

ALLEGATO N. 4

**COMITATO DI RISCONTRO**  
**RELAZIONE SUL RENDICONTO**  
**DELLA GESTIONE**  
**1° MAGGIO-31 DICEMBRE 1985**

PAGINA BIANCA

COMITATO DI RISCONTRO

di cui all'art. 3 della legge 10.2.1981, n. 22

RELAZIONE SUL RENDICONTO DELLA GESTIONE RELATIVA  
AL PERIODO 1 MAGGIO/31 DICEMBRE 1985

PAGINA BIANCA

## COMITATO DI RISCONTRO

di cui all'art. 3 della legge 10.2.1981, n. 22

## RELAZIONE SUL RENDICONTO DELLA GESTIONE RELATIVA

AL PERIODO 1 MAGGIO /31 DICEMBRE 1985

1) PREMESSA

Il Comitato, nel richiamarsi a quanto precisato nella premessa contenuta nella propria relazione del 31.7.1985 sul rendiconto della gestione Agip Petroli SpA relativo al periodo 1 gennaio/30 aprile 1985 (allegato n° 1), dà atto che dal 1° maggio dello stesso anno, in base al Decreto in data 4.4.1985 del Ministro dell'Industria, Commercio ed Artigianato la SOGESCO SpA ha assunto in nome proprio e per conto e nell'interesse dello Stato la gestione delle scorte strategiche di cui alla legge n. 22 del 10.2.1981, subentrando all'AgipPetroli SpA in tutti i rapporti attivi e passivi pregressi, compresi i crediti verso lo Stato.

Pertanto il Comitato di Riscontro con la relazione riguardante il primo quadrimestre 1985 e con la presente, relativa al periodo 1° maggio/31 dicembre 1985, riferisce sul rendiconto della gestione al 31.12.1985.

In merito al rendiconto concernente il periodo 1° maggio /31 dicembre 1985, si fa presente che lo stesso trova supporto nel bilancio della SOGESCO SpA approvato dall'Assemblea degli Azionisti

nella seduta del 15.4.1986 con le relazioni favorevoli del Collegio Sindacale e della Società di certificazione (allegato n° 2) Arthur Andersen & Co. (quest'ultima ai sensi dell'art. 14 della legge 12.8.1967, n. 675).

In linea preliminare il Comitato ricorda che con la citata propria relazione del 31.7.1985 sono già state individuate per il periodo 1° gennaio/30 aprile 1985 le spese sostenute dall'AgipPetroli SpA per conto e nell'interesse dello Stato per un ammontare complessivo a carico del medesimo di f. 6.823.898.977; tali crediti, unitamente a quelli afferenti gli anni 1982, 1983 e 1984 vantati dalla stessa AgipPetroli SpA - come sarà specificato in appresso - sono stati trasferiti alla SOGESCO SpA.

Precisato quanto sopra, il Comitato, dopo aver verificato che le spese indicate nella relazione della SOGESCO SpA del 10.3.1986 sul rendiconto della gestione relativa al periodo 1° maggio /31 dicembre 1985 (pagg. della relazione da n° 6 a n° 9) sono state effettivamente sostenute dalla stessa Società per le finalità di cui all'art. 2 della legge 10.2.1981, n. 22, ritiene che sono da imputare allo Stato i seguenti costi:

- 1 - acquisto di prodotti petroliferi e vendite in conto permuta;
- 2 - magazzinaggi presso depositi;
- 3 - prestazioni tecniche della S.C.S. (Società Controlli e Sorveglianza) per il controllo, nell'interesse della SOGESCO, delle operazioni di carico e scarico e degli inventari periodici;
- 4 - emolumenti al Comitato di Riscontro;
- 5 - interessi passivi.
- 6 - acquisto di materiale di consumo (cancelleria);

- 7 - spese per corrispondenza in generale (posta, telex e telefoni);
- 8 - personale in comando e missioni relative;
- 9 - bolli e valori bollati;
- 10 - spese di locomozione;
- 11 - prestazioni notarili;
- 12 - locazione autoveicoli;
- 13 - contributi associativi;
- 14 - affitto dei locali;
- 15 - ammortamenti;
- 16 - imposte e tasse;
- 17 - emolumenti al Collegio Sindacale;
- 18 - emolumenti al Consiglio di Amministrazione;
- 19 - compenso alla Società di Revisione;
- 20 - contratti di leasing per attrezzature tecniche.

Per quanto concerne le prime cinque voci dei cennati costi, si precisa che gli stessi sono già stati riconosciuti anche in passato alla precedente gestione svolta dall'AgipPetroli SpA.

In merito alle voci dal punto 6 al punto 20 il Comitato - premesso che l'oggetto sociale della Società è quello della "costituzione e gestione della scorta strategica di cui alla legge 22/81, nonché altre operazioni di acquisto, vendita, trasporto, trasformazione, conservazione di petrolio greggio o di prodotti petroliferi esclusivamente per conto e nell'interesse dello Stato sulla base di apposite norme" - è del parere che le stesse debbano essere imputate allo Stato in quanto sostenute per le finalità di cui all'art. 2 della citata legge n° 22/81.

Per quanto concerne in particolare dette voci il Comitato precisa che in passato, benchè l'AgipPetroli SpA avesse titolo ad ottenere dallo Stato il riconoscimento di tali costi, ha preferito non addebitarli in quanto, essendo sostenuti e rilevati promiscuamente con gli altri costi relativi all'ordinaria gestione dell'AgipPetroli SpA, la loro enucleazione avrebbe richiesto l'adozione di parametri e criteri di ripartizione complessi e in qualche misura soggettivi. Ora che questi costi, inclusi nel bilancio della SOGESCO SpA, sono chiaramente individuati è stato possibile accertarne l'inerenza alla gestione delle scorte strategiche svolta dalla stessa Società dal 1° maggio 1985.



) FATTI RILEVANTI DELLA GESTIONE

Le situazioni verificatesi nel corso del periodo in esame sono le seguenti:

1) IVA

Il saldo di f. 1.859.515.647 risultante al 30.4.85 a debito della Gestione è stato regolato attraverso l'AgipPetroli alle scadenze previste di maggio per f. 316.142.171 a credito e di giugno per f. 2.175.657.818 a debito.

A partire dal 1.5.1985, l'IVA a credito sulle fatture passive e quella a debito sulle fatture attive hanno determinato un saldo a credito di f. 6.533.622.075 come segue:

maggio	4.882.642.583	settembre	276.522.236
giugno	110.489.949	ottobre	191.141.817
luglio	201.914.536	novembre	-
agosto	211.156.994	dicembre	659.753.960

Relativamente all'IVA calcolata sulle fatture emesse a carico del Ministero dell'Industria Commercio ed Artigianato, risulta un valore a debito di f. 7.930.465.427.

Tale importo verrà regolato all'atto del pagamento delle suddette fatture così come previsto dall'art. 6 del D.P.R. 633 del 26.10.1972 e successive modificazioni ( IVA in sospensione).

## 2) COSTO DELLO STOCCAGGIO

La tariffa relativa allo stoccaggio e movimentazione dei greggi e prodotti, è rimasta invariata in £. 41 mc./giorno per tutto il periodo in esame.

Il Comitato ha preso atto che l'addebito effettuato dall'AgipPetroli S.p.A. relativo alla temporanea giacenza di tonn. 7.713,277 - di cui al rilievo formulato nella citata relazione in data 31.7.1985 - è stato oggetto della nota credito dell'AgipPetroli S.p.A. n° 5-540139 in data 20.11.1985 per £. 49.841.086.

Parimenti, il maggior addebito di £. 300.000 effettuato con fattura 011/85 del 16.2.1985 della S.C.S. - Società Controlli e Sorveglianza, è risultato accreditato alla SOGESCO con nota credito n° 05/85 in data 29.7.1985 per l'intero importo.

Il Comitato, infine, rileva che la SOGESCO ha provveduto a perfezionare con l'AgipPetroli S.p.A. il contratto di stoccaggio delle scorte strategiche nei depositi di Gaeta/Casalarga, Gaeta/Arzano e Volpiano (TO), sulle linee di quello esistente con la Gaeta Industria Petroli S.p.A. e con l'AgipPetroli S.p.A., mentre è in attesa di stipulare analogo contratto con la Società Raffineria Siciliana Petroli di Milazzo.

## 3) TURNAZIONI E CAMBI DI UBICAZIONE

Nel periodo preso in considerazione sono state portate a termine le turnazioni iniziate dall'AgipPetroli S.p.A. per adeguare il tenore di zolfo del gasolio sito in Volpiano, ed è stato inoltre trasferito un quantitativo di 4.000 tonn. circa da Gaeta a Volpiano.

Complessivamente il trasferimento e la turnazione del gasolio hanno comportato un aumento di scorte di tale prodotto per tonn. 39,749.

Inoltre è stata completata l'operazione di ricondizionamento dell'olio combustibile, già iniziata dall'AgipPetroli S.p.A., incrementando nel Deposito di Gaeta/Arzano le scorte del prodotto di tonn. 7,735.

In conclusione la situazione delle giacenze dei prodotti petroliferi al 31.12.1985, ed i cali di giacenza annui relativi, sono i seguenti:

<u>PRODOTTO</u>	<u>GIACENZA AL 31.12.85</u>	<u>CALI AL 31.12.85</u>	<u>%</u>
benzina	tonn. 138.824,595	153,019	0,110
gasolio	tonn. 132.512,298	21,105	0,016
olio comb.	tonn. 148.339,200	64,291	0,043
greggio	tonn. 363.705,005	156,208	0,043

Come per il passato, il Comitato ha accertato che i dati sopra indicati e che le operazioni sopra descritte, sono corrispondenti alle scritture nonché alla documentazione agli atti, ed in particolare alle certificazioni rilasciate dagli Uffici Doganali competenti. E' stato inoltre accertato che tutte le operazioni sono state effettuate nell'ambito delle disposizioni impartite dal Ministero vigilante.

Come di consueto, le operazioni di turnazioni sono avvenute con fatturazione reciproca fra AgipPetroli S.p.A. e SOGESCO S.p.A., senza spese nè cali a carico della gestione delle scorte strategiche, adottando per la determinazione dei valori unitari i criteri dettati dal Ministero e già illustrati nelle precedenti relazioni.

Nella relazione amministrativa della SOGESCO, da pag. 2 a pag. 6, sono forniti analiticamente i dati e le informazioni relative alle movimentazioni effettuate nonché alle quantità in rimanenza ed ai cali di giacenza rilevati.

#### 4) ANDAMENTO DELL'ESPOSIZIONE FINANZIARIA VERSO IL SETTORE BANCARIO

Nel periodo in esame le banche hanno addebitato alla SOGESCO S.p.A., per interessi passivi relativi al II e III quadrimestre 1985 la somma di £. 12.984.777.508, riportate nel bilancio della Società (Allegato n° 3).

Tenuto però conto:

a - degli interessi passivi e attivi maturati sul conto corrente intrattenuto dalla Società con il Monte dei Paschi di Siena fino al 31.3.1985, per £. 187.667, e pertanto non riguardanti la gestione delle scorte strategiche;

b - degli interessi attivi sul temporaneo saldo attivo al 28.5.1985, al netto della ritenuta d'acconto, per £. 666.459;

l'ammontare complessivo degli oneri finanziari a carico dello Stato risultano di £. 12.983.923.382.

Pertanto gli oneri finanziari, nel loro complesso, risultano i seguenti:

- per il 1982	£. 47.777.109.182
- per il 1983	£. 36.510.873.625
- per il 1984	£. 14.342.546.401
- per il I quadrimestre 1985	£. 5.595.037.141
- per il II e III quadrimestre 1985	£. <u>12.983.923.382</u>
TOTALE	£. 117.209.489.731

I tassi d'interesse applicati dalle banche sono stati di massima al di sotto del "prime rate" calcolato mensilmente dall'ABI (Allegato n° 4).

In sede di controllo degli estratti conto delle banche è stato rilevato che negli interessi addebitati allo Stato sono stati compresi anche quelli relativi ad un importo di £ 5.334.087, di competenza della Società ma non della gestione a carico dello Stato, in quanto detto importo è compreso nell'unico conto intrattenuto con il Monte dei Paschi di Siena promiscuamente con le somme relative alla gestione svolta per conto dello Stato.

Il Comitato ha pertanto invitato la Società a tenere distinti debiti e crediti propri da quelli riguardanti la gestione delle scorte strategiche e pertanto di girare ad altro conto l'importo di £ 5.334.087 oltre agli interessi maturati sullo stesso importo dal 1° maggio 1985 fino al momento in cui tale movimento sarà effettuato.

Inoltre il Comitato ha rilevato che un trasferimento di £ 400.000.000 è stato effettuato dalla Banca Nazionale del Lavoro con un giorno di valuta di anticipo.

Nell'invitare la Società a recuperare gli interessi relativi, il Comitato ha suggerito che tutte le rettifiche riguardanti le osservazioni fatte siano comprese nel rendiconto dell'anno 1986.

