


Informazioni Finanziarie Pro-Forma al 30 settembre 2018 di Sicit 2000 S.p.A.

Le informazioni finanziarie pro-forma di Sicit 2000 S.p.A. (di seguito **“Sicit”**) al 30 settembre 2018 rappresentate nel seguito, composte dallo stato patrimoniale pro-forma, dal conto economico pro-forma e dalle relative note esplicative (di seguito le **“Informazioni Finanziarie Pro-forma”**) sono state redatte, nell’ambito della prospettata fusione per incorporazione di Sicit in SprintItaly (di seguito la **“Fusione”**), ai soli fini di predisporre una situazione patrimoniale di fusione di Sicit al 30 settembre 2018 e con l’obiettivo di rappresentare retroattivamente gli effetti contabili delle operazioni preliminari alla Fusione (di seguito le **“Operazioni Preliminari alla Fusione”**), come previste al punto 1.4.1 del progetto di fusione approvato dal Consiglio di Amministrazione di Sicit, così come elencate nel seguito:

- (i) Intesa Holding S.p.A. (di seguito **“IH”**) acquisti da Sicit Chemitech S.p.A. (di seguito **“Sicit Chemitech”**) la partecipazione dalla stessa posseduta in Mantis Agropy S.A. (di seguito **“Mantis”**) per un corrispettivo di Euro 1.665 mila;
- (ii) IH venda a Sicit la partecipazione dalla stessa posseduta in Sicit Chemitech per un corrispettivo di Euro 1.924 mila;
- (iii) Sicit acquisti da IH il marchio figurativo  (numero di deposito 362016000013643), per un corrispettivo di Euro 3 mila;
- (iv) Sicit Chemitech venda a IH il marchio europeo Edynea (numero di registrazione 013358239) di sua titolarità per un corrispettivo di Euro 3 mila;
- (v) La distribuzione di un dividendo straordinario di Euro 11.307 mila, restando inteso che tale ammontare dovrà essere al netto dell’effetto di cassa delle operazioni preliminari di cui ai punti precedenti.

Le Informazioni Finanziarie Pro-forma sono state predisposte dal Consiglio di Amministrazione di Sicit al fine di simulare, secondo criteri di valutazione coerenti con i dati storici e conformi alla normativa di riferimento, gli effetti delle Operazioni Preliminari alla Fusione, sullo stato patrimoniale e sul conto economico di Sicit come se tali operazioni fossero virtualmente avvenute al 30 settembre 2018 con riferimento ai soli effetti patrimoniali e al 1 gennaio 2018 per quanto attiene gli effetti economici.

Le Informazioni Finanziarie Pro-forma sono state predisposte a partire dai seguenti:

- Sicit: bilancio intermedio al 30 settembre 2018, redatto in conformità alla normativa del codice civile, interpretata ed integrata dai principi contabili emanati dall’Organismo Italiano di Contabilità (i **“Principi Contabili Italiani”**) ad approvato dal Consiglio di Amministrazione di Sicit;
- Sicit Chemitech S.p.A.: bilancio intermedio al 30 settembre 2018, redatto in conformità ai Principi Contabili Italiani ed approvato dal Consiglio di Amministrazione di Sicit Chemitech in data 19 dicembre 2018

Con riferimento alle controllate Sicit USA Inc. e Sicit Shanghai, si specifica che le stesse non sono state consolidate in quanto le situazioni contabili intermedie al 30 settembre 2018 non sono attualmente disponibili. Si precisa che tali partecipazioni risultano individualmente e nel loro insieme irrilevanti e che il

valore delle stesse è riflesso nei dati storici di Sicit al 30 settembre 2018 alla voce "partecipazione in imprese controllate".

Ai fini della predisposizione delle Informazioni Finanziarie Pro-Forma al 30 settembre 2018 sono stati adottati i medesimi principi contabili (i Principi Contabili Italiani) utilizzati per la redazione dei bilanci di Sicit e di Sicit Chemitech, che devono essere letti congiuntamente alle Informazioni Finanziarie Pro-Forma.

