni di terzi	(126.774)	(464.944)
Costo del lavoro	(1.150.719)	(2.348.420)
Costo del lavoro - Componente non ricorrente		
Altre spese operative	(1.509.878)	(663.741)
Svalutazione crediti	(2.714.624)	(220.137)
Ammortamenti	(272.939)	(574.200)
Accantonamenti	(3.467.919)	(5.266.118)
Risultato Operativo	(10.840.405)	(14.790.110)
Proventi finanziari netti	33.364	189.712
Oneri finanziari netti	(846.807)	(1.703.224)
Risultato ante imposte	(11.653.848)	(16.303.622)
Imposte correnti	0	0
Imposte differite/anticipate	0	(4.306.811)
Risultato di periodo	(11.653.848)	(20.610.433)

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

PROSPETTO DEL RISULTATO COMPLESSIVO RILEVATO NEL PERIODO (in migliaia di euro)	31/12/2016	31/12/2015
Risultato del periodo	(11.654)	(20.610)
Altre componenti di conto economico complessivo che saranno successivamente riclassificate nell'utile/(perdita) di esercizio		
Riserva di cash flow hedge	0	4
Riserva per adeguamento fair value	(31)	0
Effetto variazione riserva cash flow hedge	0	4
Totale componenti di conto economico complessivo che saranno successivamente riclassificate nell'utile/(perdita) di esercizio	(31)	4
Altre componenti di conto economico complessivo che non saranno successivamente riclassificate nell'utile/(perdita) di esercizio		
Utile/(Perdite) attuariali	0	(9)
Totale componenti di conto economico complessivo che non saranno successivamente riclassificate nell'utile/(perdita) di esercizio	0	(9)
Risultato complessivo	(11.685)	(20.615)

MOVIMENTAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	RIS. SOV. AZIONI	RIS. STRAORD.	RIS. RIV. MON.	RISERVA IAS	RISERVA PER PERDITE IN FORMAZIONE	RISERVA ARROTO ND.	UT./PERD. A NUOVO	UT./PERD. DI PERIODO	TOTALE PATR. NETTO
S. DO al 01- Gennaio 2015	2.346.000	0	0	0	0	(112.114)	0	0	(626.011)	1.343.544	2.951.419
Destinazione utile/perdita precedente		469.200			248.333				626.011	(1.343.544)	0
Giroconti/Altre variazioni											0
Movimentazione Riserva IAS						4.704					4.704
Utile/Perdita d'esercizio										(20.610.433)	(20.610.433)
S. DO al 31-dicembre 2015	2.346.000	469.200	0	0	248.333	(107.410)	0	0	0	(20.610.433)	(17.654.310)
S. DO al 01- Gennaio 2016	2.346.000	469.200	0	0	248.333	(107.410)	0	0	0	(20.610.433)	(17.654.310)
Destinazione utile/perdita precedente									(20.610.433)	20.610.433	0
Giroconti/Altre variazioni						(30.567)					(30.567)
Movimentazione Riserva IAS											0
Utile/Perdita d'esercizio										(11.653.848)	(11.653.848)
S. DO al 31-dicembre 2016	2.346.000	469.200	0	0	248.333	(137.977)	0	0	(20.610.433)	(11.653.848)	(29.338.725)

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

RENDICONTO FINANZIARIO

RENICONTO FINANZIARIO		
	31-dic-2016	31-dic-2015
UTILE/(PERDITA) DI PERIODO	(11.653.848)	(20.610.433)
Ammortamenti	272.939	574.200
Accantonamenti per svalutazioni immobilizzazioni immateriali	84.911	0
Accantonamenti per svalutazioni immobilizzazioni materiali	2.007.444	0
Accantonamento fondo rischi ed oneri ed altri accanton.	13.331	81.581
Plusvalenza da conferimento 2014 - Svalutaz.partecipata Olidata International 2015	0	5.183.500
Accantonamenti per rischi e sval. diversi dai crediti verso clienti	1.375.564	56.118
Accantonamenti per rischi su crediti verso clienti	2.714.624	220.137
Accantonamento trattamento fine rapporto	59.993	88.341
Accantonamento imposte prepagate/differite	0	4.306.811
Flussi di cassa generati dalla gestione corrente	(5.125.042)	(10.099.745)
Variazioni intervenute nelle attività e passività di esercizio:		
Rimanenze	1.739.657	8.812.982
Crediti commerciali	6.719.787	8.051.776
Altri crediti	354.991	198.731
Altre attività	18.752	2.034.042
Debiti verso fornitori	(105.519)	(5.002.816)
Altri debiti	438.492	(1.715.380)
Utilizzo trattamento fine rapporto	(102.101)	(107.622)
Utilizzo fondo rischi ed oneri	(174.226)	(109.419)
Utilizzo fondo rischi su crediti	(2.117.627)	(57.548)
Altre passività	59.088	(3.216)
Totale delle variazioni intervenute nelle attività e passività di esercizio	6.831.294	12.101.530
FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' D'ESERCIZIO (A)	1.706.252	2.001.785
Investimenti netti in immobilizzazioni immateriali	0	(0)
Investimenti netti in immobilizzazioni materiali	(0)	(6.352)
Investimenti netti in immobilizzazioni finanziarie	123.943	(92.025)
FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	123.943	(98.378)
Variazioni di Patrimonio Netto	(30.567)	4.704
Variazione dei finanziamenti a medio lungo termine	(15.801.469)	(963.579)
Variazione debiti verso banche a breve termine	14.108.524	(873.870)
FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(1.723.512)	(1.832.745)
FLUSSO DI CASSA NETTO DI PERIODO/ESERCIZIO	106.683	70.662
Disponibilità liquide nette ad inizio periodo	130.807	60.145
Flusso di cassa netto di periodo/esercizio	106.683	70.662
Disponibilità liquide nette a fine periodo/esercizio	237.490	130.807

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

NOTE ILLUSTRATIVE

PREMESSA

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016 è stato redatto applicando i criteri di valutazione stabiliti dai principi contabili internazionali (IFRS – International Financial Reporting Standards) in vigore al 31 dicembre 2016 opportunamente adattati nelle circostanze per riflettere la situazione di liquidazione in cui si trova la Società, così come meglio successivamente descritto.

In considerazione della messa in liquidazione della società, avvenuta in data 25 marzo 2016, in stretta connessione con la delibera dell'Assemblea Straordinaria del 22 dicembre 2015, al fine di fornire un'informativa compatibile, adeguata, rilevante e attendibile, si è ritenuto corretto applicare i principi contabili specifici, facendo comunque riferimento al documento OIC n.5 (di seguito anche "OIC 5") ed alla Guida 5 entrambi elaborati dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità) "*I bilanci di liquidazione delle Imprese IAS compliant*" (di seguito anche "Guida 5").

Sempre in considerazione dello scioglimento e della messa in liquidazione volontaria della Società, in capo alla società risulta prospetticamente esser venuto meno il presupposto di continuità aziendale che, in un'ottica conservativa e non dinamica, deve considerarsi permanere nell'attualità, avendo la delibera sopra richiamata del 22 dicembre 2015 previsto – tra le altre cose – la possibilità dell'esercizio provvisorio della società.

A ragione di quanto precede nella predisposizione del presente Bilancio Separato sono stati applicati i medesimi principi contabili utilizzati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2015 fermo restando che le attività di pertinenza di Olidata S.p.A. in liquidazione **risultano nello stesso valutate, ove inferiore al loro valore di iscrizione, secondo le stime di presunto realizzo nell'ambito della fase di liquidazione.**

Il bilancio d'esercizio è costituito dai prospetti contabili (stato patrimoniale, conto economico, conto economico complessivo, rendiconto finanziario e variazioni del patrimonio netto), corredati delle note esplicative. Il conto economico è stato predisposto in linea con i contenuti minimi previsti dallo IAS 1 – Presentazione del bilancio – con destinazione dei costi per natura; la situazione patrimoniale-finanziaria è stata redatta secondo lo schema che evidenzia la ripartizione di attività e passività 'correnti/non correnti' per mantenerne la omogeneità con i precedenti bilanci ancorché tale distinzione sia venuta meno visto che tutti i beni e i crediti sono destinati al realizzo diretto sul mercato nel più breve tempo possibile e tutte le passività (salvo poche specifiche eccezioni) sono destinate all'estinzione in un termine breve. Il rendiconto finanziario è stato redatto secondo il metodo indiretto. Nonostante la già citata Guida 5 permetta la modifica degli schemi di rappresentazione patrimoniale ed economica si è preferito adottare gli schemi già in uso da Olidata S.p.A. in Liquidazione al solo scopo di facilitarne la lettura ed il confronto con il bilancio dell'esercizio precedente.

L'assenza di documenti IFRS in grado di chiarire le difficoltà valutative esistenti nella situazione di perdita del requisito della continuità aziendale e la necessità di applicare integralmente i principi IFRS, hanno reso articolato il processo di predisposizione del Bilancio al 31 dicembre 2016, essendo necessaria una valutazione di ogni singolo principio IFRS applicabile, alla luce della specifica situazione che contraddistingue le circostanze ed i fatti che caratterizzano la fase di vita della società. In tale contesto si rileva peraltro come il Liquidatore abbia ricercato, in base alle informazioni disponibili ed in base all'analisi dei criteri previsti

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

nell'ambito dei singoli principi IFRS, di fornire una rappresentazione contabile sostanzialmente conforme agli IFRS . Nello svolgimento delle suddette analisi il Liquidatore si è pertanto ispirato nell'individuazione dei criteri di valutazione anche al contenuto della citata Guida Operativa 5 dell'Organismo Italiano di Contabilità ("I bilanci di liquidazione delle imprese IAS compliant") nella misura in cui la stessa sia stata ritenuta applicabile alla fattispecie e non in contrasto con altre prescrizioni degli IFRS.

La particolare situazione in cui si trova la Società e il Gruppo alla data di riferimento del bilancio genera significative incertezze nella stima dei valori di realizzo delle attività e delle possibili passività, che potrebbero derivare in futuro per il Gruppo. Si precisa inoltre che, con riferimento alla stima dei valori di realizzo, gli stessi sono stati determinati, in un caso di particolare importanza, sulla base di apposita perizia, redatta da esperto, presupponendo che il processo di liquidazione possa avvenire in maniera ordinata, con la gradualità necessaria per massimizzare i valori di realizzo degli asset aziendali. Tale assunto presuppone altresì che i creditori della Società accettino la proposta *in fieri* della Società, come già segnalato nella Relazione sulla gestione, contenente gli stessi valori di realizzo, che il liquidatore si accinge a presentare per far fronte ai debiti esistenti al 31 dicembre 2016. I succitati assunti sono stati in generale adottati dal Liquidatore quale criterio di riferimento nella redazione del Bilancio al 31 dicembre 2016, e sulla base dello stesso si è ritenuto di poter applicare i singoli principi IFRS. **Si rileva che un eventuale dissenso dei creditori sociali rispetto a tale proposta determinerebbe la necessità per il Gruppo, e per Olidata in particolare, di procedere ad una dismissione secondo tempi e modalità diverse, dei propri asset, circostanza che potrebbe determinare il conseguimento di valori di realizzo inferiori, rispetto a quelli riflessi nel Bilancio al 31 dicembre 2016.**

In particolare, rispetto, alla data del 31 dicembre 2016, si evidenzia che i principali fattori di rischio della situazione di liquidazione della Società risultano essere quelli di seguito elencati.

Il Patrimonio Netto della Società, al 31 dicembre 2016, risulta essere negativo di euro 29.339 migliaia e la perdita dell'esercizio 2016 risulta essere pari ad euro 11.654 migliaia. Le passività correnti superano le attività correnti di euro 35.438 migliaia.

Si segnala inoltre che le principali passività correnti consolidate includono, fra l'altro, le posizioni debitorie verso il Ceto Bancario di cui alla Comunicazione pervenuta alla Società in data 22 settembre 2016 dal medesimo Ceto – di cui al Comunicato Stampa del 23 settembre 2016 di Olidata S.p.A. in Liquidazione – inerente la notifica del mancato rispetto delle clausole dell'accordo siglato in data 18 luglio 2013 ex art. 67 L.F. con la conseguente immediata esigibilità dell'intera Esposizione Consolidata Aggiornata.

Si segnala altresì che in data 7 ottobre 2016 è stato notificato alla Società un Processo Verbale di Constatazione da parte della Direzione Provinciale di Forlì Cesena dell'Agenzia delle Entrate all'esito della verifica fiscale avviata in data 21 settembre 2016. La verifica ha riguardato l'annualità 2014 ai fini Ires, Irap ed Iva. L'esito del summenzionato PVC è consistito nella riqualificazione giuridica del conferimento di azienda effettuato da Olidata S.p.A. in Liquidazione (all'epoca Olidata S.p.A) in Olidata International Innovation Development S.r.l. in data 20 dicembre 2014 da conferimento di azienda – appunto – in conferimento di beni non organizzati fra loro. In particolare l'Ufficio ha disconosciuto ai fini Ires il regime di neutralità fiscale proprio dei conferimenti di azienda e ha proposto di recuperare a tassazione ai fini Ires un importo imponibile complessivo di euro 5.183.000 oltre sanzioni e interessi e, ai fini Iva, l'Ufficio ha ritenuto che l'operazione rientrasse nell'ambito oggettivo di applicazione del tributo, con applicazione di un'imposta pari ad euro 1.078.000. Nessun rilievo ai fini Irap.

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

Inoltre in data 17.11.2016 è stata notificata da parte dell’Agenzia delle Entrate di Forlì – Cesena, istanza di adozione di misure cautelari ex artt. 22 del D. Lgs. 472/1977 e 27, co. 5,6 e 7, del DL n. 185/2008, al fine di procedere al “sequestro conservativo ex art. 671 del codice di procedura civile dei beni immobili iscritti in bilancio dalla Società fino alla concorrenza di euro 519.000 a titolo di Ires ed euro 1.078.000 a titolo di Iva, oltre interessi maturati e maturandi ai sensi di Legge”. In data 26.01.2017 la Commissione Provinciale Tributaria di Forlì ha accolto l’istanza di sospensione della richiesta di autorizzazione al sequestro conservativo presentata dalla Società.