5) SITUAZIONE CREDITORIA DELLA SOGESCO S.p.A. VERSO LO STATO

Come si rileva dalla relazione amministrativa (pagg. 9 e 10), il credito totale della SOGESCO S.p.A. verso lo Stato ha raggiunto al 31.12.1985 l'ammontare di f. 141.455.639.535, come di seguito indicato:

- gestione AgipPetroli S.p.A. al 31.12.82	
(relazione di questo Comitato in data 10.5.83)	£. 321.057.276.882
- anticipazione dello Stato in data 30.12.82	£. <u>70.000.000.000</u>
- credito al 30.12.1982	£. 251.057.276.882
- anticipazione dello Stato in data 9.5.83	£. <u>76.000.000.000</u>
- credito al 9.5.1983	£. 175.057.276.882
- anticipazione dello Stato in data 21.10.83	£. <u>154.000.000.000</u>
- credito al 21.10.1983	£. 21.057.276.882
- gestione AgipPetroli S.p.A. al 31.12.83	
(relazione di questo Comitato in data 11.6.84)	£. <u>49.152.148.109</u>
- credito al 31.12.1983	£. 70.209.424.991
- gestione AgipPetroli S.p.A. al 31.12.84	
(relazione di questo Comitato in data 31.5.85)	£. <u>34.123.714.048</u>
- credito al 31.12.1984	£. 104.333.139.039
- gestione AgipPetroli S.p.A. dal 1.1.85-30.4.85	
( relazione di questo Comitato in data 31.7.85)	£. <u>6.823.898.977</u>
- credito al 30.4.1985	£. 111.157.038.016
- gestione SOGESCO dal 1.5.1985 al 31.12.1985	£. <u>30.298.601.519</u>
TOTALE del credito al 31.12.1985	£. 141.455.639.535

C) BILANCIO DELLA GESTIONE

La SOGESCO ha predisposto come d'uso, lo Stato Patrimoniale ed il Conto dei Profitti e delle Perdite, ampiamente illustrati nel bilancio della Società che si unisce alla presente relazione (Allegato n. 5).

Nella relazione amministrativa (da pag. 6 a pag. 8) vengono illustrate le singole voci di detto bilancio che sono poste a carico dello Stato: tutte le voci, essendo state sostenute per le finalità di cui all'articolo 2 della Legge 10.2.1981, n.22, sono da comprendere nel credito vantato nei confronti dello Stato.

I dati salienti dello Stato Patrimoniale e del Conto dei Profitti e delle Perdite sono i seguenti:

a) Stato Patrimoniale

Fra le attività figurano in particolare:

. crediti commerciali e diversi per £. 147.989.378.465, valutati al loro valore nominale. Tale cifra include principalmente crediti verso lo Stato per £. 141.455.639.535 e crediti verso l'Erario in c/IVA per £. 6.533.622.075;

. disponibilità per un importo complessivo di £. 357.756.801. Tale disponibilità si riferisce al saldo attivo del conto intrattenuto con la SOFID (Società Finanziaria del Gruppo ENI), costituito dal versamento del capitale sociale di £. 300.000.000 dagli interessi attivi maturati su tale conto, e al netto delle spese che, non riguardando strictu sensu la gestione scorte, si è ritenuto opportuno non confluissero nel rendiconto.



Una particolare menzione deve essere fatta alle rimanenze di greggio e prodotti che, essendo di proprietà dello Stato, hanno dovuto essere esposte nel bilancio della Società SOGESCO nei conti d'ordine fra i beni di terzi e non, quindi, fra le rimanenze. Analoga impostazione, d'altronde, era stata adottata in sostanza dall'AgipPetroli SpA nei propri bilanci negli anni precedenti, finchè la gestione è rimasta affidata a quella Società. Tuttavia, nelle situazioni patrimoniali elaborate dalla Gestione scorte ed allegate ai rendiconti presentati negli anni precedenti, il valore attribuito a queste merci era indicato fra le rimanenze, intendendo così rappresentare il complesso di diritti ed obblighi facenti capo direttamente allo Stato, seppure per il tramite della gestione.

Poichè la gestione è ora svolta da una Società che, avendo per oggetto esclusivo la gestione delle scorte per conto e nell'interesse dello Stato, realizza quella "autonoma contabilità" prescritta dalla legge, si è ritenuto che non fosse necessario nè opportuno elaborare oltre al bilancio della Società (che per motivi economici e giuridici si ritiene non possa che essere quello presentato), anche un ulteriore prospetto analogo al passato.

Fra le passività figurano principalmente i debiti finanziari a breve verso le banche per £. 135.855.121.079 ed i debiti commerciali e diversi per £. 12.160.880.061: particolare menzione deve essere fatta alla voce "Erario c/IVA in sospensione" per £. 7.930.465.427, riferita alle fatture emesse nei confronti del Ministero Industria Commercio e Artigianato, quale credito vantato dalla SOGESCO per la gestione delle scorte strategiche dal 1982 al 1984.

b) Conto Profitti e Perdite

Nel prospetto relativo figurano acquisti, prestazioni di servizi, costi diversi, oneri finanziari per £. 31.480.329.038, cui si contrappone pari cifra per ricavi e proventi finanziari e diversi.

In particolare, fra i costi ed oneri figurano quelli relativi all'acquisto in conto compensazione di prodotti per £. 9.039.224.017; le prestazioni di servizi per stoccaggi e altre spese diverse per £. 9.398.894.414; oneri finanziari per £. 12.984.777.508.

Si mette in evidenza che alcune delle prestazioni (Consiglio di Amministrazione e organi di controllo) e costi diversi (fra i quali è da menzionare l'affitto dei locali), nonché gli ammortamenti sono stati posti a carico dello Stato - come meglio specificato nell'allegato n. 6 alla presente relazione - nella misura di 8/12 della somma esposta in bilancio.

Altri costi sono stati esclusi dall'addebito allo Stato, ovvero sono stati presi in limitata considerazione, come per le £. 5.083.000 relative alla voce imposte e tasse, mentre i costi relativi al personale in comando per £. 111.390.688 sono stati riferiti dall'AgipPetroli S.p.A. (che ha operato l'addebito relativo) al periodo di effettiva operatività della SOGESCO.

Il Comitato precisa in particolare che per quanto attiene a tali ultimi costi, gli stessi risultano contenuti nei limiti indispensabili per lo svolgimento della gestione.

Come indicato precedentemente e nell'allegato n. 6 i ricavi rappresentano £. 22.368.136.092, costituenti lo stanziamento del credito verso lo Stato, mentre £. 9.063.400.650 si contrappongono alla voce acquisti indicata nei costi ed oneri.

D) RISULTATO DEL RENDICONTO AL 31.12.1985

Il bilancio della SOGESCO, a fronte di costi ed oneri per f. 31.461.289.918 e proventi per f. 31.480.329.038, chiude al 31.12.1985 con un utile netto di f. 19.039.120, corrispondente agli interessi maturati sull'importo depositato presso la Società SOFID a fronte del capitale sociale ed al netto delle spese non addebitate allo Stato, mentre il rendiconto della gestione delle scorte strategiche pone a debito dello Stato la somma di f. 22.368.136.092, come meglio indicato nell'allegato 6.

E) CONSIDERAZIONI FINALI

Il Comitato, nel dare atto che nel periodo in esame la SOGESCO S.p.A. ha provveduto al mantenimento del greggio e dei prodotti nel rispetto delle Direttive impartite dal Ministero Industria e Commercio, e nel confermare che i dati del rendiconto presentato corrispondono ai dati esposti nei libri e nelle scritture contabili - tenute a norma di legge - e nella documentazione agli atti, rassegna la presente relazione al Ministero Industria Commercio e Artigianato a corredo del rendiconto predisposto dalla SOGESCO SpA.

Il Comitato, infine, ritiene opportuno segnalare ancora una volta all'attenzione delle Autorità competenti l'esigenza dell'urgente approvazione del disegno di legge concernente il rimborso dei maggiori

oneri registrati per il mantenimento e la gestione delle scorte strategiche, in quanto ogni ritardo incide sull'aumento del debito complessivo a carico dello Stato.

Roma, li 3 GIU. 1986

*Al Signor*  
*Antonio Di Lorenzo*  
*Usc. Destro*  
*Giulio Deff*

ALLEGATO N. 1

**COMITATO DI RISCONTRO  
RELAZIONE SUL RENDICONTO  
DELLA GESTIONE RELATIVA  
AL PERIODO 30 APRILE 1985**

COMITATO DI RISCONTRO(di cui all'art. 3 della Legge 10.2.1981, N. 22)RELAZIONE SUL RENDICONTO DELLA GESTIONERELATIVA AL PERIODO 30.4.1985A) PREMESSA

Prima di riferire sui fatti avvenuti, si ritiene opportuno indicare brevemente i motivi per cui viene elaborata la presente relazione. Si ricorda che l'art. 3 della Legge 22/81, stabilisce al suo secondo comma "per le attività derivanti dall'attuazione della presente legge l'ENI tiene contabilità separata ... omissis ... e presenterà al Ministero dell'Industria Commercio ed Artigianato entro il mese di marzo di ogni anno, il rendiconto della Gestione relativa all'anno precedente, corredato della relazione di un Comitato di Riscontro ... omissis ..."

Poichè l'art. 3 primo comma della Legge 10.2.53 n.136, istitutiva dell'ENI, stabilisce che lo stesso operi ordinariamente tramite Società controllate, l'Ente ha deciso di provvedere alla separata contabilità tramite la costituzione di apposita Società avente come

oggetto esclusivo la costituzione e gestione per conto e nell'interesse dello Stato, della scorta strategica di petrolio greggio e di prodotti petroliferi e, nelle more della costituzione di tale Società, ha deciso che le operazioni sarebbero state effettuate dall'Agip-Petroli SpA come è regolarmente avvenuto per gli anni 1982 - 83 - 84 cui si riferiscono le relazioni di questo Comitato sui rispettivi rendiconti.

Nel corso dell'esercizio 1984 è stata costituita la SOGESCO SpA, avente come oggetto sociale "la costituzione e gestione della scorta strategica di cui alla Legge 22/81 nonché altre operazioni di acquisto, vendita, trasporto, trasformazione, conservazione di petrolio greggio o di prodotti petroliferi esclusivamente per conto e nell'interesse dello Stato sulla base di apposite norme".

Allo scopo di dare corso al trasferimento dell'attività dall'Agip-Petroli SpA alla SOGESCO SpA, il Ministero dell'Industria, Commercio ed Artigianato con D.M. 4.4.1985 ha disposto che con effetto 1.5.1985 la gestione delle scorte strategiche sia trasferita dall'Agip-Petroli alla SOGESCO e che quest'ultima subentri alla stessa Agip-Petroli in tutti i rapporti attivi e passivi (in essere a quella data) compresi i crediti verso lo Stato.

L'art. 4 del Decreto Ministeriale citato stabilisce inoltre che entro 60 gg. dalla data indicata, l'AgipPetroli deve redigere il rendiconto della Gestione da trasmettere entro i successivi 30 gg. al Ministero dell'Industria Commercio ed Artigianato corredato della relazione del Comitato di Riscontro. Le disposizioni impartite dal Ministero con il citato decreto non modificano l'obbligo della annualità del rendiconto e d'altra parte il passaggio da AgipPetroli a SOGESCO, essendo entrambe strumenti operativi dell'ENI per l'adempimento delle funzioni che gli sono assegnate dalla legge, non dà luogo a soluzione di continuità nel rapporto stesso.

Ovviamente, essendo il rendiconto redatto in corso d'anno, non trova supporto in un bilancio societario.

Soltanto sulla base del rendiconto annuale, che verrà redatto con riferimento 31.12.85, si potranno accertare le risultanze globali della gestione nell'arco dell'intero anno.

## B) FATTI RILEVANTI DELLA GESTIONE

Il Comitato, prima di passare all'esame della situazione di conferimento, desidera riferire in merito alle seguenti situazioni verificatesi nel corso del periodo in esame.

### 1) IVA

Come per il passato la rilevazione e liquidazione dell'IVA concernente le operazioni compiute dalla Gestione Scorte Strategiche sono state effettuate secondo le modalità stabilite dall'art. 36 del D.P.R. 26.10.72 n. 633 e successive modificazioni riguardanti i casi di separazione obbligatoria dell'attività, utilizzando la partita IVA dell'AgipPetroli.

Nel 1° quadrimestre 1985 la Gestione Scorte Strategiche, tramite la citata partita IVA, ha effettuato pagamenti per L. 659.671.891 (liquidazione IVA del 5 febbraio e 5 marzo) ed ha incassato da AgipPetroli L. 3.195.959.688 (liquidazione IVA dei mesi di gennaio e aprile). Al 30.4.1985 resta un debito verso l'Erario di Lire 1.859.515.647 che è la risultante di un credito di L. 316.142.172 (relativo all'IVA del mese di marzo da liquidare entro il 5 maggio) e di un debito di L. 2.175.657.818 (relativa all'IVA del mese di aprile da liquidare entro il 5 giugno).

Queste liquidazioni, alle rispettive scadenze, saranno effettuate dalla SOGESCO alla quale viene trasferito il debito complessivo sopra indicato.



Giova appena sottolineare che il credito verso l'Erario risultante dalla situazione al 31.12.1984 per L. 1.398.684.052, è stato regolato con le liquidazioni IVA dei mesi di gennaio e febbraio.

## 2) Costo dello stoccaggio

La tariffa per lo stoccaggio e movimentazione dei greggi e prodotti è rimasta invariata in L. 41 per mc/g. anche durante il periodo in esame, salvo conguaglio sulla base delle future decisioni ministeriali.

Come accennato nella precedente relazione la Gestione, allo scopo di contenere i costi, aveva sospeso il riscaldamento invernale dell'olio combustibile in attesa di conoscere il parere del Ministero vigilante sull'argomento. Quest'ultimo, con nota n. 620210 del 15.1.1985, ha stabilito che, tenendo conto della temperatura media delle località ove il prodotto è attualmente stoccato, il riscaldamento sia effettuato nei soli mesi di gennaio e febbraio.

Poichè tale risposta è pervenuta alla Gestione a stagione inoltrata, non è stato effettuato il riscaldamento durante l'inverno 1985. Questo Comitato, nell'effettuare il controllo dei costi relativi allo stoccaggio, ha rilevato che è stato addebitato dall'AgipPetroli SpA anche l'onere (circa 38 milioni di lire) relativo alla temporanea giacenza delle tonn. 7.713,277 cedute all'AgipPetroli l'8.1.1985.