Inoltre, in considerazione delle diverse finalità dei dati pro-forma rispetto a quelli di un normale bilancio e poiché gli effetti sono calcolati in modo diverso con riferimento allo stato patrimoniale pro-forma e al conto economico consolidato pro-forma, gli stessi vanno letti e interpretati separatamente, senza ricercare collegamenti contabili tra gli stessi.

Poiché le Informazioni Finanziarie Pro-forma rappresentano, come precedentemente indicato, una simulazione fornita ai soli fini illustrativi, dei possibili effetti che potrebbero derivare dalle sopracitate operazioni sullo stato patrimoniale e sul conto economico, e poiché i dati pro-forma sono predisposti per riflettere retroattivamente gli effetti di operazioni successive, nonostante il rispetto delle regole comunemente accettate e l'utilizzo di assunzioni ragionevoli, vi sono dei limiti connessi alla natura stessa dei dati pro-forma. Qualora infatti l'operazione rappresentata nei dati pro-forma fosse realmente avvenuta alle date ipotizzate, non necessariamente si sarebbero ottenuti gli stessi risultati rappresentati nelle Informazioni Finanziarie Pro-forma.

Le Informazioni Finanziarie Pro-Forma sono state predisposte in modo da rappresentare solamente gli effetti maggiormente significativi, isolabili ed oggettivamente misurabili dell'operazione sopra indicata, senza tenere conto degli effetti potenziali dovuti a variazioni delle politiche della direzione ed a decisioni operative conseguenti all'operazione stessa.

Da ultimo, le Informazioni Finanziarie Pro-forma non intendono in alcun modo rappresentare una previsione di risultati futuri e non devono pertanto essere utilizzate in tal senso.

I dati sono esposti, ove non diversamente indicato, in Euro migliaia.

Stato patrimoniale pro-forma al 30 settembre 2018 di Sicit

(In migliaia di Euro)	<i>Rettifiche pro-forma</i>					
	SICIT 2000	SICIT Chemitech	Aggregato	Operazioni Preliminari alla Fusione	Consolidamento	Pro Forma
	<i>(i)</i>	<i>(ii)</i>	<i>(iii)</i>	<i>(iv)</i>	<i>(v)</i>	<i>(vi)</i>
B) Immobilizzazioni						
I - Immobilizzazioni immateriali						
Diritti di brevetto industriale e diritto di utilizzo opere di ingegno	59	18	77	-	-	77
Avviamento	-	-	-	-	-	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	49	1	50	-	-	50
Immobilizzazioni in corso ed acconti	29	1	30	-	-	30
Altre	19	59	78	-	-	78
Totale Immobilizzazioni immateriali (I)	156	79	235	-	-	235
II - Immobilizzazioni materiali						
Terreni e fabbricati	22.917	-	22.917	-	-	22.917
Impianti e macchinari	16.008	64	16.072	-	-	16.072
Attrezzature industriali e commerciali	141	-	141	-	-	141
Altri beni	668	164	832	-	-	832
Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.621	-	2.621	-	-	2.621
Totale Immobilizzazioni materiali (II)	42.355	228	42.583	-	-	42.583
III - Immobilizzazioni finanziarie						
Partecipazioni in:						
- imprese controllate	464	1.665	2.129	259	(1.924)	464
- imprese collegate	44	-	44	-	-	44
- altre imprese	-	-	-	-	-	-
Totale partecipazioni	508	1.665	2.173	259	(1.924)	508
Totale Immobilizzazioni finanziarie (III)	508	1.665	2.173	259	(1.924)	508
Totale Immobilizzazioni (B)	43.019	1.972	44.992	259	(1.924)	43.327
C) Attivo Circolante						
I - Rimanenze:						
- Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.831	56	1.888	-	-	1.888
- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	2.046	-	2.046	-	-	2.046
- Prodotti finiti e merci	3.571	-	3.571	-	-	3.571
- Acconti	92	-	92	-	-	92
Totale Rimanenze (I)	7.540	56	7.596	-	-	7.596
II - Crediti:						