In data 16.12.2016 l’Agenzia delle Entrate, Direzione Provinciale di Forlì – Cesena ha notificato alla Società Olidata S.p.A. in Liquidazione l’Avviso di Accertamento N. THF03C202771 per l’anno di imposta 2014, nonché atto di irrogazione delle sanzioni, in cui è stato sostanzialmente ripreso e integralmente trasfuso il contenuto della predetta istanza di misure cautelari, quindi una pretesa corrispondente ad euro 519.651 a titolo di Ires oltre sanzioni e interessi ed euro 1.078.000 per Iva oltre sanzioni e interessi. Ancorché la pretesa erariale sia, ad avviso della Società, del tutto infondata e ancorché per il combinato disposto dell’art. 60 Dpr 633/72, del principio base della neutralità dell’Imposta del Valore Aggiunto nel caso di specie tra conferente e conferitaria, oltre che delle perdite fiscali accumulate dalla Società e, infine per il contenuto della Circolare n. 35/E del 17 dicembre 2013 della stessa Agenzia delle Entrate, anche nella denegata ipotesi sia di soccombenza della Società, sia nell’ipotesi di poter addivenire ad una Conciliazione Giudiziale ex art. 48 D.Lgs. 546/1992, il rischio sottostante tale Avviso di Accertamento, anche a parere dello studio legale che sta assistendo la Società, deve considerarsi particolarmente circoscritto.

Appare quindi evidente come, allo stato:

- la mancata approvazione della Proposta in corso di definizione da parte dei creditori;
 - l’attuazione di iniziative “conservative” da parte dell’Agenzia delle Entrate sui crediti/assets della Società a fronte dell’Avviso di Accertamento sopra descritto,
 - la possibilità che gli *assets* del Gruppo vengano dismessi in tempi e modalità diverse e secondo condizioni di realizzo differenti da quelle ipotizzate dal Piano di ristrutturazione che la Società sta improntando,
- rappresentino delle oggettive incertezze in ordine alla possibilità di prosecuzione del percorso liquidatorio “*in bonis*”.

Si precisa infine che i dati riportati sinteticamente nelle presenti Note illustrative sono espressi in Euro e tutti i valori sono arrotondati alle migliaia di Euro, tranne quando diversamente indicato.

PRINCIPI CONTABILI, EMENDAMENTI E INTERPRETAZIONI APPLICABILI DAL 1 GENNAIO 2016

La società non ha adottato anticipatamente alcun principio, interpretazione o miglioramento emanato ma non ancora obbligatoriamente in vigore.

IFRS nuovi o rivisti ed interpretazioni applicabili a partire dal 1° Gennaio 2016

Sono stati emessi alcuni amendments su principi già esistenti, che ne chiariscono alcune particolarità:

- › Amendments to IFRS10, IFRS12 and IAS28 – Applicazione delle eccezioni di consolidamento. Il miglioramento chiarisce l’applicabilità delle eccezioni di consolidamento per una investment entity. Una “Investment entity” valuta infatti le sue partecipazioni al fair value mentre la sua controllante (qualora esista)

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

sarà obbligata a consolidare le controllate della investment entity. Si chiarisce inoltre che tali controllate devono essere valutate al fair value se non sono a loro volta investment entity e non prestano servizi di supporto alla consolidante.

› Amendments to IFRS11 – Accordi a controllo. Il miglioramento chiarisce che qualora una entità acquisisca un'interessenza in una joint operation che costituisce una forma di business essa deve applicare, nei limiti della propria quota di partecipazione, i principi di contabilizzazione e le richieste informative previsti dallo IFRS3 – Business combination e tutti gli altri IFRSs che non siano in conflitto con quanto previsto dall'IFRS11.

› Amendments to IAS16 and IAS38 – Chiarimenti sui metodi accettabili di deprezzamento e ammortamento. Il miglioramento chiarisce l'opportunità di utilizzare metodi di ammortamento e deprezzamento delle attività immobilizzate che tengano conto dell'effettività utilità economica nell'utilizzo di tali beni. Qualora un bene o un'attività sia utilizzata nell'attività operativa di business il rapporto tra i ricavi generati dal business ed il totale dei ricavi dell'entità non riflette correttamente la percentuale di ammortamento da effettuarsi. La stessa può essere utilizzata solo in casi limitati per l'ammortamento di attività immateriali.

› Amendments to IAS16 and IAS41. Il miglioramento chiarisce che le attività biologiche utilizzate in agricoltura (esempio: gli alberi da frutto) continuano ad essere soggette alle prescrizioni dello IAS16 mentre i prodotti delle stesse (ad esempio, la frutta oggetto del raccolto) restano soggette alle prescrizioni dello IAS41.

› Amendments to IAS27 – Utilizzo del metodo del patrimonio netto nel Bilancio separato. Il miglioramento chiarisce che, poiché in alcuni Stati il metodo del patrimonio netto è previsto come metodo di contabilizzazione delle partecipazioni in controllate e collegate, l'opzione precedentemente prevista nello IAS27 è ripristinata. Pertanto, nel Bilancio separato le partecipazioni possono essere valutate al costo (IAS27), in accordo con lo IAS39 o il nuovo IFRS9 oppure utilizzando il metodo del patrimonio netto (IAS27 amended). Il metodo utilizzato deve essere applicato in maniera omogenea per tutte le categorie di partecipazioni.

› Amendments to IAS1 – Presentazione del bilancio. Il miglioramento fornisce chiarimenti sui requisiti di rilevanza dello IAS1 e sugli elementi esposti nel prospetto OCI e nel Prospetto della Situazione patrimoniale e finanziaria, che possono essere ulteriormente disaggregati. Inoltre, viene chiarito che la quota di OCI di società collegate e joint venture valutate con il metodo del patrimonio netto deve essere presentata in un'unica voce e classificata tra gli elementi che saranno o non saranno successivamente riclassificate nel Prospetto dell'Utile/Perdita dell'esercizio.

L'adozione dei nuovi principi e delle interpretazioni sopra descritti non ha comportato alcun impatto sul Bilancio individuale della Società.

IFRS nuovi o rivisti ed interpretazioni applicabili a partire dagli esercizi successivi e non adottati in via anticipata dalla Società

La Società sta analizzando i principi in oggetto, valutando gli impatti che gli stessi produrranno sul proprio Bilancio consolidato, senza tuttavia procedere ad una applicazione anticipata degli stessi. Se ne riassumono di seguito le novità introdotte.

IFRS15 – Ricavi da contratti con la clientela (applicabile a partire dagli esercizi che chiudono successivamente al 1° Gennaio 2018). Il nuovo principio sostituisce i precedenti IAS11 – Lavori su ordinazione, IAS18 – Ricavi, IFRIC13 – Programmi di fidelizzazione della clientela, IFRIC15 – Contratti per la costruzione di immobili,

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

IFRIC18 – Cessione di attività da parte della clientela, SIC31 – Operazioni di baratto comprendenti attività pubblicitaria. Esso fornisce un modello di riconoscimento e misurazione di tutti i ricavi di vendita da attività non finanziarie, incluse le dismissioni di immobilizzazioni tecniche o attività immateriali. Il principio generale è che l'entità deve riconoscere un ricavo per un ammontare che riflette il corrispettivo che l'entità ritiene di dover percepire nel trasferimento di un bene o nella prestazione di un servizio al cliente. Sono fornite linee guida per l'identificazione dei contratti, delle obbligazioni previste dagli stessi e del prezzo della transazione. Qualora le prestazioni siano molteplici sono inoltre fornite indicazioni sull'allocazione del prezzo alle stesse. Infine, vengono chiariti i criteri di contabilizzazione del ricavo al momento della soddisfazione della performance. Infine, sono fornite indicazioni sulla contabilizzazione dei costi incrementalmente relativi all'ottenimento del contratto e direttamente correlati all'adempimento dello stesso. Il principio fornisce inoltre una vasta guida applicativa su temi specifici quali licenze, garanzie, diritto di recesso, rapporti di agenzia, risoluzioni di contratti. Il principio è applicabile secondo un full retrospective approach o secondo un modified retrospective approach. In Aprile 2016, inoltre, lo IASB ha emesso alcuni amendments allo IFRS15 contenenti alcuni chiarimenti sull'applicazione dello stesso, anch'essi efficaci a far data dal 1° Gennaio 2018.

IFRS9 – Strumenti finanziari (applicabile a partire dagli esercizi che chiudono successivamente al 1° Gennaio 2018). Il nuovo principio si propone di semplificare al lettore del bilancio la comprensione degli importi, della tempistica e dell'incertezza dei flussi di cassa, mediante la sostituzione delle diverse categorie di strumenti finanziari contemplate dallo IAS39. Tutte le attività finanziarie sono infatti contabilizzate inizialmente al fair value, aggiustato dei costi di transazione, se lo strumento non è contabilizzato al fair value attraverso il conto economico (FVTPL). Tuttavia, i crediti commerciali che non hanno una componente finanziaria significativa sono inizialmente misurati al proprio prezzo di transazione, come definito dal nuovo IFRS 15 - Ricavi da contratti con la clientela. Gli strumenti di debito sono misurati in base ai flussi di cassa contrattuali ed al modello di business in base al quale lo strumento è detenuto. Se lo strumento prevede flussi di cassa per il solo pagamento di interessi e quote capitale esso è contabilizzato secondo il metodo del costo ammortizzato mentre qualora prevedesse, oltre a tali flussi, lo scambio di attività finanziarie esso è misurato al fair value negli OCI, con successiva riclassifica nel conto economico (FVOCI). Esiste infine una opzione espressa per la contabilizzazione al fair value (FVO). Analogamente, tutti gli strumenti di equity sono misurati inizialmente al FVTPL ma l'entità ha un'opzione irrevocabile su ciascuno strumento per la contabilizzazione al FVTOCI. Tutte le ulteriori classificazioni e le regole di misurazione contenute nello IAS39 sono state riportate nel nuovo IFRS9. In tema di impairment, il modello dello IAS39 basato sulle perdite subite è stato sostituito dal modello ECL (Expected Credit Loss). Infine, vengono introdotte alcune novità in tema di Hedge Accounting, con la possibilità di effettuare un test prospettico di efficacia e di tipo qualitativo, misurando autonomamente, qualora fosse possibile identificarle, le componenti di rischio.

IFRS16 – Leasing (applicabile a partire dagli esercizi che chiudono successivamente al 1° Gennaio 2019). L'ambito di applicazione del nuovo principio è rivolto a tutti i contratti leasing, salvo alcune eccezioni. Un leasing è un contratto che attribuisce il diritto di utilizzo di un asset ("l'asset sottostante") per un certo periodo di tempo a fronte del pagamento di un corrispettivo. Il metodo di contabilizzazione di tutti i leasing ricalca il modello previsto dallo IAS 17, pur escludendo i leasing che hanno ad oggetto beni di scarso valore (es: computers) e contratti di breve termine (es: inferiori ai 12 mesi). Alla data di iscrizione del leasing deve dunque essere iscritta la passività per i canoni da pagare e l'asset su cui l'entità ha un diritto di utilizzo, contabilizzando separatamente gli oneri finanziari e gli ammortamenti relativi all'asset. La passività può essere oggetto di rideterminazione (per esempio, per variazioni nei termini contrattuali o per la variazione di indici a cui è legato il pagamento dei canoni sull'utilizzo) e tale variazione deve essere contabilizzata sull'asset

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

sottostante. Dal punto di vista del locatore, infine, il modello di contabilizzazione risulta sostanzialmente invariato rispetto alle previsioni dell'attuale IAS17. L'applicazione del principio deve essere fatta con metodo retrospettivo modificato mentre l'applicazione anticipata è permessa contemporaneamente allo IFRS15.

Nuovi principi contabili ed emendamenti non ancora applicabili e non adottati in via anticipata dalla Società.

Sono inoltre stati emessi alcuni amendments su principi già esistenti che risultano applicabili a partire dal 1° Gennaio 2017 o esercizi successivi:

› Amendments to IAS7 – Cash flow statement. Il miglioramento fornisce indicazioni sulle disclosures da inserire circa le passività che emergono dall'attività finanziaria, incluse le variazioni monetarie e non monetarie (quali ad esempio gli utili o perdite su cambi).

› Amendments to IAS12 – Iscrizione di attività per imposte anticipate su perdite non realizzate su strumenti di debito valutati al fair value. Si chiarisce che una entità deve valutare se la normativa fiscale pone dei limiti alla deduzione fiscale dal quale emerge la differenza temporanea. Inoltre, l'emendamento fornisce indicazioni su come una entità dovrebbe determinare gli utili imponibili futuri e spiegare le circostanze in cui il reddito imponibile può garantire la recuperabilità di tali asset.

› Amendments to IFRS2 – Classificazione e misurazione di pagamenti in azioni. I miglioramenti chiariscono gli effetti di condizioni di maturazione sulla misurazione di un'operazione di pagamento basata su azioni e regolata per cassa. Sono inoltre forniti chiarimenti circa la classificazione di un pagamento basato su azioni con regolamento netto che ha le caratteristiche per far emergere obblighi di ritenuta alla fonte. Infine, sono definite regole di accounting nel caso in cui una modifica ai termini e condizioni di una operazione di pagamento basata su azioni cambia la classificazione di quest'ultima da cash settled a equity settled.

› Amendments to IFRS4 – Contratti assicurativi. Le modifiche riguardano l'introduzione del nuovo standard sugli strumenti finanziari (IFRS9) nella fase di transizione verso il nuovo standard che in futuro sostituirà lo IFRS4. Le modifiche introducono due opzioni per i soggetti che prestano servizi di assicurazione: una deroga temporanea e un approccio di sovrapposizione.

› Amendments to IAS40 – Investment property. Le modifiche chiariscono quando un'entità dovrebbe trasferire una proprietà, tra cui immobili in costruzione o sviluppo, dentro o fuori la categoria "investimenti immobiliari". Si chiarisce che un cambiamento nella destinazione d'uso non si verifica per un semplice cambiamento nelle intenzioni del Management.

Miglioramenti agli IFRS

Il processo di Annual improvement dei principi internazionali è lo strumento attraverso il quale lo IASB introduce modifiche o miglioramenti ai principi già in corso di applicazione, favorendo la costante review delle policy contabili dei soggetti IAS adopters.

Già nel 2014 lo IASB ha emanato una nuova serie di modifiche agli IFRS (serie 2012-2014, che segue le precedenti serie 2009-2011, 2010-2012 e 2011-2013). Tali miglioramenti hanno riguardato nello specifico la variazione dei programmi di vendita nello IFRS5 – Attività non correnti possedute per la vendita e attività operative cessate, l'applicabilità dello IFRS7 – Strumenti finanziari nel Bilancio intermedio abbreviato, l'utilizzo dei tassi di sconto nello IAS19 – Benefici ai dipendenti e le disclosures da integrare rispetto allo IAS34

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

– Bilanci intermedi. Le modifiche introdotte sono applicabili obbligatoriamente a partire dagli esercizi che chiudono successivamente al 1° Gennaio 2016.