Questo Comitato ritiene che nel caso specifico non debba farsi luogo ad addebito a carico della Gestione, poichè le maggiori quantità in giacenza erano da mettere in relazione ad esigenze operative dell'AgipPetroli, che ne ha ritardato il ritiro, e non ad una autonoma decisione della Gestione Scorte Strategiche.

La Gestione predetta è pertanto invitata a chiedere il ristorno del relativo addebito.

Si è altresì accertato un maggior addebito di L. 300.000 nella fattura n. 011/85 del 16.2.1985 della Società di Collaudi e Sorveglianza SrL.

Entrambe le rettifiche saranno acquisite dalla contabilità SOGESCO e troveranno corretto inserimento nella relazione annuale al 31.12.85.

### 3) Turnazioni e cambi di ubicazione

Nella situazione in esame assume particolare rilievo la determinazione doganale delle quantità in rimanenza poichè ai sensi dell'art. 2 del D.M. 4.4.1985 le quantità oggetto del trasferimento sono quelle assunte nei verabili d'inventario redatti dagli uffici finanziari in data 30.4.1985, verbali che costituiscono l'unico titolo per il trasferimento della detenzione del greggio e dei prodotti petroliferi. Nel periodo sono state completate le turnazioni ancora in corso al 31.12.1984 e sono state effettuate le ulteriori movimentazioni necessarie per tenere a norma la qualità dei prodotti.

Si riepilogano di seguito, distintamente per ciascun prodotto, le variazioni intervenute nel periodo nella consistenza e nelle ubicazioni dei prodotti:

- a) benzina: nel mese di gennaio è stata completata la turnazione iniziata nel novembre '84, mediante vendita all'AgipPetroli di tonn. 7.512,991 a fronte di una eccedenza di tonn. 7.713,277, risultanti alla fine dell'84.

Nel corso del quadrimestre sono state effettuate altre 3 operazioni di turnazione per un totale di tonn. 59.007,837 in uscita e tonn. 58.932,494 in entrata.

Al termine di queste operazioni non vi era più benzina stoccata presso la Raffineria Mediterranea di Milazzo. Tutta la scorta di benzina risultava stoccata presso il Deposito di Gaeta/Casalarga per un totale di tonn. 138.928,340.

E' tuttavia da notare che, ai fini doganali, risultavano ancora in giacenza al 30.4.1985 - presso la Raffineria Mediterranea di Milazzo tonn. 35.120,308, messe tempestivamente a disposizione dell'AgipPetroli, tuttavia non ritirate da quest'ultima entro il 30.4.85, mentre tonn. 10.031,236 sono state dall'AgipPetroli estratte prima del 30.4.85.

- b) gasolio: questo prodotto è stato interessato a 2 operazioni di turnazione per un totale di tonn. 76.527,503 in entrata e tonn. 76.386,167 in uscita con l'acquisizione quindi a scorta di tonn. 141,336. Le turnazioni effettuate hanno avuto lo scopo di sostituire il gasolio già stoccato con prodotto avente un contenuto in zolfo inferiore allo 0,3%, come previsto dal D.P.R. n. 400 in data 8.6.82. Al 30.4.85 risultavano in giacenza tonn. 132.486,120, di cui il 90% circa presso il Deposito Gaeta/Casalarga e il 10% presso la Raffineria Mediterranea di Milazzo.

Dal confronto fra le quantità sopra indicate e quelle risultanti dai certificati doganali, si è osservato che esistono delle differenze per quanto riguarda il totale delle quantità introdotte ed estratte su Gaeta mentre esiste perfetta coincidenza per quanto riguarda le quantità giacenti al 31.12.84, ed al 30.4.85. Le differenze sono da porre in relazione a movimenti avvenuti fra conti deposito diversi (amministrati tutti dalla Dogana di Gaeta) per motivi di ordine tecnico come attestato dalla dichiarazione (allegato 1) rilasciata dalla Gestione Scorte.

- c) olio combustibile: sono state effettuate 2 operazioni di turnazione che hanno dato luogo ad un entrata di prodotto per tonn. 12.231,197 e ad un uscita per tonn. 11.780,438, con la acquisizione a scorta della differenza di tonn. 540,759.

In particolare le operazioni compiute riguardano: la sostituzione di tonn. 2.399,332 giacenti presso il Deposito di Gaeta/

Arzano con tonn. 2.407,082 presso lo stesso impianto per portare il prodotto alla norma di 40°E a 50°C; il trasferimento da Milazzo a Gaeta/Arzano, mediante cessione ad AgipPetroli di tonn. 9.381,106 sulla base di Milazzo e riacquisto da AgipPetroli di tonn. 9.914,115 sulla base di Gaeta/Arzano.

Ciò allo scopo di ottimizzare l'utilizzo delle capacità di stoccaggio presso la Raffineria Mediterranea di Milazzo.

Al 30.4.1985 risultavano giacenti a scorta tonn. 148.374,516 di cui il 30% circa presso l'impianto di Milazzo e il 70% presso il Deposito di Gaeta/Arzano.

- d) greggio: nessuna variazione è intervenuta nel periodo, per cui risultavano giacenti tonn. 363.827,063, tutte concentrate presso la Raffineria Mediterranea di Milazzo.

In conclusione la situazione delle giacenze al 30.4.85 e i relativi cali di giacenza del periodo sono riepilogati come segue:

<u>Prodotto</u>	<u>Giacenza al 30.4.85</u>	<u>Cali e campionamenti 1.1 + 30.4.85</u>	<u>%</u>
benzina	138.928,340	49,282	0,035%
gasolio	132.486,120	7,534	0,006%
olio combustibile	148.374,516	21,240	0,014%
greggio	363.827,063	34,150	0,009%
<b>totale</b>	<b>783.616,039</b>		

Come per il passato, questo Comitato ha accertato che i dati sopra indicati e le operazioni descritte corrispondono alle scritture tenute dalla Gestione nonché alla documentazione agli atti ed in particolare alle certificazioni rilasciate dagli uffici doganali competenti.

Ha inoltre accertato che le operazioni stesse sono state effettuate nei termini delle disposizioni impartite dal Ministero vigilante. Le operazioni di turnazione come di consueto sono avvenute con fatturazione reciproca fra Gestione Scorte Strategiche e AgipPetroli

senza spese nè cali a carico della Gestione Scorte Strategiche adottando per la determinazione dei valori unitari i criteri dettati dal Ministero ed ampliamenti illustrati nelle precedenti relazioni.

Nella relazione amministrativa da pag. 2 a pag. 11 sono forniti analiticamente i dati e le informazioni relative alle movimentazioni effettuate nonchè alle quantità in rimanenza e ai cali di giacenza rilevati; nella tabella G, allegata alla relazione stessa, sono indicati riepilogativamente sia i correlativi dati quantitativi sia i corrispondenti valori economici.

#### 4) Andamento dell'esposizione finanziaria verso il settore bancario

Nel quadrimestre in esame sono stati rilevati movimenti a debito dei conti correnti intrattenuti con le banche per L. 5.307.276.959 e movimenti a credito negli stessi conti per L. 3.195.982.288 con una eccedenza a debito di L. 2.111.294.671.

Nello stesso periodo le banche hanno addebitato per interessi e altre competenze maturate nel periodo 1.1 + 31.3.85 L. 4.153.593.337; inoltre, durante il mese di aprile, sono maturati interessi per L. 1.441.443.804, determinati dalla gestione avendo riguardo ai dati accertati al 31 marzo ed ai tassi vigenti nel periodo per le diverse banche.

L'esposizione verso il settore bancario ha subito quindi un incremento complessivo di L. 7.706.331.812, raggiungendo in totale, al 30.4.85, l'importo di L. 107.643.053.899 come risulta dal prospetto allegato 2, compilato a cura della Gestione.

I tassi d'interesse applicati dalle banche sono stati di massima al di sotto del prime rate calcolato mensilmente dall'ABI.

#### 5) Situazione creditoria della Gestione Scorte Strategiche verso lo Stato

Come si rileva dall'allegato F alla relazione amministrativa il credito totale della Gestione verso lo Stato ha raggiunto al 30.4.85

l'ammontare di L. 111.157.038.016 e che ricomprende pure la somma di L. 104.225.543.749 per oneri finanziari derivanti dalla ritardata erogazione da parte dello Stato dei 300 miliardi stabiliti dalla Legge 10.2.1981, n. 22, istitutiva delle scorte strategiche e loro successive capitalizzazioni.

### C) SITUAZIONE DI CONFERIMENTO

Dalla situazione allegato 3, predisposta dalla Gestione per la cessione da AgipPetroli SpA a SOGESCO SpA delle attività e passività della Gestione Scorte Strategiche come disposto dal D.M. 4.4.85, si rileva quanto segue:

#### a) Attività

Ammontano complessivamente a L. 235.352.482.928 e sono costituite:

I) da crediti verso lo Stato per L. 111.157.038.016 come illustrato al precedente punto 5), che risultano così formati come risulta dal prospetto allegato 4 predisposto dalla Gestione:

- costi sostenuti per la costituzione delle scorte	L. 258.259.742.745
- costi per stoccaggio e gestione scorte	" 48.671.751.522
- oneri finanziari	" 104.225.543.749
- totale	L. 411.157.038.016
- anticipazione dello Stato ai sensi della Legge 22/81	L. 300.000.000.000
- credito esistente al 30.4.85	L. <u>111.157.038.016</u>

II) dal credito verso l'AgipPetroli per L. 124.195.444.912 in relazione ai prodotti ceduti in c/compensazione per le ope-

razioni di turnazione di cui si è riferito al precedente punto 3); tale valore è da mettere in relazione al corrispondente debito verso l'AgipPetroli iscritto fra le passività per la riacquisizione di prodotti a scorta.

b) Passività

Ammontano complessivamente a L. 235.352.482.928 e sono costituite da:

- I) debiti verso banche per L. 107.643.053.899, come già riferito al precedente punto 4).
- II) debiti commerciali e diversi ammontanti a L. 127.709.429.029 comprendenti il debito verso l'AgipPetroli per i prodotti acquistati in c/compensazione, il debito verso l'Erario per l'IVA, ed altri debiti verso fornitori diversi.

c) Conti d'ordine

Ammontano a L. 258.259.742.745 e si riferiscono ai beni di proprietà dello Stato in gestione all'AgipPetroli SpA in forza della Legge 22/81 e valutati sulla base dei costi sostenuti per la loro acquisizione.

D) BILANCIO DELLA GESTIONE

Oltre al rendiconto (vedi allegato F alla relazione amministrativa prescritto dall'art. 3 della Legge 22/81, e dal quale risultano i costi sostenuti durante l'anno e l'ammontare del credito della Gestione verso lo Stato all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed alla situazione di conferimento di cui si è parlato al punto C), l'AgipPetroli ha predisposto, come di consueto, lo Stato Patrimoniale ed il Conto dei Profitti e delle Perdite della Gestione ampiamente il-

lustrato nella relazione amministrativa. Si espongono i dati salienti di quest'ultimo documento:

a) Stato Patrimoniale

La situazione patrimoniale espone al 30.4.85 attività per un totale di L. 409.780.108.139 (rimanenze, disponibilità e crediti) e perdite degli esercizi precedenti per L. 123.904.570.705 per un totale quindi di L. 533.684.678.844.

A tale cifra si contrappongono passività per L. 535.352.482.928 per cui il risultato negativo del periodo 1.1 + 30.4.85 ammonta a L. 1.667.804.084.

Fra le attività figurano in particolare: rimanenze per un ammontare complessivo di L. 285.584.663.227 relative a tonn. 783.616.039 di giacenze e di greggio e prodotti petroliferi la cui valutazione è stata effettuata come per il passato con il metodo FIFO; crediti commerciali verso clienti per L. 124.295.444.912 valutati al loro valore nominale in quanto, riferendosi a crediti verso l'AgipPetroli SpA, sono interamente esigibili. Fra le passività figurano l'anticipazione da parte dello Stato di L. 300 miliardi di cui all'art. 4 della Legge 22/81; debiti verso banche per L. 107.643.053.899; debiti commerciali verso fornitori e diversi per L. 127.709.429.029.

b) Conto Economico

Dal Conto Economico al 30.4.1985 si rilevano rimanenze iniziali, acquisti, prestazioni di servizi ed oneri per un totale di L. 360.804.260.935 cui si contrappongono rimanenze finali nonché ricavi per un totale di L. 359.136.456.851; il saldo negativo rimane perciò determinato in L. 1.667.804.084.

Fra i costi ed oneri figurano quelli relativi all'acquisto di prodotti in c/compensazione per L. 70.167.045.202; le presta-



zioni di servizi per stoccaggi ed altre spese diverse per L. 4.613.610.258; oneri finanziari per L. 5.595.037.141. I componenti positivi sono costituiti da ricavi per vendite in c/compensazione per L. 73.551.793.624.

Si sottolinea che il maggior valore dei ricavi rispetto agli acquisti è da mettere in relazione sia alla cessione all'Agip-Petroli della temporanea eccedenza di benzina avvenuta agli inizi di gennaio 1985 riguardanti tonn. 7.512,991 (per Lire 3.614.623.980) sia al fatto che alle rimanenze finali è attribuito un maggior valore di L. 5.156.094.893 rispetto a quelle iniziali per effetto della valutazione a prezzi di mercato delle quantità oggetto di riacquisto per turnazione.

#### E) RISULTATO DEL RENDICONTO AL 30.4.1985

Nel corso del periodo 1.1 + 30.4.85 l'AgipPetroli Gestione Scorte Strategiche come risulta dall'allegato F alla relazione amministrativa, ha sostenuto costi ed oneri per L. 80.375.692.601 ed ha conseguito ricavi e proventi per L. 73.551.793.624 per cui il disavanzo di gestione del periodo risulta di L. 6.823.898.977.