Verso clienti:							
- esigibili entro l'esercizio successivo	10.720	20	10.740	-	-	10.740	
Totale crediti verso clienti	10.720	20	10.740	-	-	10.740	
Verso imprese controllate:							
- esigibili entro l'esercizio successivo	547	25	571	-	(25)	547	
Totale crediti verso imprese controllate	547	25	571	-	(25)	547	
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti:							
- esigibili entro l'esercizio successivo	51	-	51	-	(26)	25	
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	51	-	51	-	(26)	25	
Tributari:							
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.530	116	1.646	-	-	1.646	
Totale crediti tributari	1.530	116	1.646	-	-	1.646	
Imposte anticipate	-	18	18			18	
Verso altri:							
- esigibili entro l'esercizio successivo	815	15	830	-	-	830	
Totale crediti verso altri	815	15	830	-	-	830	
	Totale Crediti (II)	13.663	194	13.856	-	(51)	13.805
IV - Disponibilità liquide							
Depositi bancari e postali	17.061	802	17.863	(11.307)	-	6.556	
Denaro e valori in cassa	2	2	4	-	-	4	
	Totale Disponibilità liquide (IV)	17.063	804	17.867	(11.307)	-	6.560
Totale Attivo Circolante (C)	38.265	1.054	39.319	(11.307)	(51)	27.961	
D) Ratei e risconti	46	28	74	-	-	74	
Totale Ratei e Risconti (D)	46	28	74	-	-	74	
TOTALE ATTIVO	81.330	3.055	84.385	(11.048)	(1.975)	71.362	

(In migliaia di Euro)	<i>Rettifiche pro-forma</i>					
	SICIT 2000	SICIT Chemitech	Aggregato	Operazioni Preliminari alla Fusione	Consolidamento	Pro Forma
	(i)	(ii)	(iii)	(iv)	(v)	(vi)
<i>A - Patrimonio netto</i>						
Patrimonio netto	64.834	2.310	67.145	(11.048)	(1.924)	54.173
Totale patrimonio netto (A)	64.834	2.310	67.145	(11.048)	(1.924)	54.173
<i>B - Fondi per rischi e oneri</i>						
Per imposte, anche differite	2.221	4	2.225	-	-	2.225
Totale fondo rischi ed oneri (B)	2.221	4	2.225	-	-	2.225
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (C)	250	221	471	-	-	471
<i>D - Debiti</i>						
Debiti verso banche:						
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.333	-	1.333	-	-	1.333
- esigibili oltre l'esercizio successivo	556	-	556	-	-	556
Totale debiti verso banche	1.889	-	1.889	-	-	1.889
Acconti:						
- esigibili entro l'esercizio successivo	1	-	1	-	-	1
Totale acconti	1	-	1	-	-	1
Debiti verso Fornitori:						
- esigibili entro l'esercizio successivo	8.472	267	8.740	-	-	8.740
Totale debiti verso Fornitori	8.472	267	8.740	-	-	8.740
Debiti verso controllanti:						
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.436	0	1.436	-	-	1.436
Totale debiti verso controllanti	1.436	0	1.436	-	-	1.436
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti:						
- esigibili entro l'esercizio successivo	-	51	51	-	(51)	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti:	-	51	51	-	(51)	-
Debiti tributari:						
- esigibili entro l'esercizio successivo	440	26	467	-	-	467
Totale debiti tributari	440	26	467	-	-	467
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale:						
- esigibili entro l'esercizio successivo	468	16	484	-	-	484
Totale debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	468	16	484	-	-	484
Altri debiti:						
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.318	158	1.475	-	-	1.475
Totale altri debiti	1.318	158	1.475	-	-	1.475
Totale debiti (D)	14.024	519	14.543	-	(51)	14.492