L'ultima serie di miglioramenti, emanata in Dicembre 2016, ha infine riguardato l'eliminazione delle short term exemptions previste per le First Time Adoption dallo IFRS1, la classificazione e misurazione delle partecipazioni valutate al fair value rilevato a conto economico secondo lo IAS 28 – Partecipazioni in società collegate e Joint Ventures e chiarimenti sullo scopo delle disclosure previste nello IFRS12 – Informativa sulle interessenze in altre entità. Le modifiche introdotte sono applicabili obbligatoriamente a partire dagli esercizi che chiudono successivamente al 1° Gennaio 2017 ed al 1° Gennaio 2018. Il Gruppo sta valutando l'impatto delle modifiche, emendamenti ed interpretazioni ai Principi Contabili omologati non adottati in via anticipata o in corso di omologazione. In particolare il Gruppo ha iniziato ad effettuare un'analisi dei potenziali impatti che l'applicazione dei nuovi standard IFRS 9 Financial Instruments, IFRS 15 Revenue from Contracts with Customers e IFRS 16 Leases potrà avere sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria e sull'informativa contenuta nel bilancio consolidato.

SOMMARIO DEI PRINCIPI CONTABILI PIÙ SIGNIFICATIVI

PRINCIPI GENERALI

Richiamando quanto già evidenziato nelle Premesse alle presenti Note, ossia che nella predisposizione del presente Bilancio Separato sono stati applicati i medesimi principi contabili utilizzati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2015 fermo restando che le attività di pertinenza di Olidata S.p.A. in liquidazione **risultano nello stesso valutate, ove inferiore al loro valore di iscrizione, secondo le stime di presunto realizzo nell'ambito della fase di liquidazione**, i principi di redazione risultano essere i seguenti.

Il Bilancio di esercizio è stato redatto sulla base dei principi previsti per un'impresa in liquidazione; le uniche eccezioni a tale principio sono date da:

- piani a benefici definiti per i quali è stata effettuata la valorizzazione attuariale come prescritto dallo IAS 19;
- valutazione dei fabbricati, effettuata con il criterio del *valore di mercato* (sulla base di apposita proposta di acquisto ricevuta e vincolata all'avvenuto perfezionamento del piano di ristrutturazione che l'azienda sta approntando come meglio descritto nella lettera del Liquidatore);
- valutazione del magazzino sulla base di apposita perizia redatta in seguito a specifica verifica dell'effettivo stato d'uso, vetustà tecnologica, fungibilità e possibilità di effettivo riutilizzo dei beni.

La redazione del bilancio, predisposto in accordo agli IFRS, postulano il ricorso a stime, giudizi e assunzioni che hanno effetto sull'ammontare delle attività e della passività, sull'informativa relativa ad attività e passività potenziali e sul valore dei ricavi e dei costi riportati nel periodo presentato.

I più significativi principi contabili adottati sono esposti di seguito, tenuto conto tuttavia di quanto già evidenziato nelle Premesse alle presenti Note.

In particolare, in considerazione della messa in Liquidazione della società, avvenuta in data 25 marzo 2016 e in ottemperanza alle indicazioni fornite dalla Guida OIC n. 5, quanto esposto qui di seguito sui Principi adottati, è espresso in un'ottica di "funzionamento" fermo restando che - si ribadisce - le modifiche adottate nei criteri di iscrizione e valutazione al fine della redazione del bilancio di Olidata S.p.A. in Liquidazione, hanno

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

riguardato la non imputazione a cespiti dei costi di sviluppo sostenuti nei primi mesi del 2016, che sono stati quindi interamente “spesati” a Conto Economico; la non rilevazione dei risconti attivi derivanti da registrazioni dell’anno 2016. Sulla valutazione dei crediti e delle passività, più che una modifica nei criteri adottati, ha influito il maggior termine di cui la Società ha usufruito per la redazione del bilancio e dunque la possibilità di recepire eventi successivi più attuali con effetto sulle predette poste.

Si segnala che, ai soli fini comparativi, è stata mantenuta la classificazione tra le immobilizzazioni dei cespiti, delle partecipazioni e delle passività ad esse connesse, seppur destinate tutte alla dismissione, data la messa in Liquidazione della Società, salvo il possibile ritorno “*in bonis*” come indicato nella Relazione sulla gestione.

PARTECIPAZIONI

Le partecipazioni vengono iscritte secondo il criterio del costo di acquisto o di sottoscrizione con riferimento a quelli sostenuti o, se inferiore, al valore di presunto realizzo. Il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili nell’immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (IMPIANTI, ATTREZZATURE E ALTRI BENI MATERIALI)

Sono iscritti al costo, al netto degli ammortamenti accumulati e delle eventuali svalutazioni per perdite di valore. L’ammortamento viene determinato, a quote costanti, sul costo dei beni al netto dei relativi valori residui, in funzione della loro stimata vita utile applicando le seguenti aliquote:

CATEGORIA BENI	ALIQUOTE
Costruzioni leggere	10%
Impianti generici	15%
Impianti specifici	15%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
Mobili e arredi	12%
Macchine uff. elettroniche	20%

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (FABBRICATI)

Sono iscritti al costo storico sulla base di apposita proposta di acquisto formulata da un potenziale soggetto acquirente come in precedenza indicato.

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

RIMANENZE

Le rimanenze sono valutate sulla base di una perizia di stima come in precedenza indicato. Il costo comprende i materiali diretti e, ove applicabile, la mano d'opera diretta, le spese generali di produzione e gli altri costi che sono sostenuti per portare le rimanenze nel luogo e nelle condizioni attuali. Il costo è calcolato utilizzando il metodo FIFO.

Il valore netto di realizzo rappresenta il prezzo di vendita stimato diminuito dei previsti costi di completamento e dei costi stimati necessari per realizzare la vendita.

CREDITI COMMERCIALI

I crediti sono rilevati al valore nominale rettificato, per adeguarlo al presunto valore di realizzo, tramite l'iscrizione di un fondo di svalutazione. Tale fondo è calcolato sulla base delle valutazioni di recupero effettuate mediante l'analisi delle singole posizioni e della rischiosità complessiva del monte crediti, tenuto conto delle garanzie.

CASSA E DISPONIBILITÀ BANCARIE

La voce relativa a cassa e disponibilità bancarie include cassa, conti correnti bancari e depositi rimborsabili a domanda e altri investimenti finanziari a breve termine a elevata liquidità, che sono prontamente convertibili in cassa e sono soggetti a un rischio non significativo di variazione di valore.

PASSIVITÀ FINANZIARIE

Le passività finanziarie sono classificate secondo la sostanza degli accordi contrattuali che li hanno generati e in accordo con le rispettive definizioni di passività. I prestiti bancari fruttiferi e gli scoperti bancari sono rilevati in base agli importi incassati, al netto dei costi dell'operazione, e successivamente valutati al costo ammortizzato come previsto dallo IAS 39.

I debiti di natura finanziaria, dato lo stato liquidatorio della società, sono stati esposti al loro valore nominale.

BENEFICI AI DIPENDENTI SUCCESSIVI AL RAPPORTO DI LAVORO

I benefici ai dipendenti sono esposti in bilancio in base ai risultati delle valutazioni eseguite secondo quanto stabilito dal principio contabile IAS 19. Le passività per benefici successivi al rapporto di lavoro presenti in bilancio costituiscono il valore attuale delle passività per i piani a benefici definiti, adeguate per tenere conto degli utili e delle perdite attuariali non rilevati e dei costi relativi alle prestazioni di lavoro passate non rilevati.

FONDI PER RISCHI E ONERI

La Società rileva fondi rischi e oneri quando ha una obbligazione, legale o implicita, nei confronti di terzi ed è probabile che si renderà necessario l'impiego di risorse della Società per adempiere l'obbligazione e quando può essere effettuata una stima attendibile dell'ammontare dell'obbligazione stessa. Le variazioni di stima sono riflesse nel conto economico del periodo in cui la variazione è avvenuta. Nel caso in cui l'effetto sia rilevante, gli accantonamenti sono calcolati attualizzando i flussi finanziari futuri stimati.

DEBITI COMMERCIALI

Si riferiscono a rapporti commerciali di fornitura e sono rilevati al valore nominale.

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

RICONOSCIMENTO DEI RICAVI

I ricavi per vendite di prodotti sono contabilizzati quando i beni sono spediti e la Società ha trasferito all'acquirente i rischi e i benefici significativi connessi alla proprietà dei beni. I ricavi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. I ricavi di natura finanziaria vengono iscritti in base alla competenza temporale, mentre i ricavi derivanti da prestazione di servizi al momento dell'effettuazione degli stessi.

RICONOSCIMENTO DEI COSTI

I costi sono riconosciuti quando relativi a beni e servizi acquistati e/o ricevuti nel corso del periodo ovvero per ripartizione sistematica di una spesa dalla quale derivano benefici futuri ripartibili nel tempo. Gli oneri di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

OPERAZIONI IN VALUTA ESTERA

Le operazioni in valute diverse dall'Euro sono rilevate ai cambi di effettuazione delle operazioni. Alla data di bilancio le attività e le passività monetarie denominate nelle succitate valute sono convertite ai cambi correnti a tale data. Le differenze di cambio emergenti dalla regolazione delle poste monetarie e dalla conversione delle stesse ai cambi correnti alla fine dell'esercizio sono imputate al conto economico dell'esercizio.

STRUMENTI DERIVATI E CONTABILIZZAZIONE DELLE OPERAZIONI DI COPERTURA

Si precisa che alla data del 31 dicembre 2016 non sussistono strumenti derivati legati a operazioni di copertura. Nel corso del 2016, non sono state infatti poste in essere operazioni di copertura da rischio cambi.

COMPONENTI FINANZIARIE

Includono interessi attivi e passivi, differenze di cambio positive e negative, realizzate e non realizzate.

IMPOSTE

Le imposte del periodo rappresentano la somma delle imposte correnti e differite.

Le imposte correnti sono calcolate sulla base del reddito imponibile dell'esercizio e della normativa di riferimento, applicando le aliquote fiscali vigenti alla data di bilancio.

Il venir meno del presupposto della continuità aziendale, così come definito nelle Premesse alle presenti Note, e conseguentemente l'impossibilità di avere sufficienti elementi per ritenere probabile il loro recupero nei successivi esercizi, hanno reso necessario l'imputazione al conto economico della totalità delle imposte anticipate nel corso dell'esercizio precedente (2015).

UTILI/PERDITE PER AZIONE

L'utile base per azione è calcolato dividendo l'utile o la perdita attribuibile agli azionisti della Società per la media ponderata delle azioni ordinarie in circolazione durante il periodo. Al 31 dicembre 2016 non sono in essere azioni "potenzialmente dilutive" e, in ragione di ciò, l'utile (perdita) diluito è pari all'utile (perdita) base per azione.

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

INFORMATIVA SETTORIALE

In base al Principio IFRS 8 “Settori operativi” devono fornirsi le informazioni che consentano agli utilizzatori del bilancio di valutare la natura e gli effetti sul bilancio delle attività imprenditoriali intraprese.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO VALORE DELLA PRODUZIONE

13.1 RICAVI

Nel periodo in commento ammontano a Euro 2.137 migliaia così dettagliati:

Euro/000	31/12/2016	31/12/2015	variazione
Ricavi caratteristici	2.145	32.583	(30.438)
Rettifiche di ricavi	(8)	(1)	(7)
TOTALE	2.137	32.582	(30.445)

La voce “Rettifiche dei ricavi” si riferisce principalmente agli abbuoni e sconti concessi alla clientela. Tutte le transazioni inerenti, sono avvenute a normali condizioni di mercato.

La suddivisione della voce per area geografica dei ricavi delle vendite è la seguente:

Euro/000	31/12/2016	31/12/2015	variazione
Vendite Italia	1.526	30.785	(29.259)
Vendite Area Comunitaria	556	45	511
Vendite resto del mondo	55	1.752	(1.697)
TOTALE	2.137	32.582	(30.445)

Di contro le percentuali di vendite risultano:

	31/12/2016	31/12/2015	variazione
Vendite Italia	71,41%	94,48%	(23,08%)
Vendite Area Comunitaria	26,02%	0,14%	25,88%
Vendite resto del mondo	2,57%	5,38%	(2,80%)

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

I dati della Tabella sopra riportata riflettono il seguente duplice effetto:

- da un lato, che la Società è stata posta in liquidazione in data 25 marzo 2016 e pertanto solo sino a quella data ha continuato a svolgere la propria attività ordinaria;
- dall'altro, che a far data dal 25 marzo 2016 e fino al 31 dicembre 2016 l'attività aziendale è stata finalizzata alla migliore "conservazione del patrimonio aziendale".

Stante la fase di vita Liquidatoria della Società non si forniscono i principali dati dei settori in cui opera la Società in quanto la relativa significatività è venuta meno.

13.2 VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI

Tale voce è così dettagliata:

Euro/000	31/12/2016	31/12/2015
Prodotti finiti, merci, rimanenze iniziali	(2.394)	(10.968)
Prodotti finiti, merci, rimanenze finali	1.264	2.394
Svalutazione magazzino	(443)	0
Variazione Rimanenze di prodotti finiti e merci	(1.573)	(8.574)

Si segnala la svalutazione operata nel bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, secondo quanto già in precedenza riferito.

13.3 ALTRI RICAVI E PROVENTI

Tale voce include, tra gli altri, fitti attivi, riaddebiti di costi di trasporto, di costi di assistenza e di spese legali per recupero crediti, nonché una minima quota di contributi promozionali che i principali fornitori di sistemi operativi e componentistica hanno corrisposto alla Società per la promozione di loro prodotti nei primi tre mesi del 2016 quindi antecedentemente alla messa in liquidazione della Società. La suddetta voce è dettagliata nel modo seguente:

Euro/000	31/12/2016	31/12/2015	variazione
Fitti attivi	253	320	(67)
Contributi marketing	16	158	(142)
Sopravvenienze attive	153	114	39
Plusvalenze	4	0	4
Rimborso spese di trasporto	3	17	(14)
Altri rimborsi spese	133	133	0
TOTALE	562	742	(180)

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

13.4 COSTO PER SERVIZI ESTERNI

Il costo per servizi esterni è così dettagliato:

Euro/000	31/12/2016	31/12/2015	variazione
Prestazioni da terzi-Lavorazioni esterne	341	1.691	(1.350)
Trasporti	60	361	(301)
Spese di pubblicità	85	2.261	(2.176)
Consulenze per prestazioni professionali	639	1.510	(871)
Utenze	104	124	(20)
Assicurazioni e contratti ass. cespiti	65	125	(60)
Cancelleria, stampati, postali	3	23	(20)
Altri costi (minori)	115	269	(154)
TOTALE	1.412	6.364	(4.952)

Come già evidenziato al Paragrafo relativo ai Ricavi, anche i dati della Tabella sopra riportata riflettono il seguente duplice effetto:

- da un lato, che la Società è stata posta in liquidazione in data 25 marzo 2016 e pertanto sino al 25 marzo 2016 la Società ha continuato a svolgere la propria attività ordinaria;
- dall'altro, che a far data dal 25 marzo 2016 e fino al 31 dicembre 2016 l'attività aziendale è stata finalizzata alla migliore "conservazione del patrimonio aziendale".