Tale cifra è confermata dal saldo negativo del Conto Economico ammontante a L. 1.667.804.084 più il maggior valore attribuito alle rimanenze finali e cioè L. 5.156.094.893.

A tale disavanzo di L. 6.823.898.977 va aggiunto il disavanzo residuo della Gestione '84 ammontante a L. 104.333.139.039 per cui il saldo a credito dell'AgipPetroli verso lo Stato ammonta a Lire 111.157.038.016 come già detto al precedente punto 5).

#### F) CONSIDERAZIONI FINALI

Dalle cifre ora indicate risulta ancora una volta la assoluta urgenza di dotare la Gestione di mezzi adeguati per evitare la crescita esponenziale degli oneri finanziari.

Il Comitato dà atto che nel periodo in esame la Gestione ha correttamente provveduto al mantenimento del greggio e dei prodotti nell'ambito delle Direttive emanate dal Ministero vigilante.

Il Comitato, infine, nel confermare la sostanziale correttezza del rendiconto presentato e la corrispondenza dei dati esposti alle scritture contabili e alla documentazione agli atti della Gestione, rassegna al Ministero dell'Industria, Commercio ed Artigianato la presente relazione a corredo del rendiconto della Gestione al 30.4.85 elaborato a norma dell'art. 4 del D.M. in data 4.4.1985.

Roma, li 31.7.1985


*Ugo Balle*  
*Antonio de' Gubini*  
*Ugo Balle*  
*Alcibi*

# AgipPetroli

GESTIONE SCORTE STRATEGICHE


ALLEGATO NR. 1

## DICHIARAZIONE



Con riferimento alle risultante del certificato doganale emesso dalla Dogana di Gaeta, n. 1229 in data 8.5.1985, allegato C alla relazione amministrativa, si precisa quanto segue in merito alla situazione del gasolio estero e sif:

- 1) al 31.12.84 esistevano, come da inventario doganale tonn. 119.304,834 di gasolio estero nel deposito di Gaeta/Casalarga; durante il quadrimestre sono state poi introdotte ulteriori tonn. 51.286,669 con le bollette A/49 n. 3 del 28.5.85 per tonn. 27.671,294 e bollette A/49 n. 4, in pari data, per tonn. 23.615,375 (allegati n. 1 e n. 2).



Dalla disponibilità totale sono state estratte, per vendita ad AgipPetroli allo stato estero, tonn. 76.386,167 (cfr. fatture AgipPetroli Gestione Scorte Strategiche n. 5 del 29.3.85 per tonn. 23.268,425 e SOGESCO n. 1 e n. 2 del 31.5.1985 per tonn. 53.117,742).

La suddetta quantità di tonn. 76.386,167 è stata dall'AgipPetroli colorata con tonn. 36,361 di olio combustibile e, sempre dall'AgipPetroli, passata a sif.

Successivamente l'AgipPetroli ha trasferito a Pomezia tonn. 74.641,728 per cui sono rimaste nel serbatoio tonn. 1.780,800 di fondo impompabile allo stato sif.

- 2) I quantitativi di gasolio estero rimasti a disposizione delle scorte strategiche sono quindi pari a tonn. 94.205,336 come da certificato doganale: da tale quantità vanno detratte tonn. 5,922 per calo quadrimestrale, per cui la disponibilità totale di gasolio estero al 30.4.85 per le scorte strategiche è ammontata a tonn. 94.199,414.

**AgipPetroli**

Foglio n. 2

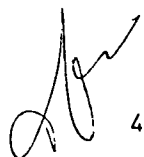
## GESTIONE SCORTE STRATEGICHE



- 3) Premesso che al 31.12.84 non esistevano scorte di gasolio allo stato sif, nel quadrimestre sono state introdotte nel Deposito di Gaeta/Casalarga tonn. 23.460,034 dal Deposito di Arzano, con documento doganale HTER 11 n. 1 della Dogana di Gaeta in data 30.4.85 (allegato n. 3); inoltre sono state introdotte le tonnellate 1.780,800 di fondo impompabile dei serbatoi di cui all'operazione precisata al precedente punto 1) con modello HTER 11 n. 7 del 26.4.1985 (allegato n. 4).

La disponibilità per le scorte strategiche di gasolio sif era pertanto di tonn. 25.240,834 come da seguente conteggio:

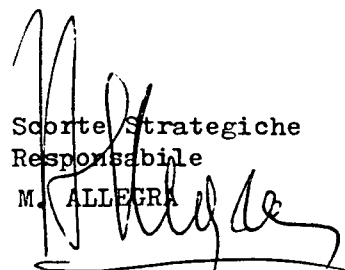
- disponibilità al 31.12.84	-
- trasferite da Arzano	tonn. 23.460,034
- trasferite da estero	tonn. 76.386,167
- colorazione fatta da AgipPetroli con olio combustibile	tonn. 36,361
	<u>99.882,562</u>
- estratto da AgipPetroli per vendita	tonn. 74.641,728
	<u>25.240,834</u>
A disposizione delle Scorte Strategiche	tonn. 25.240,834



- 4) Il precedente ammontare è stato acquistato dalle Scorte Strategiche con fattura n. 20030 del 31.5.85.

Nella fiducia di aver fornito i chiarimenti richiesti, avvenuti nell'ambito dei depositi facenti parte del nucleo di Gaeta e dovuti a trasferimenti di stato doganale del prodotto, peraltro inevitabili in una fase operativa in osservanza delle norme doganali, invio i miei migliori saluti.

Gestione Scorte Strategiche  
Il Responsabile  
Dr. M. ALLEGRA



IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

<b>3 PROPRIETARIO DELLE MERCI</b> AGIP PETROLI SPA x conto SO.GE.SCO SpA Via Laurentina, 449 00142 ROMA <b>4. RAPPRESENTANTE</b> SCAFETTA SERGIO		<b>UFFICIO DI EMISSIONE</b> GAETA		<b>CODICE</b> 101340	
<b>11. FORNITORE ESTERO</b> GIP PETROLEUM N.YORK USA		<b>REGISTRAZIONE</b> N° 3 DATA 28.5.85 NOTARIS STEFANO DR. PIETRO Direttore II <sup>a</sup> Classe		SERIE 28-5-85 28-5-85	
<b>21 INDICAZIONI VARIE</b> Origine accertata come C.O. Allegati all'A/4 citata nel riq.30		<b>22 PAESE DI PROVENIENZA</b> USA		<b>23 CODICE</b> 400	
<b>26. REGIME D'IMPORTAZIONE</b> DOGANA		<b>27. AUTORIZZAZIONE MINISTERIALE</b> D.M. Minindustria 04/04/85 <sup>DEL</sup>		<b>28 REGIME DOGANALE PRECEDENTE</b> BOLLETTA N° 5 DEL 30/4/85	
<b>29. BENESTARE BANCARIO</b> formalità valutarie assolte con N/4 n°17 del 18/3/85 <sup>DEL</sup>		<b>30 PRECEDENTE ALLIBRAMENTO</b> REGISTRO N° 2 DEL 15/4/85		<b>31 CODICE</b> A/SCOPTE 101340	
<b>32 IDENTITÀ DEL MEZZO DI TRASPORTO</b> N/c. DALANGER (268)		<b>33. VALICO DI ENTRATA</b> 101340		<b>34 TOT COLLI</b> J Rinfusa	
<b>35 TOT PESO LORDO</b> K 27.671.294		<b>36 TASSO DI CAMBIO DELLA VALUTA DI FATTURAZIONE</b>			
<b>41. MARCHE E NUMERI QUANTITÀ E NATURA DEI COLLI DESIGNAZIONE DELLE MERCI</b> Rinfusa Gasolio		<b>42 NUMERO STATISTICO</b> N 27.10-595		<b>43 PESO LORDO</b> 27.571.294	
<b>44 VALORE IN DOGANA</b> 14.234.264,440		<b>47a SPESE DI CONSEGNA :</b>		<b>47b SALDO + ALTRI ELEMENTI</b>	
<b>48 VALORE IVA</b> 14.234.264,440		<b>48 PREZZO DI FATTURA</b> VALUTA IMPORTO		<b>48 QUANTITÀ SUPPLEMENTARE</b> T 27.402.599	
<b>49 PESO NETTO</b> U 27.671.294		<b>49 VALORE CIF</b> V 14.234.264,440			
<b>56. DIRITTI GRAVAMI</b>		<b>51 LIQUIDAZIONE DEI DIRITTI</b>			
1900 Iva 21% Lit. 2.989.200,00 1901 Iva 12% Lit. 1.708.200,00 1902 Iva 10% Lit. 1.423.264,44 1903 Iva 18% Lit. 2.523.570,00 Totale diritti Lit. 8.644.174,44		COD. TRIBUT. BASE IMPONIB. DIR. UNITAR.			
<b>57 GARANZIA</b> Esonerato		<b>54 MAGAZZIN FINO AL</b> Y		<b>52. TOT DIRITTI LIQUIDATI</b> X	
<b>59 ALLEGATI</b> A/4 citate nel riq.29 a scarico tota.		<b>60 ANNOTAZIONI</b> TES imp.Iva Lit. 2.769.100			
<b>61. Il sindacato proprietario dichiara per l'introduzione in deposito nel magazzino</b> AGIP PETROLI SPA-Lasialdardi meno apprescritte A/4 n° 17 del 18/3/85, lo Spedizionario Doganale Cap. Sergio Scafetta Tossana N° 2066					

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

**DICHIARAZIONE DI INTRODUZIONE IN DEPOSITO**

A 49

3. PROPRIETARIO DELLE MERCI A 02929200588 AGIP PETROLI SpA x conto SO.GE.SCO SpA Gestione scorte strategiche per conto dello stato Via Laurentina, 449- ROMA		8. UFFICIO DI EMISSIONE GAETA CODICE 101340	
4. RAPPRESENTANTE B 003468E SCAFFETTA SERGIO		REGISTRAZIONE DEL 28.5.85 NOTARISTEFANO DI PIETRO Direttore II <sup>a</sup> Classe	
11. FORNITORE ESTERO F C. ITOH INTERNATIONAL PETROLEUM Co. (U.K.) Ltd <i>Allegato n. 2</i>		DATA DI ACCETTAZIONE 28.5.85	
21. INDICAZIONI VARIE EUR 1 A n°50/85 rilasciato a Skikda il 20/ Febb.1985 allegato ad A/4 citata nel riq.30		22. PAESE DI PROVENIENZA D. CODICE 208 ALGERIA	
26. REGIME D'IMPORTAZIONE DOGANA D.M. Minindustria 04/04785		28. REGIME DOGANALE PRECEDENTE G A/4 6 DEL 30/4/85 SERIE COD. UFF. EMISSIONI F/SCORTE 101340	
29. BENESTARE BANCARIO Formalità valutarie assolte con A/4 citata nel riq.30		30. PRECEDENTE ALLIBRAMENTO H A/4 UNO DEL 27/02/85 SERIE COD. MAGAZZINO F/SCORTE 9 x I	
32. IDENTITA' DEL MEZZO DI TRASPORTO N/c. SIRINA		33. VALICO DI ENTRATA 101340	
37a. NOLO EXTRA CEE VALUTA IMPORTO		37b. NOLO CEE VALUTA IMPORTO	
1 41. MARCHE E NUMERI QUANTITA' E NATURA DEI COLLI DESIGNAZIONE DELLE MERCI Rinfusa Gasolio		42. NUMERO STATISTICO N 27.10-595	
		43. PESO LORDO K 23.615.375,=	
44. VALORE IN DOGANA 13.219.514.130,=		47a. SPESE DI CONSEGNA : 47b. SALDO + ALTRI ELEMENTI 47c. SPESE DI CONSEGNA : AL FINI IVA	
48. VALORE IVA 13.219.514.130,=		48. QUANTITA' SUPPLEMENTARE T 29.511.729	
49. PREZZO DI FATTURA VALUTA IMPORTO		49. PESO NETTO U 23.615.375	
50. VALORE CIF 13.219.514.130,=		50. VALORE CIF V 13.219.514.130,=	
2 41. MARCHE E NUMERI QUANTITA' E NATURA DEI COLLI DESIGNAZIONE DELLE MERCI		42. NUMERO STATISTICO N	
		43. PESO LORDO K	
44. VALORE IN DOGANA		47a. SPESE DI CONSEGNA : 47b. SALDO + ALTRI ELEMENTI 47c. SPESE DI CONSEGNA : AL FINI IVA	
48. VALORE IVA		48. QUANTITA' SUPPLEMENTARE T	
49. PREZZO DI FATTURA VALUTA IMPORTO		49. PESO NETTO U	
50. VALORE CIF		50. VALORE CIF V	
56. DIRITTI GRAVANTI (12%) Con contributo del n. 29.511.729 = Lit. 9.521.111.130,= (10%) IVA 15% = Lit. 20.744.806.780,= Totale diritti Lit. 1.515.917,71.		51. LIQUIDAZIONE DEI DIRITTI COD. TRIBUTI: RAVNE IMPONIBILI DIR. UNITARI	
57. GARANZIA Esenzione art. 27 l. 30.12.73 n. 467 del 13.11.79		54. MAGAZZIN FINO AL Y	
58. ALLEGATI A scariche tot. 24 scorte ne riq.24		53. CONTO DI DEBITO X	
59. ANNOTAZIONI Tot Imp. IVA Lit. 2.037.500,=		52. TOT. DIRITTI LIQUIDATI X	
60. ANNOTAZIONI Tariffe svedizzierne applicate Lit. 10.000,=		61. Il sindacato proprietario dichiara per l'introduzione in deposito nel magazzino SOGIP PETROLI SpA - Loc. 3salara - 18 mercati sopra descritte lo Spedizioniere Doganale Cap. Sergio Scaffetta Tessera N. 2066	

NOTARISTEFANO DI PIETRO  
 Direttore II<sup>a</sup> Classe



Serie II ter - Mon. II - D. I. I.  
(Imposta di fabbricazione)

MINISTERO DELLE FINANZE  
DIREZIONE GENERALE DELLE DOGANE E I. I.