E- Ratei e risconti

Ratei e risconti	1	0	2	-	-	2
Totale Ratei e risconti (E)	1	0	2	-	-	2
TOTALE PASSIVO	81.330	3.055	84.385	(11.048)	(1.975)	71.362

Conto economico pro-forma per il periodo chiuso al 30 settembre 2018 di Sicit

(In migliaia di Euro)	<i>Rettifiche pro-forma</i>					
	SICIT 2000	SICIT Chemitech	Aggregato	Operazioni Preliminari alla Fusione	Consolidamento	Pro Forma
	(i)	(ii)	(iii)	(iv)	(v)	(vi)
<i>A) Valore della Produzione</i>						
Ricavi delle vendite e prestazioni	43.862	1.797	45.659	-	(1.787)	43.873
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(842)	-	(842)	-	-	(842)
Altri ricavi e proventi:						
- Contributi in conto esercizio	-	-	-	-	-	-
- Altri	1.338	54	1.392	-	(94)	1.298
Totale altri ricavi e proventi	1.338	54	1.392	-	(94)	1.298
Totale Valore della produzione (A)	44.358	1.851	46.209	-	(1.881)	44.328
<i>B) Costi della Produzione</i>						
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.450	138	8.588	-	-	8.588
Per servizi	13.039	490	13.529	-	(1.881)	11.648
Per godimento beni di terzi	214	8	222	-	-	222
Per il personale:						
- salari e stipendi	3.750	408	4.158	-	-	4.158
- oneri sociali	1.131	111	1.242	-	-	1.242
- trattamento fine rapporto	218	22	240	-	-	240
- altri	-	16	16	-	-	16
Totale costi per il personale	5.099	557	5.656	-	-	5.656
Ammortamenti e svalutazioni:						
- ammortamento immobilizzazioni immateriali	48	10	58	-	-	58
- ammortamento immobilizzazioni materiali	3.534	136	3.670	-	-	3.670
- svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	27	-	27	-	-	27
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.609	146	3.755	-	-	3.755
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(26)	(9)	(35)	-	-	(35)
Oneri diversi di gestione	194	1	195	-	-	195

Totale Costi della Produzione (B)	30.579	1.331	31.910	-	(1.881)	30.029
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	13.779	520	14.299	-	-	14.299
<i>C - Proventi e oneri finanziari</i>						
Altri proventi finanziari:						
- proventi diversi dai precedenti	14	-	14	-	-	14
Totale altri proventi finanziari	14	-	14	-	-	14
Interessi e altri oneri finanziari:						
- altri	8	-	8	-	-	8
Totale interessi e altri oneri finanziari	8	-	8	-	-	8
Utili e perdite su cambi	90	1	91	-	-	91
Totale Proventi e oneri finanziari (C)	96	1	97	-	-	97
Risultato prima delle imposte	13.875	521	14.396	-	-	14.396
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:						
- Imposte correnti	3.612	131	3.743	-	-	3.743
- Imposte differite e anticipate	37	4	41	-	-	41
- Proventi (oneri) da adesione al regime del consolidato fiscale/ trasparenza fiscale	-	-	-	-	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.649	135	3.784	-	-	3.784
Utile perdita dell'esercizio	10.226	385	10.611	-	-	10.611

Descrizione delle rettifiche pro-forma ai dati storici al 30 settembre 2018 di Sicit

Di seguito sono brevemente descritte le scritture pro-forma effettuate per la predisposizione delle Informazioni Finanziarie Pro-forma.

Nota (i)

La prima colonna include rispettivamente lo stato patrimoniale ed il conto economico di Sicit al 30 settembre 2018, estratti dal bilancio intermedio di Sicit al 30 settembre 2018.

Nota (ii)


La seconda colonna include rispettivamente lo stato patrimoniale ed il conto economico di Sicit Chemitech al 30 settembre 2018, estratti dal bilancio intermedio di Sicit Chemitech al 30 settembre 2018.