Nel dettaglio, pertanto, si evidenzia:

- un marcato decremento delle "Prestazioni di terzi – Lavorazioni esterne" e dei costi per "Trasporti", direttamente dipendenti dal fatturato della Società;
- un decremento – per euro 2.176 migliaia rispetto al 31 dicembre 2015 – dei costi di "Pubblicità", ricordando, come già evidenziato nelle precedenti Relazioni, che tale voce, al 31 dicembre 2015, era rappresentata principalmente dai costi per attività di marketing nell'ambito del lancio dei prodotti ICT IN A BOX e OLIGREEN sul mercato dei rivenditori e delle grandi realtà pubbliche e private;
- rispetto al totale della voce Costi per Servizi, pari ad euro 1.412 migliaia, euro 639 migliaia (45,25% del totale) sono rappresentati da costi per Consulenze da imputare principalmente ai compensi corrisposti a professionisti incaricati di assistere la Società in questa particolare fase di vita della medesima, tenuto conto peraltro di quanto già evidenziato nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 e di quanto evidenziato nella Relazione sulla Gestione al presente Bilancio di Esercizio, cui si rinvia.

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

13.5 COSTO DEL LAVORO

Il costo del personale è così dettagliato:

Euro/000	31/12/2016	31/12/2015	variazione
Costo per retribuzioni	853	1.770	(917)
Oneri sociali	230	440	(210)
Trattamento di fine rapporto	60	88	(28)
Altri costi del personale	8	50	(42)
TOTALE	1.151	2.348	(1.197)

Il costo del personale include tutti gli oneri derivanti dalle prestazioni svolte dal personale dipendente. I fattori che hanno determinato la differenza di euro 1.197 migliaia sono riconducibili alle seguenti principali considerazioni:

- la diminuzione del costo inerente il compenso dell'Organo Amministrativo – originariamente composto da 4 membri - sostituito, da aprile 2016, dal Collegio dei Liquidatori il cui costo è conforme alla delibera dell'Assemblea Straordinaria dei Soci del 22 dicembre 2015 ed in seguito dal Liquidatore unico il cui costo è conforme alla delibera dell'Assemblea Straordinaria dei Soci del 21 giugno 2016;
- le uscite volontarie nell'arco dell'anno di personale dipendente, conseguenti alla messa in liquidazione della Società;

Si evidenzia che il numero dei dipendenti della Società al 31 dicembre 2016 è pari a 19 unità, mentre il numero dei dipendenti considerati nel periodo, ha avuto mediamente il seguente andamento:

Euro/000	31/12/2016	31/12/2015	variazione
Dirigenti	1	2	(1)
Quadri	6	7	(1)
Impiegati Amm/Comm/tecnici	16	25	(9)
Operai e apprendisti	1	1	0
TOTALE	24	35	(11)

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

13.6 ACCANTONAMENTI

Nella tabella che segue, viene riportato il dettaglio degli Accantonamenti effettuati dalla Società anche in funzione della fase liquidatoria in cui si trova la Società:

Euro/000	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Accantonamenti per controversie legali	68	-	68
Accantonamento per svalutazione integrale partecipazione Olidata Int.Innov.Srl	-	5.210	(5.210)
Accantonamento per rischi potenziali fiscali	380	-	380
Accantonamento per rischi con personale dipendente	48	-	48
Accantonamento per fondo rischi garanzia	2	56	(54)
Accantonamento per rischio penali Pubblica Amministrazione	177	-	177
Accantonamento Fondo Svalutazione Immobilizzaz. Immateriali	85	-	85
Accantonamento Fondo Svalutazione Immobilizzaz. Materiali	2.007	-	2.007
Accant.to per oneri Ristrutturazione Societaria	700	-	700
	3.467	5.266	(1.799)

Per una disamina più analitica delle singole Voci si rinvia al Paragrafo relativo al Fondo per Rischi e Oneri nelle Note di Commento alle Voci dello Stato Patrimoniale.

13.7 AMMORTAMENTI

Tale voce è così dettagliata:

Euro/000	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
1) Fabbricati Industriali	184	370	(186)
2) Impianti e macchinari	0	1	0
3) Attrezzature ind. e commerciali	1	2	(1)
4) altri beni	1	7	(6)
5) Amm.to Spese R&S	87	194	(107)
TOTALE	273	574	(301)

Gli Ammortamenti al 31 dicembre 2016 restano invariati rispetto a quelli registrati nella Relazione Semestrale al 30 giugno 2016. In particolare, stante i criteri di valutazione indicati in tale Relazione Semestrale, cui si rinvia, la Società ha proceduto a calcolare gli ammortamenti sino a tale data con i medesimi criteri dell'esercizio precedente, ossia il 2015. Al 31 dicembre 2016, alla luce di quanto riportato nella Relazione sulla Gestione e dei criteri indicati nelle Premesse alle presenti Note, la Società ha proceduto ad adeguare, mediante l'utilizzo della voce "Accantonamenti" di cui al paragrafo precedente, il valore dei cespiti di proprietà, in particolare, in merito al fabbricato, ai valori sottostanti la proposta *in fieri* della Società, contenente i valori di realizzo che il liquidatore si accinge a presentare per far fronte ai debiti esistenti al 31

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

dicembre 2016. Si ribadisce anche qui che un eventuale dissenso dei creditori sociali rispetto a tale proposta determinerebbe la necessità per il Gruppo, e per Olidata in particolare, di procedere ad una dismissione in tempi più rapidi dei propri *asset*, circostanza che potrebbe determinare il conseguimento di valori di realizzo inferiori, rispetto a quelli riflessi nel Bilancio al 31 dicembre 2016.

13.8 ALTRE SPESE OPERATIVE

Al 31 dicembre 2016 tale voce, pari a Euro 1.510 mila, include perdite su crediti per euro 293 mila, costi connessi all'avvenuta escussione di fidejussioni originariamente prestate, tramite compagnie assicurative, e a altri oneri diversi di gestione tra cui IMU, Tares, altre imposte, contributi associativi, oneri per quotazione Borsa Valori, e altri costi di minore rilevanza.

13.9 PROVENTI FINANZIARI NETTI

I proventi finanziari netti sono riassunti nella seguente tabella:

Euro/000	31/12/2016	31/12/2015	variazione
Interessi attivi	25	42	(17)
Utili su cambi	8	147	(139)
TOTALE	33	189	(156)

La composizione della voce Interessi attivi si riferisce principalmente a interessi verso clienti ai sensi e per gli effetti di quanto stabilito dall'art.5 ex D.lgs231/2002 così come aggiornato dall'art.1, comma 1 lett.e) D.lgs. n.192/2012, per euro 12 mila e ad Interessi su canoni attivi di noleggio di personal computer, per euro 13 mila.

13.10 ONERI FINANZIARI NETTI

Gli oneri finanziari netti sono così dettagliati:

Euro/000	31/12/2016	31/12/2015	variazione
Interessi passivi	447	462	(15)
Altri Oneri finanziari	228	767	(539)
Perdite su cambi	172	474	(302)
TOTALE	847	1.703	(856)

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

La voce Interessi passivi pari a Euro 447 migliaia riflette gli effetti dovuti ai termini convenzionali decorrenti dal 31 gennaio 2013 e riferiti all'Esposizione Consolidata ai sensi dell'Accordo Aggiornato sottoscritto dalla Società per il quale si rinvia alle precedenti Relazioni periodiche. Risultano così composti:

- per Euro 416 migliaia a interessi passivi e di mora su affidamenti e finanziamenti bancari a medio - lungo termine. Per effetto della comunicazione ricevuta il 22 settembre 2016, con la quale le banche prendevano atto dell'intervenuta messa in liquidazione di Olidata, del mancato pagamento degli importi dovuti ai sensi dell'Accordo Aggiornato, nonché delle violazioni occorse, rispetto alle Dichiarazioni e Garanzie ed agli Impegni Ulteriori, rispettivamente previsti agli art. 7 e 8 dell'Accordo Aggiornato, si è confermata l'immediata esigibilità ed azionabilità dell'intera Esposizione Consolidata Aggiornata con addebito di interessi di mora, come più dettagliatamente indicato nella Relazione sulla Gestione ed in particolare nel paragrafo INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART. 114, COMMA 5 DEL D.LGS. N. 58/1998 a cui si rinvia;
- per Euro 30 migliaia a interessi passivi verso società di factoring e fornitori.

La voce Altri oneri finanziari, pari a Euro 228 migliaia, risulta così composta:

- Euro 88 migliaia da commissioni passive legate alle cessioni di crediti commerciali (factoring);
- Euro 72 migliaia relativamente a commissioni bancarie e costi per assicurazione di crediti commerciali;
- Euro 68 migliaia relativamente a commissioni per fidejussioni.

13.11 IMPOSTE DEL PERIODO

Tale voce è dettagliata nel modo seguente:

EURO/000	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONE
Imposte Correnti			
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
Imposte differite			
IMPOSTE ANT./DIFFERITE	0	4.307	(4.307)
TOTALE	0	4.307	(4.307)

Per un dettaglio della voce al 31 dicembre 2015, anche ai fini di una comparazione con l'anno 2016, si rinvia alle Note al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2015.

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

ATTIVITÀ NON CORRENTI

13.12 COSTI DI SVILUPPO

Tale voce, pari a Euro 0 migliaia, recepisce quanto già evidenziato nelle Premesse alle presenti Note. In particolare la Società, stante il venir meno del principio del *going concern* aziendale conseguente all'attuale fase di vita Liquidatoria, ha proceduto a svalutare integralmente i costi pluriennali per sviluppo prodotti. Si ricorda che tale voce accoglieva i costi sostenuti sino al 2015 riferibili in gran parte all'implementazione e lo sviluppo di prodotti contenenti soluzioni tecnologiche innovative così come richiesti nei bandi di gara indetti da committenti pubblici cui la Società partecipava. Tali costi erano rappresentati principalmente dall'utilizzo di personale interno dedicato alla progettazione di tali tecnologie.

Euro/000	31/12/2016	31/12/2015
Saldo al 31/12/2015	171	366
Ammortamenti sino al 30 giugno 2016	(88)	(195)
Svalutazioni	(83)	0
Saldo al 31/12/2016	0	171

13.13 FABBRICATI, IMPIANTI E MACCHINARI, ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Tale voce, al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni operate, varia al 31 dicembre 2016 di Euro (2.194) mila. Di seguito si espone la variazione intervenuta nel periodo:

Euro/1000	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezz. Ind. e commerciali	Altri beni mobili	Tot. Imm.Materiali
saldo al 31/12/2015	13.110	78	192	103	13.483
Incrementi/disinvestimenti				1	1
saldo al 31/12/2016	13.110	78	192	104	13.484

Ammortamenti accumulati					
saldo al 31/12/2015	5.120	75	181	103	5.479
Amm.ti dell'esercizio	185		2	1	188
Variazioni					-
Svalutazioni dell'esercizio	2.005		2		2.007
saldo al 31/12/2016	7.310	75	185	104	7.674

Valore Netto					
al 31/12/2015	7.990	3	11	0	8.004
al 31/12/2016	5.800	3	7	0	5.810

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

In merito alla valutazione delle suddette Immobilizzazioni Materiali della Società si rinvia a quanto già in precedenza riferito al paragrafo 13.7: Ammortamenti.

Quanto riferito nel suddetto paragrafo vale anche per le voci dell'attivo patrimoniale commentate ai paragrafi che seguiranno e pertanto non verranno ribadite in quanto già richiamate.

Alla luce di tale principio, pertanto, nel caso specifico della voce inerente le Immobilizzazioni Materiali, va evidenziata la svalutazione di euro 2.005 migliaia effettuata sul fabbricato di proprietà della Società di via Fossalta 3055 a Cesena, sede della Società. Il valore del suddetto fabbricato, in conseguenza di tale svalutazione, è quindi di euro 5.800 migliaia.

13.14 PARTECIPAZIONI

Il saldo delle partecipazioni è il seguente:

Euro/000	31/12/2016	31/12/2015	variazione
Olidata International Innovation Development S.r.l.	-	-	0
Data Polaris S.r.l.	12	12	0
Cassa di Risparmio di Cesena S.p.A.	1	32	(31)
Pubblisole SPA	0	75	(75)
Natmedia S.r.l.	-	2	(2)
Altre	-	90	(90)
TOTALE PARTECIPAZIONI	13	211	(198)

La Società detiene la partecipazione al 100% in Olidata International Innovation Development S.r.l. a Socio Unico in Liquidazione costituita alla fine del 2014 a cui Olidata S.p.A. ha apportato, tra gli altri, a titolo di conferimento, i propri marchi e brevetti. Il valore di costo originariamente iscritto in bilancio ammontava a 5.210 migliaia. Come già evidenziato nelle Premesse Note al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 e al Paragrafo "Accantonamenti" delle medesime citate Note, stante la fase di vita liquidatoria della Società e considerati gli *assets* facenti capo a Olidata International Innovation Development S.r.l. - che comportano necessariamente una stretta correlazione/dipendenza di Olidata International Innovation Development S.r.l. agli accadimenti societari facenti capo alla controllante Olidata S.p.A in Liquidazione – i Liquidatori hanno ritenuto opportuno svalutare integralmente il costo della partecipazione, pari ad euro 5.210 migliaia.

La partecipazione in Pubblisole S.p.A. si riferisce ad una società avente a oggetto la valorizzazione delle risorse locali e dei soggetti quali imprese, istituzioni pubbliche e private, enti, onlus, persone fisiche, appartenenti prevalentemente al territorio di Cesena, costituendo strumenti di comunicazione, informazione e promozione utilizzabili per la crescita economica, culturale e sociale. Il capitale sociale di Pubblisole S.p.A. è pari a Euro 4.180 migliaia, e la percentuale di possesso detenuta è pari al 1,79%. Si segnala la riclassificazione al 31 dicembre 2016 in Attività correnti in quanto tale Partecipazione verrà ceduta nell'arco dei primi sei mesi del 2017.

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

L'importo di Euro 12 migliaia, si riferisce alla partecipazione nella Società Data Polaris S.r.l., Società che svolge l'attività di global service per le aziende di piccole medie dimensioni per tutto ciò che riguarda il settore dell'informatica.

Infine l'importo di 1 migliaio si riferisce ad una piccola partecipazione nel capitale sociale della Cassa di Risparmio di Cesena S.p.A. che alla data del 31 dicembre 2016 – rispetto al 31 dicembre 2015 – è stata comunque adeguata, sussistendone i presupposti, al suo *fair value* corrispondente ad un valore di 0,50 euro per singola azione posseduta.