*allegato  
n. 3*

# IMPOSTA DI FABBRICAZIONE SUGLI OLI MINERALI

Ufficio Tecnico delle Imposte di Fabbricazione di .....

PROVINCIA DI .....

VERBALE DI ACCERTAMENTO DEL PRODOTTO N. 1

Po. et. a., addì 30/4/85

Il sottoscritto .....  
delegato della Finanza per la vigilanza permanente nell'opificio  
di Aff. Ungh. S/A  
posto nel Comune di Po. et. a. e nella località  
denominata Assolungo, esercitato dal  
Sig. Aff. Ungh. S/A rappresentato dal  
Sig. Samperi dichiara che nel  
periodo di tempo compreso dal 30/4/85  
al ..... vennero accertate per gli effetti  
dell'applicazione della imposta le seguenti quantità di prodotto:

ORIGINE (se estera o nazionale) della materia prima	Distintivo dei recipienti o numero di identificazione dei serbatoi in cui vennero riposti i prodotti	PRODOTTI			
		Quantità		Peso specifico	Classificazione in base alla aliquota di imposta a cui sono sottoposti
		Litri	Litri		
<u>M. L. M.</u>	<u>N. 23-460-03</u>	<u>1</u>	<u>litri</u>	<u>28,341</u>	<u>910</u>
<u>Co. et. a.</u>	<u>N. 2710/531</u>	<u>1</u>	<u>litri</u>	<u>7,722</u>	<u>18</u>
<u>di A. T.</u>	<u>4567 128</u>	<u>29/4/85</u>	<u>Do. j.</u>	<u>Po. et. a.</u>	

*[Handwritten signature]*





## IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## ALLEGATO NR. 2

**AgipPetroli**  
GESTIONE SCORTE STRATEGICHE

PROSPETTO DELL'INDEBITAMENTO BANCARIO E DELLE COMPETENZE

AL 30.4.1985

BANCHE	SALDI AL 1.1.1985	MOVIMENTI DAL 1.1 AL 30.4.1985		TOTALE PARZIALE	COMPETENZE 1.1+30.4.85	SALDO AL 30.4.85	0 C
		a debito	a credito				
MIT	36.729.808.401		22.600	36.729.831.001	2.052.734.106	38.782.519.907	36 729 808 401 +1
EDIT	22.092.971.507	5.307.276.959	3.195.959.688	24.204.288.778	1.239.693.317	25.443.982.095	22 092 971 507 +1
N.L.	11.501.248.092			11.501.248.092	649.866.176	12.151.114.268	11 501 248 092 +1
CO DI SICILIA	5.384.917.188			5.384.917.188	304.687.420	5.689.604.608	5 384 917 188 +1
N.A.	11.715.605.187			11.715.605.187	644.211.958	12.359.817.145	11 715 605 187 +1
POP. NOVARA	3.837.921.654			3.837.921.654	205.038.374	4.052.960.028	3 837 921 654 +1
CO S. SPIRITO	8.674.250.058			8.674.250.058	488.805.790	9.163.055.848	8 674 250 058 +1
	99.936.722.087	5.307.276.959	3.195.982.288	102.048.061.958	5.595.037.141	107.643.053.899	99 936 722 087 +1
							5 307 276 959 +1
							3 195 982 288 -1
							5 595 037 141 +1
							107 643 053 899 +1



ALLEGATO NR. 3

RIEPILOGO DEI CREDITI E DEI DEBITI DELL'AGIP PETROLI SpA  
GESTIONE SCORTE STRATEGICHE CHE VENGONO PASSATI ALLA SOGESCO SpA

A) CREDITI

. Verso lo Stato	Lit. 111.157.038.016
. Verso AgipPetroli SpA	" 124.195.444.912
	<hr/>
	Lit. 235.352.482.928
	=====

B) DEBITI

. Verso AgipPetroli SpA	Lit. 126.921.347.438
. Verso Mediterranea Raffineria Siciliana Petroli SpA	" 774.770.791
. Verso Società Collaudi e Sorveglianza Srl	" 9.510.800
. Verso banche	" 107.643.053.899
. Altri debiti	3.800.000
	<hr/>
	Lit. 235.352.482.928
	=====

C) CONTI D'ORDINE

Lit. 258.259.742.745

30 GIU. 1985

**Sogesco**IL PRESIDENTE  
Mario Allagra

## IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

# AgipPetroli

GESTIONE SCORTE STRATEGICHE

## RIEPILOGO GESTIONE SCORTE STRATEGICHE 1982 + 1985

ALLEGATO NR. 4  


	1982	1983	1984	1985	TOTALI					
Acquisto merce	260.571.853.655	3.062.318.929	4.134.933.841	- 3.384.725.822	258.259.742.745					
Servizi Gestione	12.708.314.045	15.703.593.413	15.646.233.806	4.613.610.258	48.671.751.522					
Oneri finanziari	47.777.109.182	36.510.873.625	14.342.546.401	5.595.014.541	104.225.543.749					
	<u>321.057.276.882</u>	<u>49.152.148.109</u>	<u>34.123.714.048</u>	<u>6.823.898.977</u>	<u>411.157.038.016</u>					
f. 411.157.038.106 f. 300.000.000.000 f. <u>111.157.038.016</u>	Totali costi Gestione Scorte Strategiche al 30.4.85 Anticipi ricevuti dallo Stato Residuo credito verso lo Stato									
			411	157	038	016	13			
			300	000	000	000	1			
			111	157	038	016	13			
			3	384	725	822	-1			
			4	613	610	258	+1			
			5	595	014	541	+1			
			6	823	698	977	14			
			4	134	933	841	+1			
			15	646	233	806	+1			
			14	342	546	401	+1			
			34	123	714	048	14			
			36	510	873	625	+1			
			49	152	148	109	11			
			15	703	593	413	+1			
			15	703	593	413	-1			
			15	703	593	413	+1			
			3	062	318	929	-1			
				15	703	413	+1			
				15	703	413	-1			
				321	057	276	882	11		
				50	571	853	655	+1		
				12	708	314	045	+1		
				47	777	109	182	+1		
				321	057	276	882	11		

Completato l'8.7.1985

PAGINA BIANCA

ALLEGATO N. 2

**SOGESCO**  
**RELAZIONE DEL**  
**CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

# Sogesco

ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 15 APRILE 1986

## Ordine del giorno

Società per azioni con sede in Roma  
Capitale L. 300.000.000 inter.versato  
Iscritta alla Cancelleria del Tribunale  
di Roma al n. 4371/84 Registro delle  
Società

- 1) Relazioni del Consiglio di Amministrazione del Collegio Sindacale e dei Revisori contabili indipendenti
- 2) Bilancio al 31 dicembre 1985 e deliberazioni relative
- 3) Determinazione compenso per gli Amministratori

L'avviso di convocazione è stato  
pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale  
della Repubblica Italiana n. 20 del  
20 Marzo 1986

---

**Sommario**

**Relazione del Consiglio di Amministrazione**

- 1 Attività della Società
- 2 Illustrazione delle voci di Bilancio e dei criteri di valutazione

**Relazione del Collegio Sindacale**

**Relazione di certificazione ai sensi dell'art. 14  
della Legge 12 agosto 1977, n. 675**

**Bilancio al 31 dicembre 1985**

---

Esercizio 1985

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente

Dott. Mario Allegra

Consiglieri

Dott. Andrea Abbiati

Dott. Paolo Giampiccolo

Ing. Gabriele Mollo

P.I. Michele Paparella

COLLEGIO SINDACALE

Presidente

Rag. Carlo Galella

Sindaci Effettivi

Dott. Benito Andreini

Dott. Sergio Feraco

Sindaci Supplenti

Dott. Giorgio Zammuto

Dott. Tonino Giacoppo

Società di Revisione

Arthur Andersen & Co.



---

# Sogesco

---

## RELAZIONE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

Signori Azionisti,

Nella relazione inerente all'esercizio chiuso al 31.12.1984 era stato messo in evidenza che la Vostra Società non aveva svolta alcuna attività operativa, in attesa di disposizioni, da parte del Ministero dell'Industria, Commercio ed Artigianato, per il trasferimento dall'AgipPetroli alla SOGESCO della custodia e della relativa gestione delle scorte strategiche.

La situazione anzidetta, nel corso del 1985, è radicalmente mutata, stante che il Ministero dell'Industria, Commercio ed Artigianato ha emanato, in data 4 aprile 1985, il Decreto relativo, per effetto del quale l'AgipPetroli S.p.A. ha trasferito la gestione delle scorte strategiche, alla data del 30 aprile 1985, alla SOGESCO SpA.

Nella citata relazione, inoltre, si erano indicate le disposizioni di legge in base alle quali era stata costituita la scorta e le finalità poste dalla stessa legge: in conseguenza l'ENI, e per essa l'AgipPetroli ed ora la SOGESCO, ha svolto l'attività di mandataria dello Stato per la costituzione e la gestione della scorta, operando in nome proprio ma per conto e nell'interesse dello Stato.

Per dare corso al mandato ricevuto - ed in esecuzione delle disposizioni emanate dal Ministero dell'Industria, Commercio ed Artigianato

- l'AgipPetroli ha acquistato, entro il termine fissato dalla legge (4 marzo 1982), tonn. 788.000 ca. di greggio e prodotti petroliferi ed ha quindi provveduto allo stoccaggio della merce acquistata presso la Raffineria Mediterranea di Milazzo e presso i depositi costieri AgipPetroli indicati dal Ministero dell'Industria, Commercio e Artigianato, istituendo presso le corrispondenti Unità Doganali appositi conti per rilevare, distintamente da altri prodotti, la merce di proprietà dello Stato.

Allo scopo di mantenere ai prodotti le caratteristiche regolamentari è stato dato incarico ad una Società specializzata di provvedere sistematicamente agli accertamenti qualitativi e quantitativi della merce; si è quindi provveduto a sostituire periodicamente il prodotto giacente con prodotto nuovo (turnazioni) attraverso operazioni di compravendita o permuta con l'AgipPetroli, operazioni effettuate agli stessi prezzi ed alle stesse condizioni in modo che nessun onere derivasse allo Stato salvo ovviamente i costi sostenuti per i controlli, ed altre spese minori.

L'AgipPetroli ha sempre seguito costantemente tutte le fasi della gestione ed ha provveduto a tenere una distinta contabilità delle operazioni come prescritto dalla legge n. 22/81, che ha istituito le scorte. Tutte queste attività sono ora svolte dalla SOGESCO con personale comandato a tale scopo dall'Agippetroli.

Per eseguire il compito assegnato, sono stati sostenuti costi che non sono stati tempestivamente rimborsati dallo Stato, per cui si è dovuto ricorrere al credito bancario. La legge citata, infatti, imponeva all'ENI di costituire la scorta entro il marzo 1982 e stabiliva una dotazione iniziale di 300 miliardi da erogare in parte nell'esercizio 1981 ed il saldo nel 1982; stabiliva inoltre il principio di rimborsare successivamente i costi che sarebbero stati sostenuti anno per anno per tale scopo.

Mentre l'AgipPetroli (su incarico dell'ENI, dato che quest'ultimo, in base alla sua legge istitutiva, non può svolgere attività operativa) ha dato esecuzione al mandato di costituire la scorta nel termine fissato dalla legge, lo Stato ha erogato una prima anticipazione di 70 miliardi soltanto il 30.12.1982, 76 miliardi il 9.5.1983 ed il saldo di 154 miliardi il 21.10.1983.

L'insieme dei costi sostenuti dall'AgipPetroli dall'inizio dell'attività fino al 30.4.1985, per l'acquisto della merce, per spese di stoccaggio, ispezioni, ecc. ammontava a £. 306.931.494.267 oltre agli interessi, derivanti dagli indebitamenti bancari, per £. 104.225.543.749.

Considerata l'erogazione dello Stato di 300 miliardi complessivamente, il credito verso la Pubblica Amministrazione al 30.4.1985 ammontava quindi a £. 111.157.038.016.

#### 1) ATTIVITA' DELLA SOCIETA'

La SOGESCO S.p.A., pertanto, - ai sensi dell'art. 3 del D.M. 4 aprile 1985 - ha assunto, a decorrere dal 1° maggio 1985, in nome proprio, per conto e nell'interesse dello Stato, la gestione delle scorte strategiche, subentrando in tutti i rapporti attivi e passivi, compresi i crediti verso lo Stato.

Il greggio e i prodotti trasferiti alla SOGESCO SpA al 30.4.1985, valutati in £. 258.259.742.745 corrispondenti ai costi sostenuti per la loro acquisizione, sono stati i seguenti:

- tonn. 363.827,063 di greggio c/o Raff. Mediterranea/Milazzo
- tonn. 138.928,340 di benzina c/o Dep. AGIPP. Gaeta/Casalarga
- tonn. 119.440,248 di gasolio c/o Dep. AGIPP. Gaeta/Casalarga
- tonn. 13.045,872 di gasolio c/o Dep. AGIPP. Volpiano/Torino

- tonn. 43.475,121 di olio comb. c/o Raff. Mediterranea/Milazzo

- tonn. 104.899,395 di olio comb. c/o Dep. AGIPP. Gaeta/Arzano

In armonia con i compiti statutari, nel corso del 1985 la Società ha innanzitutto provveduto a completare l'operazione di ricondizionamento dell'olio combustibile - già iniziata nel corso della gestione dell'AgipPetroli - acquistando olio combustibile presso il deposito AgipPetroli di Gaeta/Arzano e vendendo in pari tempo presso il Deposito di Milazzo un corrispondente quantitativo.