Nota (iii)

La terza colonna, denominata "Aggregato", include la somma delle precedenti colonne (i) e (ii).

Nota (iv)

La quarta colonna, denominata "Operazioni preliminari alla Fusione", include le seguenti scritture pro-forma:

- rilevazione della scrittura di cessione della partecipazione in Mantis da parte di Sicit Chemitech a IH per un corrispettivo di Euro 1.665 mila: viene stornata la partecipazione pari ad Euro 1.665 a fronte di un incremento delle disponibilità liquide di pari importo;
- rilevazione della scrittura di acquisto della partecipazione in Sicit Chemitech da parte di Sicit: viene iscritta una partecipazione pari ad Euro 1.924 mila a fronte di una riduzione delle disponibilità liquide di pari importo
- rilevazione della scrittura di acquisto da parte di Sicit da IH del marchio figurativo  per un corrispettivo pari ad Euro 3 mila: viene incrementata la voce Concessioni, licenze, marchi e diritti simili per Euro 3 mila a fronte di un decremento delle disponibilità liquide di pari importo. Non viene rilevata la scrittura a conto economico relativa all'ammortamento e al relativo effetto fiscale in quanto non significativo;
- rilevazione della scrittura di cessione da parte di Sicit Chemitech a Edynea S.r.l. del marchio europeo Edynea per un corrispettivo pari ad Euro 3 mila: viene decrementata la voce Concessioni, licenze, marchi e diritti simili per Euro 3 mila a fronte di un incremento delle disponibilità liquide di pari importo. Non viene rilevata la scrittura a conto economico relativa all'ammortamento e al relativo effetto fiscale in quanto non significativo;
- rilevazione della scrittura di distribuzione di un dividendo straordinario pari ad Euro 11.307 mila nettato dall'effetto di cassa delle operazioni preliminari sopra descritte: vengono ridotte le disponibilità liquide per Euro 11.048 a fronte di un decremento del patrimonio netto per pari importo. Non vengono rilevati possibili effetti economici alla voce proventi finanziati in quanto irrilevanti.

Nota (v)

La quinta colonna, denominata "Consolidamento", include le scritture pro-forma relative al consolidamento della Sicit Chemitech in Sicit:

- annullamento della partecipazione in Sicit Chemitech per Euro 1.924 mila a fronte di una riduzione del patrimonio netto di pari importo. Si rileva che il valore del patrimonio netto della controllata Sicit Chemitech al 30 settembre 2018 risulta pari ad Euro 2.310 mila e pertanto viene rilevata un

differenziale negativo pari ad Euro 386 mila che viene iscritto alla voce "altre riserve" di patrimonio netto nell'ipotesi di compimento di un buon affare;

- storno dei crediti vantati di Sicit nei confronti della Sicit Chemitech per un importo pari a Euro 51 mila, a fronte dell'eliminazione del rispettivo debito verso Sicit iscritto nei dati storici di Sicit Chemitech;
- storno dei ricavi delle vendite e prestazioni in Sicit Chemitech, generati nei confronti di Sicit, per Euro 1.787 mila, a fronte dell'eliminazione dei rispettivi costi per servizi verso Sicit Chemitech iscritti nei dati storici di Sicit;
- storno di altri ricavi e proventi in Sicit, generati nei confronti della Sicit Chemitech, per un importo pari ad Euro 94 mila, a fronte dell'eliminazione del rispettivo costo per servizi iscritto nei dati storici di Sicit Chemitech;
- riclassifica di Euro 25 mila da crediti verso imprese controllate a crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti relativi al credito vantato da Sicit Chemitech verso Mantis a seguito della cessione della partecipazione nella Mantis ad IH.

Nota (vi)

Le sesta colonna include rispettivamente lo stato patrimoniale pro-forma e il conto economico pro-forma al 30 settembre 2018 della Sicit derivante dalla somma delle colonne (iii), (iv) e (v).