13.15 CREDITI (INCLUSI NELLE ATTIVITÀ NON CORRENTI)

Nel dettaglio:

Euro/000	31/12/2016	31/12/2015	variazione
Crediti non correnti	291	279	12
TOTALE	291	279	12

L'importo è imputabile alle operazioni di noleggio di apparecchiature informatiche che, nella generalità dei casi, prevede una locazione di durata quinquennale. In aderenza a quanto disposto dal Principio Contabile IAS 17 le suddette operazioni di noleggio determinano l'emersione di un credito non corrente che il Liquidatore ha ritenuto di non dover rettificare alla data del 31 dicembre 2016.

13.16 DIVERSE

Nel dettaglio:

Euro/000	31/12/2016	31/12/2015	variazione
Crediti diversi	5	6	(1)
TOTALE	5	6	(1)

Rappresentano depositi cauzionali per utenze.

13.17 ALTRE ATTIVITÀ

Nel dettaglio:

Euro/000	
al 31 12 2016	0
al 31 12 2015	3
variazione	(3)

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

L'importo, al 31 dicembre 2015, si riferiva a costi sostenuti anticipatamente, principalmente per commissioni su fidejussioni aventi scadenza oltre l'anno 2016.

Come già evidenziato nelle Premesse alle presenti Note, stante l'attuale stato di Liquidazione della Società, la stessa non ha provveduto a stanziare risconti attivi su costi registrati nel 2016 con parziale competenza oltre l'anno successivo.

13.18. ATTIVITÀ FISCALI DIFFERITE

Non vi sono simili poste in bilancio.

ATTIVITÀ CORRENTI

13.19 RIMANENZE DI MAGAZZINO

La composizione è così dettagliata:

EURO/000	31/12/2016	31/12/2015	variazione
materie prime, suss e consumo	132	133	(1)
<i>Prodotti finiti e merci:</i>			
merci in viaggio	0	118	(118)
Prodotti finiti e merci	1.265	2.277	(1.012)
Acconti a fornitori	0	166	(166)
Fondo svalutazione magazzino	(443)	0	(443)
TOTALE	954	2.694	(1.740)

Le rimanenze sono composte principalmente da componenti hardware utilizzati per l'assemblaggio di personal computer e portatili. Si segnala la svalutazione effettuata di euro 443 migliaia per le ragioni già evidenziate nel paragrafo relativo alle immobilizzazioni materiali cui si rinvia.

13.20 CREDITI COMMERCIALI NETTI

Ammontano rispettivamente:

Euro/000	
al 31/12/2015	8.876
al 31/12/2016	1.400
variazione	(7.476)

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

I crediti sono allineati al loro presunto valore di realizzo mediante un fondo svalutazione crediti pari a Euro 2.979 mila, che risulta essere congruo e costituito a fronte di possibili future perdite su crediti attualmente di presumibile problematica esigibilità, nonché di una quota di riserva generica calcolata sul monte crediti. La movimentazione del fondo svalutazione crediti risulta:

Euro/000	F.do Svalutazione Crediti
F.do Svalutazione al 31/12/2015	2.189
Accantonamenti	2.715
Utilizzi	(1.925)
F.do Svalutazione al 31/12/2016	2.979

Nella voce crediti commerciali sono compresi crediti in Dollari statunitensi per gli importi sotto indicati:

- al 31/12/2015 per Dollari statunitensi 293.922
- al 31/12/2016 per Dollari statunitensi 36.701

L'adeguamento dei crediti in valute diverse dall'Euro ha comportato l'iscrizione di differenze cambio positive per l'importo inferiore al migliaio di euro. I crediti sono iscritti al netto di tali rettifiche.

13.21 CREDITI TRIBUTARI

Ammontano rispettivamente:

Euro/000	31/12/2016	31/12/2015	variazione
Credito IRAP	76	76	0
Altri crediti tributari	69	80	(11)
Erario per IVA	41	346	(305)
TOTALE	186	502	(316)

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

13.22 ALTRI CREDITI

Ammontano rispettivamente:

Euro/000	
al 31 12 2015	86
al 31 12 2016	36
variazione	(50)

Sono costituiti da crediti diversi, tutti di modesta entità.

13.23 ALTRE ATTIVITÀ

Ammontano rispettivamente:

Euro/000	
al 31 12 2015	16
al 31 12 2016	75
variazione	59

Si riferiscono a Partecipazioni che la Società ha intenzione di cedere a breve.

13.24 CASSA E DISPONIBILITÀ BANCARIE

La composizione è la seguente:

Euro/000	31/12/2016	31/12/2015	variazione
Depositi Bancari	235	129	106
Denaro e valori in cassa	2	2	0
TOTALE	237	131	106

I Depositi bancari rappresentano saldi attivi temporanei di conto corrente a breve termine e sono costituiti da depositi in Euro e in Dollari statunitensi. L'adeguamento dei depositi bancari attivi in valute diverse dall'Euro non ha comportato l'iscrizione di differenze cambio di importo significativo. In tale voce sono compresi depositi bancari denominati in valuta statunitense per Dollari 2 mila.

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

PATRIMONIO NETTO

13.25 PATRIMONIO NETTO

Il riepilogo delle variazioni avvenute nei conti di Patrimonio netto è così dettagliato:

Capitale sociale

	31/12/2016
Capitale Sociale al 31/12/2016 sottoscritto e versato	2.346.000
n. Azioni ordinarie	34.000.000
Valore nominale per azione	privo

Al 31 dicembre 2016 la Società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni proprie.

Riserve:

EURO/000	
al 31 12 2015	718
al 31 12 2016	718
variazione	0

Tali Riserve sono formate per euro 469 mila dalla Riserva Legale e per euro 248 mila da Riserva di Rivalutazione.

13.26 RISERVA TRANSIZIONE AGLI IAS

Ammonta rispettivamente:

EURO/000	
al 31 12 2015	(107)
al 31 12 2016	(138)
Variazione	31

Le variazioni nette rilevate al 31 dicembre 2016 sono dovute principalmente all'imputazione tra le riserve del Patrimonio netto, delle variazioni attuariali maturate nell'anno e negli esercizi precedenti, con riferimento alla rivalutazione del TFR in conformità allo IAS 19. Per un maggiore dettaglio delle movimentazioni della presente riserva si rinvia al Prospetto delle movimentazioni del patrimonio netto.

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

PASSIVITÀ NON CORRENTI

13.27 FINANZIAMENTI

I Finanziamenti non correnti ammontano a Euro 0 migliaia (Euro 15.801 migliaia al 31/12/2015). Alla data del presente Bilancio, infatti, anche ai fini della corretta comparabilità del dato con quello riportato al 31 dicembre 2015, si è ritenuto di dover riclassificare le passività finanziarie originariamente di natura non correnti nelle passività finanziarie di natura corrente (per le quali si rinvia al relativo paragrafo). Si ricorda infatti che le suddette passività rappresentavano il debito a medio/lungo termine di Olidata S.p.A. in Liquidazione verso il ceto bancario per effetto del perfezionamento dell'originario Accordo Aggiornato avvenuto in data 2 agosto 2013 i cui effetti patrimoniali, economici e finanziari erano decorrenti dal 31 gennaio 2013. Per ogni dettaglio in merito a tale accordo si rinvia ai Bilanci ed alle Relazioni periodiche dei precedenti esercizi interessati dal suddetto Accordo aggiornato. La riclassifica alla Voce "Finanziamenti, quota a breve termine" è conseguenza anche della Comunicazione pervenuta alla Società in data 22 settembre 2016 dal Ceto Bancario – di cui al Comunicato Stampa del 23 settembre 2016 di Olidata S.p.A. in Liquidazione – inerente la notifica del mancato rispetto delle clausole dell'accordo siglato in data 18 luglio 2013 ex art. 67 L.F. con la conseguente immediata esigibilità dell'intera Esposizione Consolidata Aggiornata.

	Ammontare consolidato	Quota a breve termine		Quota a lungo termine	
		di cui Amortizing	di cui Bullet	di cui Amortizing	di cui Bullet
BANCA	Euro/1000				
Unicredit	9.014	4.597	4.417	0	0
Cassa di Risparmio di Cesena	2.626	1.332	1.294	0	0
Banca Popolare di Ancona	1.820	935	885	0	0
Banca Monte dei Paschi di Siena	1.075	400	675	0	0
Cassa di Risparmio di Forlì e della Romagna	1.164	501	663	0	0
Banca Nazionale del Lavoro	887	453	434	0	0
Banca Popolare di Lodi	557	251	306	0	0
TOTALE	17.143	8.469	8.674	0	0

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

13.28 BENEFICI A DIPENDENTI (TFR)

Il saldo al 31 dicembre 2016 ammonta a Euro 95 migliaia e riflette passività verso dipendenti determinate in base ai criteri stabiliti dallo IAS 19. La movimentazione di tale fondo è:

Euro/000	31/12/2016	31/12/2015	variazione
saldo al 01 gennaio	137	156	(19)
Interest cost <i>onere figurativo (costo da sostenere nel caso di richiesta di un finanziamento pari alla passività di apertura)</i>	2	3	(1)
Actuarial gains-losses <i>(utili o perdite di natura attuariale)</i>	(1)	(9)	8
Benefits Paid / Transfers in (out) <i>(Importi pagati per anticipazioni ed erogazioni)</i>	(43)	(13)	(30)
TOTALE	95	137	(42)

I conteggi effettuati, tenuto conto delle ipotesi attuariali aggiornate al 31 dicembre 2016, hanno evidenziato minori passività e determinato la contabilizzazione di un adeguamento di Euro 1 mila, contropartita imputata a decremento del Patrimonio netto. Il decremento è dovuto alla fuori-uscita volontaria del personale.

13.29 ALTRE PASSIVITÀ

Non vi sono simili poste in bilancio.

13.30 FONDI PER RISCHI E ONERI

Euro/000	31/12/2016	31/12/2015	variazione
Fondo cess. Rapporto Coll. COO. Continuativa	0	0	0
Fondo rischi di garanzia non correnti	0	15	(15)
Totale Quota non corrente	0	15	(15)
Fondo cess. Rapporto Coll. COO. Continuativa	0	107	(107)
Fondo rischi di garanzia correnti	99	134	(35)
Fondo rischi per penali PAM	177	0	177
Fondo rischi contenzioso fiscale	380	0	380
Fondo rischi controversie con Clienti	68	0	68
Fondo rischi controversie con Personale	48	0	48
Fondo rischi oneri Manovra per ristrutturazione aziendale	700	0	700
Totale Fondi per rischi ed oneri	1.472	241	1.231

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

Il totale dei fondi correnti e non correnti al 31 dicembre 2016 ammonta a Euro 1.472 migliaia (Euro 241 migliaia al 31 dicembre 2015). Il Fondo indennità di fine carica degli amministratori è pari a zero a seguito della messa in Liquidazione della Società con conseguente cessazione degli Amministratori in carica con contestuale nomina del Collegio dei Liquidatori e in seguito del Liquidatore unico. Il relativo importo è stato considerato nella voce Debiti verso altri e ammonta a Euro 75 migliaia.

Il Fondo garanzia prodotti riflette la migliore stima possibile, sulla base delle informazioni disponibili, degli oneri per interventi in garanzia da sostenersi successivamente alla data di chiusura del periodo in relazione a prodotti già venduti a tale data.

Il Fondo rischi per penali di euro 177 migliaia si riferisce a forniture verso la Pubblica Amministrazione, con possibili addebiti di penali per inadempimenti connessi principalmente alla fase liquidatoria della Società.

Quanto al fondo rischi relativo al contenzioso fiscale si evidenzia quanto segue. In data 7 ottobre 2016 è stato notificato alla Società un Processo Verbale di Constatazione da parte della Direzione Provinciale di Forlì Cesena dell' Agenzia delle Entrate all'esito della verifica fiscale avviata in data 21 settembre 2016. La verifica ha riguardato l'annualità 2014 ai fini Ires, Irap ed Iva. L'esito del summenzionato PVC è consistito nella riqualificazione giuridica del conferimento di azienda effettuato da Olidata S.p.A. in Liquidazione (all'epoca Olidata S.p.A) in Olidata International Innovation Development S.r.l. in data 20 dicembre 2014 da conferimento di azienda – appunto – in conferimento di beni slegati fra loro. In particolare l'Ufficio ha disconosciuto ai fini Ires il regime di neutralità fiscale proprio dei conferimenti di azienda e ha proposto di recuperare a tassazione ai fini Ires un importo imponibile complessivo di euro 5.183.000 oltre sanzioni e interessi e, ai fini Iva, l'Ufficio ha ritenuto che l'operazione rientrasse nell'ambito oggettivo di applicazione del tributo, con applicazione di un'imposta pari ad euro 1.078.000. Nessun rilievo ai fini Irap.

In data 16.12.2016 l' Agenzia delle Entrate, Direzione Provinciale di Forlì – Cesena ha notificato alla Società Olidata S.p.A. in Liquidazione l'Avviso di Accertamento N. THF03C202771 per l'anno di imposta 2014, nonché atto di irrogazione delle sanzioni, quindi una pretesa corrispondente ad euro 519.651 a titolo di Ires oltre sanzioni e interessi ed euro 1.078.000 oltre sanzioni e interessi.

In ogni caso al di là delle ragioni di infondatezza della pretesa dell'Ufficio che la Società ritiene pienamente sussistenti, in un'ottica prudenziale e sulla scorta del parere dello studio legale tributario della Società, si ritiene che l'importo di euro 380.000 sia congruo rispetto al rischio potenzialmente sottostante tale accertamento, anche in relazione alle possibili conseguenze di un contenzioso che se pur vittorioso presenta sempre dei possibili oneri.

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

PASSIVITÀ CORRENTI

13.31 FINANZIAMENTI, QUOTA A BREVE TERMINE

Ammontano ad Euro 17.143 migliaia e si riferiscono integralmente al debito verso il Ceto Bancario già richiamato al Paragrafo relativo ai Finanziamenti non correnti. Come già anticipato in tale Paragrafo, in data 22 settembre 2016, è pervenuta la notifica da parte del Ceto Bancario del mancato rispetto delle clausole dell'accordo siglato in data 18 luglio 2013 ex art. 67 L.F. con la conseguente messa in mora della medesima Olidata S.p.A. in Liquidazione. Anche a fronte di quanto appena evidenziato, si è pertanto provveduto a riclassificare nella presente Voce, la quota a medio lungo termine del debito inerente tale Accordo. Tale riclassifica non ha generato alcun effetto nel Conto Economico relativo alla presente Bilancio.