Inoltre, ed al fine di portare il tenore di zolfo entro la norma di legge, ai sensi del D.P.R. 8.6.1982, n. 400, si è completata la operazione di turnazione del gasolio presso il Deposito di Volpiano e, sempre su tale impianto, sono state introdotte in compensazione altre quantità permutate su Gaeta/Casalarga.

Particolare attenzione è stata rivolta al greggio, per il quale si è dato avvio alla turnazione, in modo da consentire la manutenzione straordinaria dei serbatoi della Raffineria di Milazzo destinati allo stoccaggio delle scorte, garantendo contemporaneamente la qualità della merce.

Di rilievo pure è stato il controllo delle qualità della benzina e del gasolio, effettuato periodicamente al fine di constatarne la continua rispondenza alle specifiche commerciali.

Al 31.12.1985, i quantitativi di greggio e prodotti a scorta strategica, dopo le movimentazioni cui si è fatto cenno, ammontano a:

- tonn. 138.824,595 di benzina

- tonn. 132.512,298 di gasolio

- tonn. 148.339,200 di olio combustibile

- tonn. 363.705,005 di greggio

come confermato dalle certificazioni delle Dogane di Milazzo, Gaeta e Torino, agli atti della Società.

I cali di giacenza del periodo preso in considerazione si sono mantenuti nell'ambito medio dello 0,036%, ampiamente contenuti nei limiti operativi.

Il costo dello stoccaggio è rimasto fermo al livello dell'anno precedente.

Con il trasferimento sono stati comandati alla SOGESCO S.p.A. n. 4 dipendenti dell'AgipPetroli per assolvere a tutte le incombenze e controlli prescritti.

Tali unità sono state poste a disposizione dal 1.5.1985 con provvedimento formale, ed occupano le funzioni previste nella struttura organizzativa della SOGESCO.

Il credito verso lo Stato risulta, alla chiusura dell'esercizio, pari a £. 141.455.639.535, ivi comprese £. 7.930.465.427 per IVA sulle fatture emesse a carico del Ministero dell'Industria, Commercio ed Artigianato.

Questo credito è finanziato con indebitamento bancario come indicato in bilancio e si ha ragione di ritenere che verrà saldato entro il 1986 per effetto degli stanziamenti costituiti nella Legge finanziaria e successivo disegno di legge ad hoc, attualmente in itinere.

In armonia con il dettato della legge, gli oneri finanziari derivanti da tale indebitamento, essendo dovuti esclusivamente allo esercizio dell'attività di mandataria svolta per conto dello Stato sono posti a carico di quest'ultimo, mentre sono rilevati distintamente - e restano di competenza della Società - i proventi derivanti dal Capitale Sociale, i costi sostenuti nel primo quadrimestre ed alcune spese non direttamente attinenti alla gestione delle scorte.

## 2) ILLUSTRAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO E DEI CRITERI DI VALUTAZIONE

Signori Azionisti,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 1985 che sottoponiamo alla Vostra approvazione è stato redatto secondo la normativa civilistica in materia e, in relazione alla delibera assembleare del 10 ottobre 1984, è stato oggetto di revisione da parte della Arthur Andersen & Co.

Il bilancio è stato inoltre integrato, al fine di una migliore informativa, del rendiconto finanziario (allegato 21). I mezzi propri della Società, £. 318.694.940 al 31 dicembre 1985, sono incrementati rispetto all'esercizio precedente del solo utile d'esercizio pari a £. 19.039.120.

I principi contabili utilizzati per la redazione del bilancio, tengono conto del fatto che, come indicato nella prima parte di questa relazione, la SOGESCO non persegue scopo di lucro, avendo come unico scopo la gestione delle scorte strategiche per conto e nell'interesse dello Stato. L'utile d'esercizio è infatti rappresentato dagli interessi attivi sul capitale sociale, depositato presso SOFID SpA al netto di costi e spese, non attribuibili alla gestione delle scorte strategiche, e delle imposte. I ricavi sono costituiti dal riaddebito allo Stato dei costi, inclusivi degli oneri sostenuti per finanziare tale attività.

Crediti e debiti sono iscritti al loro valore nominale.

## STATO PATRIMONIALE

## ATTIVO

## - Costi e oneri vari da ammortizzare

Ammontano a £. 3.768.600 e si riferiscono alle spese di costituzione della Società; sono ammortizzati, sentito il parere del Collegio Sindacale, in quote costanti in un periodo di cinque anni.

## - Crediti commerciali e diversi

Ammontano a £. 147.989.378.465 con un incremento di lire 147.988.659.068 rispetto all'esercizio precedente e sostanzialmente si riferiscono:

- . per £. 141.455.639.535 a crediti verso il Ministero dell'Industria, Commercio ed Artigianato;
- . per £. 6.533.622.075 a crediti verso l'Erario per imposta sul valore aggiunto.

I crediti sono iscritti in bilancio al valore nominale corrispondente a quello di presumibile realizzo.

## - Disponibilità

Ammontano a £. 357.756.801 e sono costituite da depositi per capitali e interessi presso la SOFID S.p.A., Società finanziaria di gruppo, per £. 357.527.621 e da valori giacenti in cassa per £. 229.180.

## - Perdita residua dell'esercizio precedente.

Ammonta a £. 344.180.

- Conti d'ordine

Ammontano a £. 258.259.742.753 e sono rappresentati principalmente dal valore del greggio e prodotti petroliferi di proprietà dello Stato, depositati presso la Mediterranea Raffineria Siciliana Petroli SpA di Milazzo e presso depositi appartenenti all'Agip-Petroli SpA, per £. 258.259.742.745.

Le garanzie fornite da terzi sono relative alle lettere di patronage prestate da AgipPetroli SpA agli otto istituti di credito con i quali la Società opera.

PASSIVO

- Capitale proprio

Il capitale sociale di £. 300.000.000 è costituito da n. 30.000 azioni del valore nominale di £. 10.000 cadauna possedute da AgipPetroli S.p.A. per il 99,7% e da SOFID S.p.A. per lo 0,3%.

- Fondo Imposte

Ammonta a £. 16.207.786 e rappresenta l'accantonamento per IRPEG e ILOR, a fronte dell'utile lordo dell'esercizio.

- Debiti finanziari a breve

Il debito verso gli Istituti di Credito ammonta per capitali e interessi a £. 135.855.121.079.

Detta esposizione debitoria, che risulta variamente distribuita su otto banche, è interamente garantita dall'AgipPetroli.



- Debiti commerciali e diversi

Ammontano a £. 12.160.880.061 con un incremento di £. 12.133.558.051 rispetto all'esercizio precedente e sono costituiti da:

- . debiti verso fornitori per £. 30.353.588;
- . debiti verso l'Erario per IVA, per £. 7.930.465.427 rilevata in sospensione di imposta (art. 6 del DPR 26.10.72 n. 633 e successive modificazioni ed integrazioni); tale debito di imposta è a fronte di fatture emesse nei confronti del Ministero dell'Industria, Commercio ed Artigianato, per i servizi resi nella gestione delle scorte;
- . debiti di £. 827.400 verso l'Esattoria delle Imposte Dirette di Roma per ritenute d'acconto operate;
- . debiti per £. 4.199.233.646 verso Società del Gruppo, di cui verso l'AgipPetroli S.p.A. per £. 2.122.360.287 e verso la Mediterranea Raffineria Siciliana Petroli S.p.A. per £. 2.076.873.359.

- Conti d'ordine

Ammontano a £. 258.259.742.753 e bilanciano con l'analoga cifra dell'attivo.

CONTO DEI PROFITTI E DELLE PERDITE

COSTI ED ONERI

- Acquisti

Ammontano a £. 9.041.624.768 e comprendono i costi sostenuti per acquisizione dei prodotti per conto dello Stato mediante contratti di permuta per £. 9.039.224.017 e costi di acquisto di materiali di consumo e manutenzione per £. 2.400.751.

- Prestazioni di servizi

Ammontano a £. 9.398.894.414 e comprendono:

- . costi di stoccaggio per £. 9.213.294.176;
- . controlli ed ispezioni per £. 37.380.000;
- . prestazioni notarili per £. 3.397.750;
- . personale dell'AgipPetroli S.p.A. in comando per £. 111.390.688;
- . emolumenti del Consiglio d'Amministrazione e organi di controllo per £. 33.431.800.

- Costi diversi

Ammontano a £. 12.846.628 e rappresentano costi diversi sostenuti per il funzionamento aziendale quali: posta, valori bollati, spese locomozione, contributi CCIA, utilizzo servizi Agip Petroli.

- Oneri finanziari

Ammontano a £. 12.984.777.508 e rappresentano il costo della esposizione debitoria nei confronti del sistema bancario.

Il reperimento sul mercato delle disponibilità finanziarie si è reso necessario per far fronte ai costi derivanti dalla gestione delle scorte, e sarà rimborsato al momento del ricevimento da parte dello Stato dei finanziamenti stanziati a tale scopo.

- Ammortamenti

Ammontano a £. 1.256.200 e rappresentano la quota di ammortamento delle spese di costituzione della Società.

- Imposte e Tasse

Ammontano a £. 21.890.400 e rappresentano l'attribuzione al conto economico per £. 16.430.000 (IRPEG £. 10.646.000 e ILOR £. 5.784.000) per accantonamenti effettuati a fronte delle imposte dirette dovute sul reddito conseguito nell'esercizio, £. 5.000.000 per tassa di concessione governativa disposta dalla Legge n. 17 del 1985 e £. 460.400 per imposte di registro e valori bollati.

RICAVI E PROVENTI

- Ricavi

Ammontano a £. 31.431.536.742 e di cui £. 22.368.136.092 sono rappresentati dal riaddebito dei costi per servizi e oneri finanziari sostenuti in nome proprio e per conto dello Stato in base alla legge 10.2.1981, n. 22, e £. 9.063.400.650 sono relative alle vendite di prodotti in conto permuta effettuate all'Agip Petroli.

- Proventi finanziari

Ammontano a £. 48.777.261 e sono costituiti da £. 47.888.409 per interessi attivi sui depositi presso la SOFID S.p.A., e da lire 888.852 per interessi attivi bancari.

- Proventi diversi

Ammontano a £. 15.035.

## RISULTATO D'ESERCIZIO

Il conto dei Profitti e delle Perdite dell'esercizio, dopo l'accantonamento della quota di ammortamento e delle imposte sul reddito, chiude con un utile netto di £. 19.039.120.

Signori Azionisti,

nel sottoporre alla Vostra approvazione il Bilancio al 31.12.1985, Vi proponiamo di destinare l'utile come segue:

- a. £. 344.180 a copertura delle perdite dell'esercizio 1984;
- b. £. 952.000 a Riserva Legale;
- c. £. 17.742.940 da riportare a nuovo.

Dott. Mario Allegra - Presidente

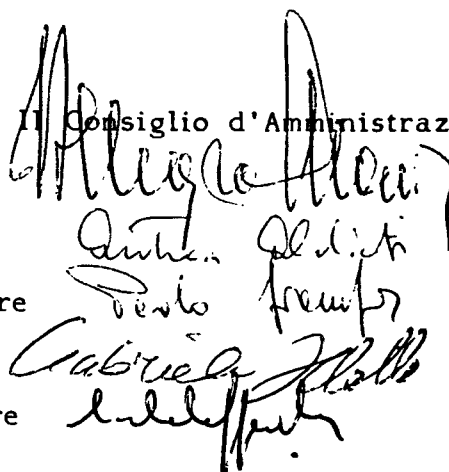
Dott. Andrea Abbiati - Consigliere

Dott. Paolo Giampiccolo - Consigliere

Ing. Gabriele Mollo - Consigliere

P.I. Michele Paparella - Consigliere

Il Consiglio d'Amministrazione



The block contains five handwritten signatures in black ink, corresponding to the names listed on the left. The signatures are: Mario Allegra (President), Andrea Abbiati, Paolo Giampiccolo, Gabriele Mollo, and Michele Paparella. The signatures are written in a cursive, somewhat stylized script.

**Sogesco****BILANCIO AL 31 DICEMBRE 1985**

Stato patrimoniale - Attivo

Allegato 1

Titoli dei conti

Importi

Costi e oneri vari da ammortizzare

£. 3.768.600

Valore originario 1984

£. 6.281.000

- quota anno 1984

£. 1.256.200

- quota anno 1985

" 1.256.200 " 2.512.400

Saldo

£. 3.768.600

<b>Sogesco</b>		BILANCIO AL 31 DICEMBRE 1985	
Stato Patrimoniale - Attivo		Allegato 2	
Titoli dei conti		Importi	
- <u>Crediti commerciali e diversi</u>			
+ Crediti Ordinari v/s Stato	£. 108.878.878.644		
+ Crediti v/s Stato c/stanziamenti	" 32.576.760.891	£. 141.455.639.535	
+ Crediti per ritenuta d'acconto su interessi attivi		" 116.855	
+ Erario c/IVA		" 6.533.622.075	
		<u>£. 147.989.378.465</u>	

<b>Sogesco</b>		BILANCIO AL 31 DICEMBRE 1985	
Stato Patrimoniale - Attivo		Allegato 3	
Titoli dei conti		Importi	
<u>Disponibilità</u>			
- SOFID SpA c/c	£. 309.639.212		
- SOFID SpA c/stanz. per int. attivi "	<u>47.888.409</u>	£. 357.527.621	
- Cassa		<u>229.180</u>	
		£. <u><u>357.756.801</u></u>	

<b>Sogesco</b>		<b>BILANCIO AL</b> 31 DICEMBRE 1985	
Stato Patrimoniale - Attivo		Allegato 4	
Titoli dei conti		Importi	
Perdita residua dell'esercizio precedente		£.	<u>344.180</u>



<b>Sogesco</b>		BILANCIO AL 31 DICEMBRE 1985	
Stato Patrimoniale - Attivo		Allegato 5	
Titoli dei conti		Importi	
<u>Conti d'ordine</u>			
- merci dello Stato in deposito c/o terzi		£. 258.259.742.745	
- lettere di patronage dell'AgipPetroli SpA		" 8	
		£. <u>258.259.742.753</u>	

<b>Sogesco</b>		<b>BILANCIO AL 31 DICEMBRE 1985</b>	
Stato Patrimoniale - Passivo		Allegato 6	
Titoli dei conti		Importi	
Capitale proprio			
- Capitale sociale		£. <u>300.000.000</u>	

<b>Sogesco</b>		<b>BILANCIO AL 31 DICEMBRE 1985</b>	
Stato Patrimoniale - Passivo		Allegato <u>7</u>	
Titoli dei conti		Importi	
Fondo Imposte		£. <u>16.207.786</u>	
L'importo risulta dai seguenti conteggi riferiti all'utile lordo di esercizio per		£. 35.469.120	
A costi non deducibili		" <u>232.050</u>	
Utile lordo corretto		£. 35.701.170	
ILOR: £. $\frac{35.701.170 \times 16.2}{100} =$		£. 5.784.000	
IRPEG: £. $\frac{(35.701.170 - 5.784.000 - 344.180) \times 36}{100} =$		£. 10.646.000	
		£. 16.430.000	
- Credito d'imposta per ritenuta d'acconto su interessi attivi dell'esercizio		" <u>222.214</u>	
		£. <u>16.207.786</u>	

<b>Sogesco</b>		<b>BILANCIO AL 31 DICEMBRE 1985</b>	
Stato Patrimoniale - Passivo		Allegato 8	
Titoli dei conti		Importi	
<u>Debiti finanziari a breve</u>			
MONTE DEI PASCHI DI SIENA		£. 10.695.989.911	
BANCA COMMERCIALE ITALIANA		" 45.699.471.189	
CREDITO ITALIANO		" 27.034.783.331	
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO		" 14.087.648.302	
BANCO DI SICILIA		" 6.329.423.207	
BANCA NAZ.LE DELL'AGRICOLTURA		" 14.440.501.057	
BANCA POPOLARE DI NOVARA		" 5.185.258.526	
BANCO DI SANTO SPIRITO		" 12.382.045.556	
			<u>£.135.855.121.079</u>

<b>Sogesco</b>		BILANCIO AL 31 DICEMBRE 1985	
Stato Patrimoniale - Passivo		Allegato 9	
Titoli dei conti		Importi	
<u>Debiti Commerciali e Diversi</u>			
- Fornitori			
. Tipografia Moderna Prati	£. 385.034		
. C.C.G. - Centro Cartol. Giocattoli "	1.098.863		
. Tipografi Carpentieri	" 165.200		
. Autoservizi Maggiore	" 283.291		
. Società Collaudi e Sorveglianza	" 19.068.800		
	<u>£. 21.001.188</u>		
- Stanziamenti attivi	" 29.400		
	<u>                    </u>	£.	20.971.788
- Fornitori c/stanziamenti per fatture da ricevere			
. Arthur Andersen	£. 3.575.000		
. Rag. C. Galella	" 5.806.800		
	<u>                    </u>	£.	9.381.800
- Altri debiti			
. IVA su fatt. a MinIndustria in sospensione di imposta	£. 7.930.465.427		
. Debiti per ritenuta su redditi lavoro autonomo	" 827.400		
	<u>                    </u>	£.	7.931.292.827
- Società Consolidate			
. AgipPetroli SpA	£. 2.109.838.737		
. Mediterranea Raffineria Siciliana " 2.076.873.359 Petroli SpA	<u>                    </u>	£.	4.186.712.096
- Soc. Consolidate c/ Stanziamenti			
. AgipPetroli SpA		£.	<u>12.521.550</u>
	<b>Totale</b>	£.	<u><u>12.160.880.061</u></u>

<b>Sogesco</b>	
<b>BILANCIO AL 31 DICEMBRE 1985</b>	
Stato Patrimoniale - passivo	Allegato 10
Titoli dei conti	Importi
<u>Conti d'Ordine</u>	
- Merci dello Stato in deposito c/o terzi	£. 258.259.742.745
- Lettere di patronage dell'AgipPetroli SpA	" 8
	£ <u>258.259.742.753</u>

<b>Sogesco</b>		BILANCIO AL 31 DICEMBRE 1985		
Conto Profitti e Perdite - Costi ed Oneri		Allegato 11		
Titoli dei conti		Importi		
<u>Acquisti</u>				
- Prodotti in c/permuta:				
	Quantità in KG.	Quantità in lt.	Valore unitario (E/lt)	Valore complessivo
Gasolio	13.046.759	15.334.696	425,6	6.526.446.618
	4.138,074	4.976.039	451,87	2.248.522.743
			(E/Kg.)	
olio combustibile	195.038	-	295,25	57.584.970
	699.982	-	295,25	206.669.686
				£ 9.039.224.017
- Materiali consumo e manutenzione				" 2.400.751
				£. <u>9.041.624.768</u>

<b>Sogesco</b>		<b>BILANCIO AL 31 DICEMBRE 1985</b>	
Conto Profitti e Perdite - Costi ed Oneri		Allegato 12	
Titoli dei conti		Importi	
<u>Prestazione di servizi</u>			
+ Stoccaggi		£.	9.213.294.176
+ Controlli		£.	37.380.000
+ Personale in comando		£.	111.390.688
. Collegio Sindacale	£.	11.806.800	
. Consiglio d'Amministrazione	"	7.500.000	
. Arthur Andersen	"	3.625.000	
. Comitato di Riscontro	"	10.500.000	£.
			33.431.800
+ Prestazioni Notarili		£.	3.397.750
			<u>£. 9.398.894.414</u>



<b>Sogesco</b>		<b>BILANCIO AL 31 DICEMBRE 1985</b>	
Conto Profitti e Perdite - Costi ed Oneri		Allegato 13	
Titoli dei conti		Importi	
<u>Costi diversi</u>			
- Spese Viaggi e Missioni		£.	44.400
- Servizi Bancari		"	62.000
- Postelegrafonici		"	20.650
- Locazioni Autoveicoli		"	240.078
- Contributi Associativi C.C.I.A.		"	168.750
- Spese di Rappresentanza		"	232.050
- Costo servizi per l'utilizzo strutture AgipPetroli		"	12.000.000
- Altri costi di carattere generale		"	78.700
			£. 12.846.628

**Sogesco****BILANCIO AL 31 DICEMBRE 1985**

Conto Profitti e Perdite - Costi ed Oneri

Allegato 14

Titoli dei conti

Importi

Oneri finanziari

MONTE PASCHI DI SIENA	£.	663.544.999
BANCA COMMERCIALE ITALIANA	£.	4.466.951.282
CREDITO ITALIANO	£.	2.843.275.039
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	£.	1.386.534.034
BANCO DI SICILIA	£.	639.818.599
BANCA NAZIONALE DELL'AGRICOLTURA	£.	1.388.948.342
BANCA POPOLARE DI NOVARA	£.	475.291.373
BANCO DI S.SPIRITO	£.	1.120.413.840
	£.	<u>12.984.777.508</u>

<b>Sogesco</b>		<b>BILANCIO AL 31 DICEMBRE 1985</b>	
Conto Profitti e Perdite - Costi ed Oneri		Allegato 15	
Titoli dei conti		Importi	
<u>Ammortamenti</u>			
- 2° quota costi ed oneri vari da ammortizzare		£.	<u>1.256.200</u>

<b>Sogesco</b>		<b>BILANCIO AL 31 DICEMBRE 1985</b>	
Conto Profitti e Perdite - Costi ed Oneri		Allegato 16	
Titoli dei conti		Importi	
<u>Imposte e tasse</u>			
. Accantonamenti IRPEG	£. 10.646.000		
ILOR	" 5.784.000		
		£. 16.430.000	
. Altre imposte e tasse pagate nell'esercizio:			
- tassa di concessione governativa (Legge 17 dell'85)	£. 5.000.000		
- Imposte registro e valori bollati	" 460.400	£. 5.460.400	
		£. <u>21.890.400</u>	

<b>Sogesco</b>					<b>BILANCIO AL 31 DICEMBRE 1985</b>	
Conto Profitti e Perdite - Ricavi e Proventi					Allegato 17	
Titoli dei conti					Importi	
<u>Ricavi</u>						
- per vendite di prodotti in c/permuta all'AgipPetroli per c/ dello Stato:						
	Quantità in Kg.	Quantità in lt.	Valore unitario (£/lt)	Valore complessivo		
GASOLIO	13.044.407	15.424.390	425,6	6.564.620.384		
	4.100.677	4.950.117	451,87	2.236.809.370		
			(£/kg.)			
OLIO COMBUSTIBILE	887.285	-	295,25	261.970.896	<u>9.063.400.650</u>	
- prestazioni e oneri concernenti la gestione delle scorte:						
Rimborso spese viaggi e missioni				44.400		
Costi acquisto di mat.cons.e manut.				2.400.751		
Magazzinaggi transiti e depositi				9.213.294.176		
Prestazioni notarili				3.397.750		
Prestazioni tecniche				37.380.000		
Postelegrafoniche				20.650		
Locazione autoveicoli				240.078		
Contributi associativi				168.750		
Altri costi di carattere generale				8.000.000		
Ammortamenti				837.500		
Interessi passivi				12.983.923.382		
Imposte e Tasse				5.083.000		
Bolli e Valori bollati				377.400		
Personale in comando				111.390.688		
Emolumenti a Collegio Sindacale				4.000.000		
Emolumenti a Consiglio d'Amministrazione				5.000.000		
Emolumenti a Comitato di Riscontro				10.500.000		
Emolumenti a Rag. Galella				3.871.200		
Società di revisione A.Andersen				2.383.000		
				<u>22.392.312.725</u>		
Saldo acquisti e vendite prodotti c/stato:						
Acquisti	9.039.224.017					
Vendite	(-) 9.063.400.650					
				(-) 24.176.633		
					<u>22.368.136.092</u>	
					<u>31.431.536.742</u>	

**Sogesco**

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 1985

Conto Profitti e Perdite - Ricavi e Proventi

Allegato 18

Titoli dei conti

Importi

Proventi finanziari

- da SOFID SpA

per interessi attivi lordi £. 47.888.409

- da Monte dei Paschi di Siena

per interessi attivi al lordo

della ritenuta d'acconto " 888.852

£. 48.777.261

<b>Sogesco</b>		<b>BILANCIO AL 31 DICEMBRE 1985</b>	
Conto Profitti e Perdite - Ricavi e Proventi		Allegato 19	
Titoli dei conti		Importi	
Proventi diversi		£.	<u>15.035</u>

<b>Sogesco</b>		<b>BILANCIO AL 31 DICEMBRE 1985</b>	
Risultanze dell'esercizio		Allegato <u>20</u>	
Titoli dei conti		Importi	
<u>Risultato d'esercizio</u>			
Utile lordo	£.	35.469.120	
Oneri fiscali relativi	"	<u>-16.430.000</u>	£. <u>19.039.120</u>



**Sogesco**

Foglio n.

Allegato n°21

BILANCIO AL 31.12.1985RENDICONTO FINANZIARIO (milioni di lire)

## FONTI

Fondi originali della gestione:		
• Risultato netto d'esercizio		19
• Ammortamenti		<u>1</u>
	TOTALE	20
TRASFERIMENTI AGIP PETROLI S.p.A. -		
Gestione Scorte strategiche:		
• Crediti verso lo Stato	111.157	
• Debiti verso l'Agip Petroli s.p.a., netto	-3.501	
• Debiti finanziari	-107.643	
• Altri debiti	<u>-13</u>	
	TOTALE	0
Aumento dei debiti verso:		
• Agip Petroli s.p.a. e altre società del Gruppo		698
• Erario per IVA in sospensione		7.931
• Stanziamento al fondo imposte		<u>16</u>
	TOTALE FONTI	8.665

## IMPIEGHI

Aumento dei crediti:		
• Verso lo Stato		30.299
• Verso l'Erario per l'IVA in sospensione		6.534
• Diminuzione dei debiti diversi		<u>8</u>
	TOTALE IMPIEGHI	36.841

AUMENTO DEI DEBITI FINANZIARI A BREVE 28.176

SOGESCO S.P.A.  
 Capitale sottoscritto e versato f. 300.000.000  
 Sede in Roma via Laurentina, 449  
 Iscritta al registro Società presso  
 il Tribunale di Roma al n°4371/84  
 C.F. e P.I. 06587260586

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL  
 31.12.1985

Signori Azionisti,

Il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vs. approvazione il Bilancio chiuso al 31 dicembre 1985 che espone un utile di f. 19.039.120.

Tale risultato trova riscontro nelle situazioni, patrimoniale ed economica, che si possono così sintetizzare:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

- Costi e oneri vari d'ammortizzare	f.	3.768.600
- Crediti Commerciali e diversi	f.	147.989.378.465
- Disponibilità	f.	357.756.801
- Perdita dell'esercizio precedente	f.	<u>344.180</u>
Totale	f.	148.351.248.046
		=====

PASSIVO

- Capitale Proprio	f.	300.000.000
- Fondo Imposte	f.	16.207.786
- Debiti finanziari a breve	f.	135.855.121.079
- Debiti Commerciali e Diversi	f.	12.160.880.061
- Utile d'esercizio	f.	<u>19.039.120</u>
Totale	f.	148.351.248.046
		=====

CONTO DEI PROFITTI E DELLE PERDITE

Ricavi e Proventi	f.	31.480.329.038
Costi e Oneri	f.	<u>31.461.289.918</u>
Utile d'esercizio	f.	19.039.120
		=====

I conti d'ordine ammontano a f. 258.259.742.753 di cui f. 258.259.742.745 per merci di proprietà dello Stato in deposito presso terzi e f. 8 per garanzie prestate da

AgipPetroli SpA a mezzo di altrettante "lettere di patronage" rilasciate ad Istituti di Credito in relazione ai finanziamenti erogati dagli stessi alla SOGESCO come risulta dalla posta "debiti finanziari a breve" al passivo dello Stato Patrimoniale.