	Entro 12 mesi
Banca	Euro/000
Unicredit	9.014
Cassa di Risparmio di Cesena	2.626
Banca Popolare di Ancona	1.820
Banca Monte dei Paschi di Siena	1.075
Cassa di Risparmio di Forlì e della Rom.	1.164
Banca Nazionale del Lavoro	887
BSGSP ex Lodi	557
Totale	17.143

13.32 DEBITI VERSO BANCHE

I Debiti verso banche a breve termine ammontano rispettivamente:

Euro/000	
al 31 12 2015	3.720
al 31 12 2016	2.059
variazione	(1.661)

Tali debiti sono costituiti da debiti verso Istituti a fronte di smobilizzo di crediti per Euro 760 migliaia e a debiti verso Istituti di credito per euro 1.299 migliaia quale esposizione in essere sulle linee di scoperto di conto corrente. La Posizione finanziaria netta della Società al 31 dicembre 2016 è negativa per Euro 18.966 mila e si è ridotta rispetto al 31 dicembre 2015 – in termini di minor esposizione debitoria - di euro 1.799 mila, ed è qui di seguito dettagliata:

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

Euro/1000	31.12.2016	31.12.2015	variaz.
A. cassa	2	2	(0)
B. Altre disponibilità liquide	235	129	106
C. Titoli detenuti per la negoziazione			
D. Liquidità (A)+(B)+(C)	237	131	106
E. Crediti finanziari correnti			
F. debiti finanziari correnti	19.203	5.094	14.109
G. Parte corrente dell'indebitamento non corrente	0	0	0
H. Altri debiti finanziari correnti			
I. Indebitamento finanziario corrente (F)+(G)+(H)	19.203	5.094	14.109
J. Indebitamento finanziario corrente netto (I)-(E)-(D)	18.966	4.963	14.003
K. Debiti bancari non correnti	0	0	0
L. Obbligazioni emesse	0	0	0
M. Altri debiti non correnti (<i>Ristrutturazione Debito</i>)	0	15.801	(15.801)
N. Indebitamento finanziario non corrente (K)+(L)+(M)	0	15.801	(15.801)
O. Indebitamento finanziario netto (J)+(N)	18.966	20.765	(1.799)

Non viene presentato il confronto fra il valore iscritto in bilancio e il relativo *fair value* delle attività e passività finanziarie in quanto coincidente.

13.33 DEBITI COMMERCIALI

I debiti verso fornitori di natura commerciale, inclusivi degli stanziamenti di fine periodo per fatture da ricevere, ammontano rispettivamente a:

Euro/000	
al 31 12 2015	16.495
al 31 12 2016	16.390
Variazione	(105)

I Debiti verso fornitori sono tutti esigibili a breve termine. All'interno della voce fornitori sono compresi debiti in valuta estera per l'importo di Dollari statunitensi 5.410 migliaia. L'adeguamento dei debiti verso fornitori in valute diverse dall'Euro ha comportato l'iscrizione di differenze cambio negative nette per Euro 163 mila. Nell'esercizio in commento i saldi complessivi dei debiti verso fornitori sono così dettagliati:

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

EURO/000	
Fornitori Italia	14.608
Fornitori Cee	1.091
Fornitori Extra cee	67
Fornitori per fatture da Ricevere	630
N.C. da ricevere	(6)
TOTALE DEBITI COMMERCIALI	16.390

13.34 ALTRE PASSIVITÀ

Ammontano rispettivamente:

Euro/000	
al 31 12 2015	2
al 31 12 2016	61
variazione	59

Sono essenzialmente dovuti a ricavi rilevati anticipatamente.

13.35 DEBITI TRIBUTARI

La voce Debiti tributari, ha fatto registrare una variazione in diminuzione di Euro 136 migliaia rispetto al 31 dicembre 2015.

	TOTALE	Entro es. successivo	Oltre es. successivo
Totale debiti verso l'Erario	81	81	-

Euro/1000	
saldo al 31 dicembre 2015	217
saldo al 31 dicembre 2016	81
variazione	(136)

I debiti verso l'Erario ammontano ad Euro 81 migliaia in diminuzione di Euro 136 migliaia. Il saldo al 31/12/2016 di euro 81 migliaia è composto quanto ad Euro 25 mila da IVA riferita a residui crediti verso Enti pubblici derivanti da cessioni effettuate prima dell'entrata in vigore del DM 23/1/2015 (in attuazione della normativa sullo Split Payment). I restanti Euro 56 mila sono relativi a debiti per imposte, e specificatamente a debiti in qualità di sostituto di imposta.

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

13.36 FONDI PER RISCHI ED ONERI

Per i dettagli si rinvia al paragrafo 13.30.

13.37. ALTRI DEBITI

Ammontano rispettivamente:

Euro/000	
al 31 12 2015	470
al 31 12 2016	1.044
Variazione	574

L'incremento registrato nel 2016 si riferisce principalmente al debito verso Compagnie assicurative per effetto di escussioni di fidejussioni originariamente emesse a favore di Clienti della Pubblica Amministrazione a fronte di consegne merci come da Convenzione Consip. Tale voce è altresì composta da debiti verso gli ex Amministratori per indennità di fine carica, debiti verso il personale dipendente per retribuzioni, compensi per ferie e mensilità aggiuntive maturate ma non ancora liquidate entro il 31 dicembre 2016.

13.38 CONTROVERSIE, PENDENZE FISCALI E PASSIVITÀ POTENZIALI

In merito alle passività potenziali si rinvia a quanto già riportato nella Relazione sulla Gestione nonché a quanto riepilogato al paragrafo relativo al Fondo rischi e oneri delle presenti Note, a cui si rinvia.

13.39 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Si segnalano le operazioni con la società controllata Olidata Iberica S.L.. Gli effetti patrimoniali ed economici al 31 dicembre 2016 derivanti dalle transazioni poste in essere con tale società sono esposti di seguito:

OLIDATA IBERICA SL	EURO/000
crediti commerciali	0
crediti finanziari	0
Debiti	0
Ricavi	0
Costi	0

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

Si segnalano inoltre le operazioni con la società partecipata Data Polaris S.r.l.

Data Polaris Srl	(Euro/1000)
Crediti	85
Debiti	43
Ricavi	5
Costi	98

Si segnalano inoltre le operazioni con le società Le Fonti Finance S.r.l. e Le Fonti Real Estate S.r.l. società correlate riferibili al Socio di maggioranza relativa della Società "Le Fonti Capital Partner S.r.l.".

Le Fonti Finance Srl	(Euro/1000)
crediti	0
debiti	0
ricavi	0
costi	8

Le Fonti Real Estate Srl	(Euro/1000)
crediti	1
debiti	1
ricavi	0
costi	0

International Renting Srl	(Euro/1000)
crediti	0
debiti	0
ricavi	0
costi	42

Si segnalano inoltre le operazioni poste in essere con la Società controllata Olidata International Innovation Development S.r.l. in liquidazione

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

Olidata Int.Inn.Dev. Srl in liquidazione	(Euro/1000)
Crediti	4
Debiti	2
Ricavi	0
Costi	119

Infine, per completezza, si segnalano anche le operazioni poste in essere con la Società controllata Olidata Energy Sr.l. in liquidazione

Olidata Energy Srl in liquidazione	(Euro/1000)
crediti	171
debiti	3
ricavi	0
costi	5

Si segnala infine che nessuna operazione è stata posta in essere con le restanti parti correlate già citate al precedente paragrafo "Partecipazioni".

A seguito di quanto evidenziato si precisa che non vi sono state con parti correlate transazioni o contratti che, con riferimento alla materialità degli effetti sui bilanci, possano essere considerati significativi per valore o condizioni. Inoltre, le suddette operazioni sono state stipulate con una logica imprenditoriale e sono regolate a condizioni di mercato. Tuttavia per completezza di informazione e in ottemperanza a quanto previsto dalla CONSOB con Delibera n. 15519 del 27 luglio 2006 si fornisce la seguente tabella riepilogativa, riportante l'incidenza delle operazioni con parti correlate:

Euro/1000	totale	PARTI CORRELATE	
		valore Ass.	valore %
Crediti commerciali	1.400	261	18,64%
Debiti commerciali	16.390	48	0,29%
Ricavi	2.137	7	0,33%
Costi di acquisto e prestazioni di servizi	2.723	272	10,00%

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

L'incidenza delle operazioni e posizioni con parti correlate sui flussi finanziari è sostanzialmente analoga a quella sulle voci di conto economico, in quanto le operazioni sono regolate, si ribadisce, a condizioni di mercato.

13.40 EVENTI E OPERAZIONI SIGNIFICATIVE NON RICORRENTI

Ai sensi della Comunicazione CONSOB del 28 luglio 2006 si fornisce la seguente tabella nella quale sono riassunti i principali eventi, operazioni e fatti il cui accadimento risulta non ricorrente e che non si ripetono frequentemente nel consueto svolgimento dell'attività.

Di seguito si riportano il dettaglio di tali operazioni significativamente non ricorrenti:

Dettaglio operazioni significativamente non ricorrenti	31/12/2016	31/12/2015
Proventi non ricorrenti		
Storno fatt anni prec.con Note Credito Fornitori	23.519	0
Storno partite debitorie fornitori in seguito a chiusura attività	35.089	0
Totale proventi non ricorrenti	58.608	0
Oneri non ricorrenti		
Royalties su marchio Olidata	38.500	123.321
Consulenze straordinarie	266.181	392.171
Escussione Fidejussioni	624.265	0
Accantonamento per rischio escussione Fidejussioni	177.259	0
Accantonamento per rischio svalutazione fabbricato e beni mobili e immobili	2.092.355	0
Accantonamento per rischio svalutazione merci in magazzino	443.262	0
Accantonamento per rischio svalutazione crediti	2.714.624	220.137
Accantonamento per rischio controversie fiscali/legali/personale	495.915	0
Accantonamento per Oneri da Ristrutturazione	700.000	0
Accantonam.F.do sval.marchi	0	5.210.000
Consulenze e assistenza per mediazione creditizia su operazioni di finanza	8.197	48.000
Consulenze tecniche straordinarie	0	160.000
Liquidazione Avvocati per sentenze anni prec.	0	23.920
Perdite su crediti e stralcio interessi attivi di mora	570.614	376.948
Costi personale Ricerca e Sviluppo	0	237.695
Stralcio imposte differite/anticipate	0	4.496.516
Interessi di mora su debito bancario dal 21/9/2016 al 31/12/2016	251.543	0
Totale oneri non ricorrenti	8.382.716	11.288.708

13.41 OPERAZIONI ATIPICHE E/O INUSUALI

Ai sensi della Comunicazione CONSOB del 28 luglio 2006, in base alla quale le operazioni atipiche e/o inusuali sono quelle operazioni che per significatività/rilevanza, natura delle controparti, oggetto della transazione, modalità di determinazione del prezzo di trasferimento e tempistica dell'accadimento (prossimità alla chiusura dell'esercizio) possono dare luogo a dubbi in ordine alla correttezza/completezza delle informazioni

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

di bilancio, al conflitto di interessi, alla salvaguardia del patrimonio aziendale, alla tutela degli azionisti di minoranza, si rinvia a quanto già esposto nella Relazione sulla Gestione.

13.42 GESTIONE DEI RISCHI

Di seguito si riporta un'analisi dei rischi cui la Società è esposta seguendo le tipologie di rischio identificate dall'IFRS 7. La Società in data 7 maggio 2013 ha stabilito mediante delibera del Consiglio di Amministrazione lo scioglimento del Comitato controllo e rischi in aderenza a quanto proposto dal Codice di Autodisciplina al punto 4.C.2, comma (i), riservando le relative funzioni all'intero Consiglio, sotto il coordinamento del Presidente. Erano pertanto demandate al Consiglio le attività per valutare, con cadenza periodica, l'adeguatezza e l'efficacia del sistema di controllo interno e di gestione dei rischi rispetto alle caratteristiche dell'impresa e al profilo di rischio assunto. Mentre, ad oggi tali attività vengono devolute al Liquidatore.

RISCHIO DI CREDITO

È relativo al rischio di potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte da controparti sia commerciali sia finanziarie. Tale rischio può essere associato a situazioni di default della controparte originate sia da fattori di carattere tecnico – commerciale (es. contestazioni sulla natura/qualità del prodotto, sulla interpretazioni di clausole contrattuali), sia dalla circostanza che una delle parti causi una perdita finanziaria all'altra parte non adempiendo all'obbligazione. Riguardo all'analisi quantitativa del Rischio di credito si segnala che al 31 dicembre 2016 i crediti commerciali scaduti da oltre un anno ammontano a Euro 3.693 migliaia svalutati individualmente per Euro 2.979 migliaia. Al 31 dicembre 2015 i crediti commerciali scaduti da oltre un anno ammontavano a Euro 3.370 migliaia svalutati individualmente per Euro 725 migliaia.

RISCHIO DI MERCATO

È relativo al rischio che il *fair value* o i flussi finanziari futuri di uno strumento finanziario fluttuino in seguito a variazioni dei prezzi di mercato. Il rischio di mercato si suddivide a sua volta in rischio di cambio, rischio di tasso di interesse e rischio di prezzo. La Società, nel suo stato liquidatorio, non risulta esposta direttamente a tale tipologia di rischi.

RISCHIO DI LIQUIDITÀ

È relativo al rischio che la Società abbia difficoltà a adempiere ai propri impegni di pagamento commerciali e finanziari, previsti o imprevisi, nei termini e scadenze prestabiliti. La Società, nel suo stato liquidatorio, non risulta esposta direttamente a tale tipologia di rischi commerciali anche in virtù del suo "immobilizzo" operativo.

RISCHIO RISORSE UMANE

Rientra nell'ambito più generale del Rischio operativo, definito come il rischio di subire perdite derivanti dalla inadeguatezza o dalla disfunzione di procedure, risorse umane e sistemi interni, oppure da eventi esogeni. Nel Rischio operativo è compreso il rischio legale, ossia il rischio di perdite derivanti da violazioni di leggi o regolamenti, da responsabilità contrattuale o extra-contrattuale ovvero da altre controversie; non sono invece inclusi i rischi strategici e di reputazione.

La Società ha definito il quadro complessivo per la gestione dei rischi operativi, definendo normativa e processi organizzativi per la misurazione, la gestione e il controllo dei medesimi. Il governo dei rischi operativi

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

era attribuito al Consiglio, oggi al Liquidatore, che individua le politiche di gestione del rischio e ha il compito di verificare periodicamente il profilo di rischio operativo complessivo della Società, disponendo le eventuali azioni correttive, coordinando e monitorando l'efficacia delle principali attività di mitigazione ed approvando le strategie di trasferimento del rischio operativo.

INFORMAZIONI SUL PERSONALE

Nell'anno 2016 non si sono registrati incidenti sul lavoro di alcun genere.

Non si segnalano inoltre eventi di rilievo atti a procurare danni a dipendenti e/o all'azienda.

Sono stati effettuati investimenti per la sicurezza pari a Euro 5 migliaia.

INFORMAZIONI SULL'AMBIENTE

Non si sono verificati danni ambientali per i quali Olidata S.p.A. in Liquidazione è stata ritenuta responsabile nel 2016. La Società, nell'esercizio, ha continuato a consolidare le procedure del proprio sistema integrato qualità e ambiente con particolare attenzione alle attività relative alla gestione dei rifiuti e nel 2016 ha effettuato investimenti per l'ambiente pari a Euro 23 migliaia.

13.43 AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI A EX AMMINISTRATORI, LIQUIDATORI, SINDACI, DIRETTORI GENERALI E SOCIETÀ DI REVISIONE

Si indicano nominativamente di seguito i compensi spettanti agli Ex Amministratori, Liquidatori, Sindaci e Dirigenti. Per ulteriori informazioni si rimanda alla Relazione sulla remunerazione redatta dal Liquidatore, ai sensi dell'art. 123-ter del D. Lgs. n. 58/1998, pubblicata sul sito Internet di Olidata S.p.A. in Liquidazione all'indirizzo www.olidata.com (sezione Investor Relations):

Nominativo	Carica	Periodo	In carica fino a	Compensi Fissi	Compensi per la partecipazione a comitati	Compensi variabili non equity		Benefici non monetari	Altri compensi	Totale	Fair Value dei compensi equity	Indennità di fine carica o di cessazione del rapporto di lavoro
						Bonus e altri incentivi	Partecipazione agli utili					
Riccardo Tassi	Presidente e Amministratore esecutivo	nominato Consigliere con Verbale di Assemblea del 13/09/2014 e Presidente con Verbale Consigliere del 13/09/2014	25/03/2016	23.387,09	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	23.387,09	N/A	7.016,13
Nicola Papisodero	Amministratore non esecutivo	nominato con Verbale di Assemblea del 30/04/2013	25/03/2016	7.016,13	N/A	N/A	N/A	N/A	280,65	7.296,78	N/A	2.104,84
Marinella Rossi	Amministratore non esecutivo	nominato con Verbale di Assemblea del 30/04/2013	25/03/2016	6.454,85	N/A	N/A	N/A	N/A	47.489,49	53.944,34	N/A	1.936,46
Alessandro Fornari	Amministratore non esecutivo	nominato con Verbale di Assemblea del 13/09/2014	25/03/2016	6.446,99	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6.446,99	N/A	1.934,10
Riccardo Tassi	Presidente del Collegio dei Liquidatori	Nominato con Assemblea straordinaria dei Soci del 22/12/2015 e in carica dal 25/03/2016	21/06/2016	3.156,03	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	3.156,03	N/A	N/A
Marinella Rossi	membro del Collegio dei Liquidatori	Nominato con Assemblea straordinaria dei Soci del 22/12/2015 e in carica dal 25/03/2016	21/06/2016	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Riccardo Tassi	Liquidatore Unico	Nominato con Assemblea straordinaria dei Soci del 21/06/2016 e in carica dal 21/06/2016		6.843,97	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6.843,97	N/A	N/A
Luigi Scapicchio	Presidente Collegio Sindacale	nominato con Verbale di Assemblea del 30/04/2015	Approvazione bilancio al 31/12/2017	31.727,00	N/A	N/A	N/A	N/A	1.269,08	32.996,08	N/A	N/A
Domenico Pullano	Sindaco Effettivo	nominato con Verbale di Assemblea del 30/04/2015	Approvazione bilancio al 31/12/2017	25.727,00	N/A	N/A	N/A	N/A	1.029,08	26.756,08	N/A	N/A
Tecla Succì	Sindaco Effettivo	nominato con Verbale di Assemblea del 30/04/2015	Approvazione bilancio al 31/12/2017	25.727,00	N/A	N/A	N/A	N/A	1.029,08	26.756,08	N/A	N/A
Roberto Rampoldi	Sindaco Supplente	nominato con Verbale di Assemblea del 30/04/2015	Approvazione bilancio al 31/12/2017	-	N/A	N/A	N/A	N/A	-	-	N/A	N/A
Cristina Antonelli	Sindaco Supplente	nominato con Verbale di Assemblea del 30/04/2015	Approvazione bilancio al 31/12/2017	-	N/A	N/A	N/A	N/A	-	-	N/A	N/A
Alberto Colombo	Dirigente Preposto	in carica dal 31/10/2013*	20/06/2016	7.500,00	N/A	N/A	N/A	N/A	55.228,68	62.728,68	N/A	N/A
Marinella Rossi	Dirigente Preposto	in carica dal 30/06/2016**		7.500,00	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	7.500,00	N/A	N/A

* come da Delibera del Consiglio di Amministrazione del 21/10/2013
** come da delibera del Liquidatore del 30/06/2016

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

Si indicano nominativamente di seguito i compensi corrisposti agli Ex Amministratori, Liquidatori, Sindaci e Dirigenti relativi all'anno 2016.

Nominativo	Carica	Periodo	In carica fino a	Compensi Fissi	Compensi per la partecipazione a comitati	Compensi variabili non equity		Benefici non monetari	Altri compensi	Totale	Fair Value dei compensi equity	Indennità di fine carica o di cessazione del rapporto di lavoro
						Bonus e altri incentivi	Partecipazione agli utili					
Riccardo Tassi	Presidente e Amministratore esecutivo	nominato Consigliere con Verbale di Assemblea del 13/09/2014 e Presidente con Verbale Consigliere del 13/09/2014	25/03/2016	23.387,09	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	23.387,09	N/A	7.016,13
Nicola Papasodero	Amministratore non esecutivo	nominato con Verbale di Assemblea del 30/04/2013	25/03/2016	7.016,13	N/A	N/A	N/A	N/A	280,65	7.296,78	N/A	2.104,84
Marinella Rossi	Amministratore non esecutivo	nominato con Verbale di Assemblea del 30/04/2013	25/03/2016	6.454,85	N/A	N/A	N/A	N/A	47.489,49	53.944,34	N/A	1.936,46
Alessandro Fornari	Amministratore non esecutivo	nominato con Verbale di Assemblea del 13/09/2014	25/03/2016	6.446,99	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6.446,99	N/A	1.934,10
Riccardo Tassi	Presidente del Collegio dei Liquidatori	Nominato con Assemblea straordinaria dei Soci del 22/12/2015 e in carica dal 25/03/2016	21/06/2016	3.156,03	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	3.156,03	N/A	N/A
Marinella Rossi	membro del Collegio dei Liquidatori	Nominato con Assemblea straordinaria dei Soci del 22/12/2015 e in carica dal 25/03/2016	21/06/2016	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Riccardo Tassi	Liquidatore Unico	Nominato con Assemblea straordinaria dei Soci del 21/06/2016 e in carica dal 21/06/2016		6.843,97	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6.843,97	N/A	N/A
Luigi Scapicchio	Presidente Collegio Sindacale	nominato con Verbale di Assemblea del 30/04/2015	Approvazione bilancio al 31/12/2017	16.000,00	N/A	N/A	N/A	N/A	640,00	16.640,00	N/A	N/A
Domenico Pullano	Sindaco Effettivo	nominato con Verbale di Assemblea del 30/04/2015	Approvazione bilancio al 31/12/2017	12.864,00	N/A	N/A	N/A	N/A	514,56	13.378,56	N/A	N/A
Tecla Succi	Sindaco Effettivo	nominato con Verbale di Assemblea del 30/04/2015	Approvazione bilancio al 31/12/2017	12.864,00	N/A	N/A	N/A	N/A	514,56	13.378,56	N/A	N/A
Roberto Rampoldi	Sindaco Supplente	nominato con Verbale di Assemblea del 30/04/2015	Approvazione bilancio al 31/12/2017	-	N/A	N/A	N/A	N/A	-	-	N/A	N/A
Cristina Antonelli	Sindaco Supplente	nominato con Verbale di Assemblea del 30/04/2015	Approvazione bilancio al 31/12/2017	-	N/A	N/A	N/A	N/A	-	-	N/A	N/A
Alberto Colombo	Dirigente Preposto	in carica dal 31/10/2013*	20/06/2016	7.500,00	N/A	N/A	N/A	N/A	55.228,68	62.728,68	N/A	N/A
Marinella Rossi	Dirigente Preposto	in carica dal 30/06/2016**		7.500,00	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	7.500,00	N/A	N/A

* come da Delibera del Consiglio di Amministrazione del 21/10/2013
** come da delibera del Liquidatore del 30/06/2016

Di seguito si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio 2016 per i servizi di revisione legale e per quelli diversi dalla revisione, resi dalla Società di revisione:

TIPOLOGIA DI SERVIZI	SOGGETTO CHE HA EROGATO IL SERVIZIO	EURO/000
Revisione contabile	Baker Tilly Revisa S.p.A.	6
Spese varie e diritti Consob	Baker Tilly Revisa S.p.A.	1
Revisione contabile	Audirevi S.r.l.	36
Spese varie e diritti Consob	Audirevi S.r.l.	3

In merito ai compensi per l'attività di Revisione, si ricorda che l'Assemblea dei Soci del 30 aprile 2008 ha conferito il relativo incarico, della durata di 9 esercizi in base alle disposizioni di legge allora vigenti, a Baker Tilly Revisa S.p.A., il cui incarico scadeva con l'approvazione del Bilancio d'Esercizio 2016.

In data 6 ottobre 2016, la medesima Società di Revisione ha comunicato le proprie dimissioni dall'incarico di revisore legale.

Tale Società è rimasta comunque in carica, in *prorogatio*, fino all'11 aprile 2017 data nella quale la Società ha ricevuto formale comunicazione dell'intenzione di non svolgere più alcuna attività di revisione legale a partire dalla data del 6 aprile 2017, a seguito della scadenza del termine di *prorogatio* di 6 mesi previsto dalla vigente normativa.

OLIDATA S.P.A. in Liquidazione

L'Assemblea ordinaria dei Soci del 22 maggio 2017 ha conferito l'incarico di revisione contabile per gli esercizi dal 2016 (solo revisione Bilancio di esercizio e Consolidato annuale) al 2024, alla Società di revisione AUDIREVI S.r.l. con sede legale in Milano, Piazza Velasca, 5.

13.43 GARANZIE

Al 31 dicembre 2016 risultano fidejussioni rilasciate da banche e compagnie di assicurazione per conto della Società per un importo complessivo di Euro 19.658 migliaia.

13.44 RENDICONTO DEGLI AMMINISTRATORI EX ART. 2487 – BIS DEL CODICE CIVILE

Nell'Allegato 1 al presente Fascicolo viene riportato il Rendiconto degli Amministratori sulla Gestione al 20 aprile 2016, predisposto ex art. 2487 bis del Codice Civile con la seguente precisazione. Gli schemi relativi al Prospetto della Situazione Patrimoniale e Finanziaria e del Risultato Economico complessivo riportano per raffronto – oltre alla colonna relativa ai dati al 20 aprile 2016 – anche la colonna dei dati relativi al 31 dicembre 2015. Il risultato di esercizio al 31 dicembre 2015 riportato in tale Rendiconto degli Amministratori - corrispondente ad una perdita di euro 10.904 migliaia - differisce dalla perdita di esercizio di euro 20.610 migliaia relativa al Bilancio di Esercizio sempre al 31 dicembre 2015 definitivamente approvato dall'Assemblea dei Soci del 21 giugno 2016 su Progetto di Bilancio approvato dal Collegio dei Liquidatori in data 30 maggio 2016.

In conformità infatti a quanto indicato al Paragrafo 6.4.2 della Guida OIC n. 5, la differenza si riferisce alle rettifiche apportate dai Liquidatori connesse al *write off* necessario e conseguente alla messa in liquidazione della Società, dei crediti per imposte anticipate imputabili in via prevalente alle perdite fiscali di precedenti esercizi, alla non iscrizione a cespite dei costi di sviluppo sostenuti nel 2015, alla non rilevazione dei risconti attivi derivanti da registrazioni dell'anno 2015 ed infine alla svalutazione integrale della partecipazione in Olidata International Innovation Development S.r.l., in quanto proprietaria – tra le altre cose – dei principali marchi Olidata. Per i cui dettagli delle differenze sopra illustrate si rinvia al fascicolo di Bilancio chiuso al 31 dicembre 2015.

Olidata S.p.A. in Liquidazione

il Liquidatore

Riccardo Tassi

**RENDICONTO DEGLI AMMINISTRATORI SULLA
GESTIONE AL 20 APRILE 2016 EX ART. 2487-BIS,
COMMA 3, CODICE CIVILE**

1 PROSPETTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

ATTIVITA'	01/01/16- 20/04/16	31/12/2015
Attività non correnti		
Attività immateriali:		
- Attività immateriali a vita definita	117.230	171.478
	117.230	171.478
Attività materiali:		
fabbricati	7.877.096	7.989.397
impianti e macchinario	3.110	3.314
attrez.industriali e commerciali	9.803	10.976
	7.890.009	8.003.687
Altre attività non correnti:		
- Partecipazioni	5.421.312	5.421.312
- Crediti	369.094	278.996
- Diverse	6.050	6.050
- Altre attività'	0	2.776
	5.796.456	5.709.134
Attività fiscali differite	4.496.516	4.496.516
Totale Attività non correnti	18.300.212	18.380.815
Attività correnti		
- Rimanenze di magazzino	2.287.515	2.693.791
- Crediti commerciali netti	6.171.126	8.716.361
- Crediti tributari	566.506	502.362
- Altri crediti	84.244	86.426
- Altre attività'	0	15.976
- Cassa e disponibilità bancarie	114.891	130.807
Totale Attività correnti	9.224.282	12.145.723
TOTALE ATTIVITA'	27.524.494	30.526.538

PROGETTO DI BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2016

PASSIVITA'	01/01/16- 20/04/16	31/12/2015
Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.346.000	2.346.000
Riserve	717.533	717.533
Riserva per app.pr.contabili	(107.410)	(107.410)
Utili / perdite esercizi precedenti	(10.903.917)	
Risultato di periodo	(1.210.372)	(10.903.917)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	(9.158.166)	(7.947.794)
Passività non correnti		
- Finanziamenti, quota a lungo termine	15.555.528	15.801.469
- Benefici a dipendenti (TFR)	113.840	136.742
- Altri passività'	0	0
- Debiti tributari	0	0
- Fondi per rischi ed oneri	15.432	15.433
Totale Passività non correnti	15.684.800	15.953.644
Passività correnti		
- Finanziamenti, quota a breve termine	1.587.884	1.374.227
- Debiti verso banche	2.444.778	3.720.124
- Debiti commerciali	15.811.843	16.495.199
- Altri passività'	143.467	2.246
- Debiti tributari	306.357	216.688
- Fondi per rischi ed oneri	255.142	241.811
- Altri debiti	448.390	470.393
Totale Passività correnti	20.997.860	22.520.688
TOTALE PASSIVITA'	36.682.660	38.474.332
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'	27.524.494	30.526.538

2 PROSPETTO DEL RISULTATO ECONOMICO COMPLESSIVO

CONTO ECONOMICO	20/04/2016	31/12/2015
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.653.585	32.582.371
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(289.586)	(8.573.570)
Altri ricavi e proventi	142.017	743.182
Valore della produzione	1.506.015	24.751.983
Acquisti di beni	(1.270.525)	(23.574.341)
Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie, di consumo e merci	(30.389)	(65.978)
Servizi esterni	(623.385)	(6.364.214)
Godimento beni di terzi	(97.578)	(464.944)
Costo del lavoro	(487.776)	(2.348.420)
Costo del lavoro - Componente non ricorrente	0	0
Altre spese operative	(80.708)	(663.741)
Svalutazione crediti	0	(220.137)
Ammortamenti	(167.926)	(574.200)
Accantonamenti	0	(56.118)
Risultato Operativo	(1.252.272)	(9.580.110)
Proventi finanziari netti	225.896	189.712
Oneri finanziari netti	(183.995)	(1.703.224)
Risultato ante imposte	(1.210.372)	(11.093.622)
Imposte correnti		
Imposte differite/anticipate	0	189.705
Risultato di periodo	(1.210.372)	(10.903.917)

3 MOVIMENTAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	RIS.SOV. AZIONI	RIS. STRAORD.	RIS. RIV. MON.	RISERVA IAS	RISERVA PER PERDITE IN FORMAZIONE	RISERVA ARROTOND.	UT./PERD. A NUOVO	UT./PERD. DI PERIODO	TOTALE PATR.NETTO
S.DO al 01- Gennaio 2015	2.346.000	0	0	0	0	(112.114)	0	0	(626.011)	1.343.544	2.951.419
Destinazione utile/perdita precedente		469.200			248.333				626.011	(1.343.544)	0
Giroconti/Altre variazioni											0
Movimentazione Riserva IAS						4.704					4.704
Utile/Perdita d'esercizio										(10.903.917)	(10.903.917)
S.DO al 31-dicembre 2014	2.346.000	469.200	0	0	248.333	(107.410)	0	0	0	(10.903.917)	(7.947.794)
	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	RIS.SOV. AZIONI	RIS. STRAORD.	RIS. RIV. MON.	RISERVA IAS	RISERVA PER PERDITE IN FORMAZIONE	RISERVA ARROTOND.	UT./PERD. A NUOVO	UT./PERD. DI PERIODO	TOTALE PATR.NETTO
S.DO al 01- Gennaio 2015	2.346.000	469.200	0	0	248.333	(107.410)	0	0	0	(10.903.917)	(7.947.794)
Destinazione utile/perdita precedente									(10.903.917)	10.903.917	0
Giroconti/Altre variazioni											0
Movimentazione Riserva IAS											0
Utile/Perdita d'esercizio										(1.210.372)	(1.210.372)
S.DO al 31-dicembre 2015	2.346.000	469.200	0	0	248.333	(107.410)	0	0	(10.903.917)	(1.210.372)	(9.158.166)

4 RENDICONTO FINANZIARIO

RENICONTO FINANZIARIO		
	20-apr-2016	31-dic-2015
UTILE/(PERDITA) DI PERIODO	(1.210.372)	(10.903.917)
Ammortamenti	167.926	574.200
Accantonamento fondo rischi ed oneri ed altri accanton.	13.331	81.581
Plusvalenza da conferimento	0	0
Accantonamenti per rischi e sval. diversi dai crediti verso clienti	0	56.118
Accantonamenti per rischi su crediti verso clienti	0	220.137
Accantonamento trattamento fine rapporto	18.837	88.341
Accantonamento imposte prepagate/differite	0	(189.705)
Flussi di cassa generati dalla gestione corrente	(1.010.278)	(10.073.245)
Variazioni intervenute nelle attività e passività di esercizio:		
Rimanenze	406.276	8.812.982
Crediti commerciali	2.602.783	8.051.777
Altri crediti	(152.061)	198.731
Altre attività	18.752	2.034.042
Debiti verso fornitori	(683.356)	(5.002.816)
Altri debiti	67.666	(1.715.380)
Utilizzo trattamento fine rapporto	(41.739)	(107.622)
Utilizzo fondo rischi ed oneri	0	(109.419)
Utilizzo fondo rischi su crediti	(57.548)	(57.549)
Altre passività	141.221	(3.216)
Totale delle variazioni intervenute nelle attività e passività di esercizio	2.301.993	12.101.530
FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' D'ESERCIZIO (A)	1.291.715	2.028.285
Investimenti netti in immobilizzazioni immateriali	0	0
Investimenti netti in immobilizzazioni materiali	(0)	(6.353)
Investimenti netti in immobilizzazioni finanziarie	0	(118.525)
FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	0	(124.878)
Variazioni di Patrimonio Netto	0	4.704
Variazione dei finanziamenti a medio lungo termine	(245.942)	(963.579)
Variazione debiti verso banche a breve termine	(1.061.689)	(873.870)
FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(1.307.631)	(1.832.745)
FLUSSO DI CASSA NETTO DI PERIODO/ESERCIZIO	(15.916)	70.662
Disponibilità liquide nette ad inizio periodo	130.807	60.145
Flusso di cassa netto di periodo/esercizio	(15.916)	70.662
Disponibilità liquide nette a fine periodo/esercizio	114.891	130.807

5 RELAZIONE SULLA GESTIONE

In data 25 marzo 2016 il Consiglio di Amministrazione, riunitosi per deliberare in merito all'approvazione del progetto di bilancio al 31.12.2015, in ragione del fatto che:

- i. è intervenuta la risoluzione da parte di Consip S.p.A. della convenzione per la fornitura in acquisto di Personal Computer Desktop a ridotto impatto ambientale e dei servizi connessi per le Pubbliche Amministrazioni (tredicesima edizione), Lotto n. 2;
- ii. non si sono verificati i presupposti per l'attuazione del piano di ricapitalizzazione, così come deliberato dall'assemblea straordinaria del 22 dicembre 2015; e
- iii. non sono intervenute evoluzioni significative nelle trattative in essere con il ceto bancario;

ha constatato che è venuto meno il presupposto di continuità aziendale della Società alla base del progetto di bilancio medesimo e, conseguentemente, accertato la causa di scioglimento di cui all'art. 2484, comma 1, n. 4 c.c..

Di conseguenza, successivamente all'iscrizione senza indugio presso il Registro delle Imprese della dichiarazione con cui gli amministratori hanno accertato la causa di scioglimento, ai sensi dell'art. 2484, comma 3, c.c., secondo quanto disposto dalla delibera dell'assemblea straordinaria del 22 dicembre 2015, la Liquidazione della Società è stata affidata ad un collegio di liquidatori composto dai signori Riccardo Tassi e Marinella Rossi.

Per effetto delle dimissioni rassegnate in data 4 aprile 2016 (e iscritte presso il Registro delle Imprese di Forlì il 21 aprile 2016), per motivi personali, dalla Sig.ra Marinella Rossi dalla carica di Liquidatore, Il Collegio dei Liquidatori è decaduto, ai sensi del combinato disposto di cui agli artt. 2386, comma 4, c.c. e 11.5 dello Statuto sociale, e, allo stato, prosegue le attività in regime di *prorogatio*.

Di seguito i fatti rilevanti intervenuti nel periodo 1-1-2016 / 20-4-2016

- In data 15-01-2016 Olidata Spa in qualità di mandataria dell'Rti Olidata Spa – Copier Service di Doro S. ha stipulato con l'Azienda Ospedaliera Universitaria di Cagliari un contratto del valore di 425.183,60 € in cinque anni per il noleggio di apparecchiature multifunzione e stampanti a basso impatto ambientale e dei servizi connessi.
- In data 14-03-2016 con Prot. 6511/2016 Consip comunica ad Olidata la risoluzione della Convenzione per la fornitura in acquisto di Personal Computer Desktop a ridotto impatto ambientale e dei servizi connessi per le Pubbliche Amministrazioni (tredicesima edizione) Lotto 2, per gravi e rilevanti inadempienze relative alla esecuzione delle obbligazioni assunte con la stipula della Convenzione.
- In data 21-03-2016 con prot.7352/2016 Consip segnala alla Autorità Nazionale Anticorruzione (A.N.AC.) l'avvenuta risoluzione nei confronti di Olidata della Convenzione per la fornitura in acquisto di Personal Computer Desktop (tredicesima edizione), ai fini dell'inserimento nel casellario informatico dei fatti riguardanti la fase di esecuzione dei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture.
- In data 22-03-2016 Poste Italiane con prot. P-ACQ.2016.0002798 comunica ad Olidata l'avvenuta risoluzione per inadempienza contrattuale dell'Accordo Quadro (Prot. P-ACQ.2014.0006409 del 30-6-2014) per la fornitura di personal computer desktop e monitor LCD a "basso impatto ambientale" per gli uffici di Poste Italiane S.p.A. e la contestuale richiesta di escussione del deposito cauzionale di 624.265,00 € costituito presso Finworld SpA.

- In data 29-03-2016, Borsa Italiana ha disposto, a partire dalla seduta del giorno stesso, fino a successivo provvedimento, la sospensione a tempo indeterminato delle negoziazioni nel Mercato Telematico Azionario (MTA) delle azioni ordinarie emesse da Olidata S.p.A.
- In data 14-04-2016 Rai (Radio televisione Italiana) diffida Olidata ad adempiere alle obbligazioni contrattuali assunte con contratto n. 1159500209, per la fornitura di “Personal Computer e relativi accessori” - Gara n. 5664562 Lotto 1, provvedendo alla consegna delle forniture entro il 30 aprile 2016, pena la risoluzione del contratto ai sensi e per gli effetti dell’art. 1456 c.c.
- In data 15-04-2016 Finworld S.p.A. comunica di aver ricevuto da Poste Italiane la richiesta di escussione della cauzione n. 120245 del 28.03.2014 emessa in loro favore, diffidando Olidata a tenere indenne la stessa Finworld, come previsto dall. art. 1953 c.c. e dalle condizioni di fidejussione, provvedendo se dovuto, al versamento della somma di 624.265,00 € nei confronti della scrivente.
- In data 18-04-2016 Consip comunica ad Olidata con prot. N. 9793/2016, il provvedimento di esclusione dalla procedura di gara: Appalto specifico per la stipula di una convenzione ex. Art. 26 della l. n. 488/1999 indetto dalla Consip S.p.A. nell’ambito dell’accordo quadro per la fornitura in acquisto di personal computer desktop e dei servizi connessi per le pubbliche Amministrazioni – ID SIGEF 170.

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA

L’Indebitamento finanziario netto della Società alla data del 20 aprile 2016 risulta pari a Euro 19.476 migliaia, in diminuzione di Euro 1.289 migliaia rispetto al dato di chiusura dell’esercizio precedente, dati da un decremento dell’Indebitamento finanziario corrente netto di Euro 1.044 migliaia, per effetto dell’incasso nell’anno in corso da parte di società di factoring e istituti di credito, di crediti ceduti nell’anno precedente e un decremento dell’Indebitamento finanziario non corrente di Euro 245 migliaia.

Posizione finanziaria netta

EURO/000	20/04/2016	31/12/2015	VARIAZIONE
Liquidità	115	131	(16)
Indebitamento finanziario corrente	4.035	5.094	(1.059)
Indebitamento finanziario corrente netto	3.920	4.964	(1.044)
Indebitamento finanziario non corrente	15.556	15.801	(245)
Indebitamento finanziario netto	19.476	20.765	(1.289)

L’indebitamento finanziario corrente è principalmente rappresentato da fidi autoliquidanti per la cessione di crediti nei confronti della pubblica amministrazione per il finanziamento del capitale circolante commerciale: i debiti verso le società di factoring e istituti di credito risultano pari a Euro 1.468 migliaia (pari al 36,38% dell’indebitamento finanziario corrente netto).

6 OPERAZIONI POSTE IN ESSERE CON PARTI CORRELATE DAL 01/01/16 AL 20/04/16

In unità di Euro

OLIDATA IBERICA S.L.	Euro
Crediti	147.700
Debiti	-
Ricavi	-
Costi	-

DATA POLARIS S.R.L.	Euro
Crediti	79.709
Debiti	67.088
Ricavi	1.011
Costi	80.591

LE FONTI REAL ESTATE S.R.L.	Euro
Crediti	772
Debiti	1.220
Ricavi	-
Costi	-

OLIDATA ENERGY S.R.L.	Euro
Crediti	171.473
Debiti	-
Ricavi	-
Costi	-

OLIDATA INTERNATIONAL INNOVATION DEVELOPMENT S.R.L.	Euro
Crediti	2.748
Debiti	4.758
Ricavi	900
Costi	72.000

INTERNATIONAL RENTING S.R.L.	Euro
Crediti	-
Debiti	1.260
Ricavi	-
Costi	17.347

ATTESTAZIONE AI SENSI DELL'ART. 81-TER DEL REGOLAMENTO EMITTENTI CONSOB

Attestazione del bilancio d'esercizio ai sensi dell'art. 81-ter, del regolamento Consob n.11971 del 14 maggio 1999 e successive modifiche e integrazioni.

1. I sottoscritti Riccardo Tassi in qualità di Liquidatore di OLIDATA S.p.A. in Liquidazione e Marinella Rossi in qualità di Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari della Olidata S.p.A. in Liquidazione, attestano, tenuto conto di quanto previsto dall'art. 154-bis, commi 3 e 4, del decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58:
 - l'adeguatezza in relazione alle caratteristiche dell'impresa e
 - l'effettiva applicazione delle procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio d'esercizio nel corso del 2016.
2. Al riguardo non sono emersi aspetti di rilievo.
3. Si attesta, inoltre, che:
 - 3.1 Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016:
 - a. E' redatto in conformità ai principi contabili internazionali applicabili riconosciuti nella Comunità Europea ai sensi del regolamento (CE) n° 1606/2002 del Parlamento Europeo e del Consiglio, del 19 luglio 2002;
 - b. corrisponde alle risultanze documentali, ai libri e alle scritture contabili;
 - c. redatto in conformità agli International Financial Reporting Standards così come adottati dall' Unione Europea con regolamento 1725/2003 e successive modifiche e integrazioni, nonché dal D.Lgs. 38/2005, a quanto consta, è idonea a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'emittente.
 - 3.2 La Relazione sulla gestione contiene un'analisi attendibile dell'andamento e del risultato della gestione, unitamente ad una descrizione dei principali rischi e incertezze cui è esposta ed altresì, informazioni rilevanti con le parti correlate.

La presente attestazione è resa ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 154-bis, commi 3 e 4, del Decreto Legislativo n. 58 del 1998.

Pievesestina di Cesena, 6 giugno 2017

F.to Il Liquidatore

Riccardo Tassi

F.to Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari

Marinella Rossi