Il Consiglio di Amministrazione Vi ha ampiamente illustrato l'andamento economico della Vs. Società nonché le particolari condizioni che caratterizzano lo svolgimento dell'attività in qualità di mandataria dello Stato per effetto della legge 10.2.1981 n. 22.

Vi ha, inoltre, illustrato le varie voci di bilancio mettendole a confronto specificatamente per i Crediti e i Debiti con le corrispondenti voci del Bilancio dell'esercizio precedente.

Da parte sua il Collegio attesta che i dati di bilancio corrispondono alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, come si è potuto constatare in occasione delle periodiche visite effettuate nel corso dell'esercizio e, in particolare, Vi da atto di quanto segue:

- i Costi ed Oneri vari da ammortizzare corrispondono a costi, effettivamente sostenuti, di utilità pluriennale riguardanti le spese sostenute per la costituzione della Società. Il decremento di £. 1.256.200 rappresenta la quota annuale di ammortamento imputata all'esercizio con l'accordo del Collegio Sindacale.

- i Crediti Commerciali e Diversi per £. 147.989.378.465 sono valutati al loro valore nominale e rappresentano interamente crediti nei confronti dello Stato di cui per imposte £. 6.533.738.930.

- i Debiti Finanziari a breve per £. 135.855.21.079 rappresentano il totale indebitamento bancario comprensivo degli oneri finanziari indicati nel Conto dei Profitti e delle Perdite per £. 12.984.777.508.

- il Fondo Imposte per £. 16.207.786 risulta adeguato al valore dei tributi da versare determinati sulla base del reddito lordo di impresa.

- i Debiti Commerciali e Diversi per £. 12.160.880.061 sono iscritti, analogamente ai crediti, al loro valore nominale.

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, le cui deliberazioni sono sempre state assunte in osservanza della legge e dell'Atto Costitutivo.

Il Collegio esprime pertanto parere favorevole all'approvazione del bilancio al 31.12.1985 così come proposto dal Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio Sindacale

Il Presidente  
F. C. Gallia

Sindaco Effettivo  
Dr. B. Andreini

Sindaco Effettivo  
Dr. S. Feraco"

## IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 1985  
STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		Bilancio al 31.12.1984	PASSIVO		Bilancio al 31.12.1984
COSTI ED ONERI VARI DA AMORTIZZARE		3.768.600	CAPITALE PROPRIO		300.000.000
CREDITI COMMERCIALI E DIVERSI			- Capitale Sociale		16.207.786
- Altri Crediti			FONDO IMPOSTE		
- Crediti v/s Stato	141.455.639.535		DEBITTI FINANZIARI A BREVE		135.855.121.079
- Crediti per ritenuta d'acconto su interessi attivi	116.855	719.397	- Banche		
- Erario c/ IVA	6.533.622.075		DEBITTI COMMERCIALI E DIVERSI		
DISPONIBILITA'			- Fornitori		30.353.588
- Società finanziaria di Gruppo	357.527.621		- Società di Gruppo		4.199.233.646
- Cassa	229.180	321.233.633	- Erario c/ IVA in sospensione		7.930.465.427
PERDITA RESIDUA DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE		344.180	- Altri debiti diversi		827.400
			UTILE D'ESERCIZIO		19.039.120
TOTALE		148.351.248.046	TOTALE		148.351.248.046
CONTI D'ORDINE			CONTI D'ORDINE		
-Merci dello Stato in deposito c/o terzi	258.259.742.745	1.000.000	-Terzi per Merci dello Stato in deposito		258.259.742.745
-Garanzie prestate da terzi	8		-Terzi per loro garanzie		8
TOTALE GENERALE		406.610.990.799	TOTALE GENERALE		406.610.990.799

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE Dr. Mario ALLEGRA

CONSIGLIERI:

Dr. Andrea ABBIATI

Dr. Paolo GIAMPICCOLO

Ing. Gabriele MOLLO

P.i. Michele PAPARELLA

IL COLLEGIO SINDACALE

IL PRESIDENTE Rag. Carlo GALELLA

SINDACI EFFETTIVI:

Dr. Benito ANDREINI

Dr. Sergio FERACO

## IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

S O B E S C O S.p.A.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 1985

## CONTO DEI PROFITTI E DELLE PERDITE

COSTI ED ONERI		RICAVI E PROVENTI	
ACQUISTI		RICAVI	
- Prodotti in c/ perauta	9.039.224.017	- Prestazioni e oneri concernenti la Gestione Scorte	22.368.136.092
- Materiali di consumo e manutenzione	2.400.751	- Vendita di prodotti in c/perauta	9.063.400.650
			31.431.536.742
PRESTAZIONI DI SERVIZI		PROVENTI FINANZIARI	
- Stoccaggio	9.213.294.176	- Interessi dei crediti verso banche	888.852
- Controlli	37.380.000	- Interessi dei crediti presso Società finanziaria di Gruppo	47.888.409
- Personale in comando	111.390.688		48.777.261
- Prestazioni notarili	3.397.750		
- Consiglio d'amministrazione e organi di controllo	33.431.800		
		PROVENTI DIVERSI	
			15.035
COSTI DIVERSI	12.846.628		
ONERI FINANZIARI	12.984.777.508		
AMMORTAMENTI	1.256.200		
IMPOSTE E TASSE	21.890.400		
UTILE D'ESERCIZIO	19.039.120		
		Totale	31.480.329.038
			31.480.329.038

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE Dr. Mario ALLEBRA

CONSIGLIERI:

Dr. Andrea ABBIATI

Dr. Paolo STAMPICCOLO

Ing. Gabriele MOLLO

P.i. Michele PAPARELLA

IL COLLEGIO SINDACALE

IL PRESIDENTE Rag. Carlo GALELLA

SINDACI EFFETTIVI:

Dr. Benito ANDREINI

Dr. Sergio FERACO

**ARTHUR ANDERSEN & CO. S.A.S.**

ROMA - VIA CAMPANIA, 47

RELAZIONE DI CERTIFICAZIONEAI SENSI DELL'ART. 14 DELLA LEGGE 12 AGOSTO 1977, N. 675

Agli Azionisti della  
Sogesco S.p.A.

1. In esecuzione dell'incarico conferitoci ai sensi dell'articolo 14 della legge 12 agosto 1977, n. 675, abbiamo esaminato lo stato patrimoniale con il conto dei profitti e delle perdite della SOGESCO S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 1985, corredato dalla relazione del Consiglio di Amministrazione.

2. Il nostro esame è stato svolto secondo i principi ed i criteri di controllo enunciati nei principi di revisione (dal n. 1 al n. 17) approvati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, effettuando i controlli della contabilità e della valutazione del patrimonio sociale che abbiamo ritenuto necessari per la finalità dell'incarico conferitoci. Tutto ciò ha comportato la nostra valutazione professionale sia delle modalità e principi secondo cui i fatti di gestione sono stati rilevati nelle scritture contabili e rappresentati nello stato patrimoniale e nel conto dei profitti e delle perdite, sia della necessaria natura ed approfondimento dei nostri accertamenti selettivi sulle scritture contabili e sugli altri documenti e notizie utili, al fine di rilasciare, con la dovuta diligenza e con sufficienti supporti documentali, il richiesto giudizio di certificazione nel suo complesso. La scelta degli accertamenti selettivi effettuati è dipesa anche

da una analisi del grado di affidabilità dei sistemi e procedure amministrative e del controllo interno della Società e dal conseguente apprezzamento del grado di rischio che, nel suo complesso, lo stato patrimoniale con il conto dei profitti e delle perdite potesse risultare inficiato da errori, irregolarità o fatti censurabili.

I principi contabili cui abbiamo fatto riferimento per poter esprimere il nostro giudizio sul bilancio d'esercizio della Società sono quelli predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e, ove mancanti, quelli dell'International Accounting Standards Committee (I.A.S.C.).

La Società ha presentato ai fini comparativi lo stato patrimoniale ed il conto dei profitti e delle perdite dell'esercizio precedente. Tali prospetti, corredati da tutta la necessaria informativa supplementare e dalle note esplicative, erano stati da noi esaminati nell'ambito della revisione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 1984. Si fa pertanto rinvio alla nostra relazione su tale bilancio emessa in data 20 marzo 1985 e disponibile presso la sede della Società.

3. Tutto ciò premesso quale parte integrante del nostro giudizio, ai sensi e per gli effetti dell'art. 14 della legge 12 agosto 1977, n. 675, rilasciamo certificazione che lo stato patrimoniale e il conto dei profitti e delle perdite della Sogesco S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 1985, corredati dalla relazione del Consiglio di Amministrazione, corrispondono alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti fatti, sono conformi



alle norme per la redazione ed il contenuto del bilancio e del conto dei profitti e delle perdite e che i fatti di gestione sono esattamente rilevati nelle scritture predette, secondo corretti principi contabili.

Roma, 25 marzo 1986

ARTHUR ANDERSEN & Co. s.a.s.



Piero Di Salvo  
(Socio Accomandatario)

## IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Allegato n° 3

RISPIEGGIO DELL'INCEPIMENTO BANCARIO  
DAL 1° MARZO 1985 AL 31 DICEMBRE 1985

SOBESCO S.p.A.

SALDO AL 1° 5.85	MOVIMENTI		TOTALE PARZIALE	COMPETENZE	INTERESSI ATT. NETTI	SALDO DEBITO
	a debito	a credito				
5.146.599	10.793.631.017	-365.666.066	10.033.111.550	663.544.999	-666.638	10.695.989.911
38.782.519.907	2.650.000.000	-200.000.000	41.232.519.907	4.466.951.282		45.699.471.189
25.443.982.095	2.847.526.197	-3.700.000.000	24.191.508.292	2.843.275.039		27.034.783.331
12.151.114.286	550.000.000	0	12.701.114.286	1.386.534.034		14.087.648.302
5.689.604.608	0	0	5.689.604.608	639.818.599		6.327.423.207
12.359.817.145	691.735.570	0	13.051.552.715	1.368.948.342		14.440.501.057
4.052.960.028	657.007.125	0	4.709.967.153	475.291.373		5.185.258.526
9.163.655.648	2.098.575.668	0	11.261.631.716	1.120.413.840		12.362.045.556
107.648.200.498	17.556.475.777	-4.465.666.666	152.871.010.209	12.984.777.508	-666.638	135.855.121.079
TOTALE						

(1) per il Monte dei Paschi di Siena il saldo è riferito al 31.3.1985 ed è relativo ad attività pregresse della SOBESCO SPA

## IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Allegato n° 4

TASSI PRATICATI DAGLI ISTITUTI DI CREDITO  
DAL 1° MAGGIO 1985 AL 31 DICEMBRE 1985

	1/5	26/7	1/9	2/9	1/10	1/11	20/11
MONTE DEI PASCHI DI SIENA	16,50	16,50	15,50	15,50	15,50	15,50	15,50
BANCA COMMERCIALE ITALIANA	16,75	16,75	15,75	15,75	15,75	15,75	15,75
CREDITO ITALIANO	16,75	16,75	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	16,75	16,75	16,00	16,00	15,75	15,75	15,75
BANCO DI SICILIA	16,75	16,75	15,75	15,75	15,75	15,625	15,625
BANCA NAZ.LE DELL'AGRICOLTURA	16,50	16,50	15,50	15,50	15,50	15,50	15,50
BANCA POPOLARE DI NOVARA	16,75	16,25	16,25	15,75	15,75	15,75	15,50
BANCO DI SANTO SPIRITO	16,875	16,875	15,875	15,875	15,875	15,875	15,875

SOBESCO S.p.A.

## IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Allegato n° 5

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 1985  
STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		Bilancio al 31.12.1984	PASSIVO		Bilancio al 31.12.1984
COSTI ED ONERI VARI DA AMMORTIZZARE	3.768.600	5.024.800	CAPITALE PROPRIO - Capitale Sociale	300.000.000	300.000.000
CREDITI COMMERCIALI E DIVERSI			FONDO IMPOSTE	16.207.786	
- Altri Crediti	141.455.639.535		DEBITI FINANZIARI A BREVE	135.855.121.079	
• Crediti v/s Stato	116.855	719.397	- Banche		
• Crediti per ritenuta d'acconto su interessi attivi	6.533.622.075		DEBITI COMMERCIALI E DIVERSI		
• Erario c/ IVA	147.989.378.465		- Fornitori	30.353.588	
DISPONIBILITA'			- Società di Gruppo	4.199.233.646	
- Società finanziaria di Gruppo	357.527.621	321.233.633	- Erario c/ IVA in sospensione	7.930.465.427	
- Cassa	229.180		- Altri debiti diversi	827.400	27.322.010
PERDITA RESIDUA DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	344.180	344.180	UTILE D'ESERCIZIO	19.039.120	
TOTALE	148.351.248.046	327.322.010	TOTALE	148.351.248.046	327.322.010
CONTI D'ORDINE			CONTI D'ORDINE		1.000.000
-Merci dello Stato in deposito c/o terzi	258.259.742.745	1.000.000	-Terzi per Merci dello Stato in deposito	258.259.742.745	
-Garanzie prestate da terzi	8		-Terzi per loro garanzie	8	258.259.742.753
TOTALE GENERALE	406.610.990.799	328.322.010	TOTALE GENERALE	406.610.990.799	328.322.010

IL COLLEGIO SINDACALE  
IL PRESIDENTE Rag. Carlo GALELLA

SINDACI EFFETTIVI:  
Dr. Benito ANDREINI

Dr. Sergio FERACO

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
IL PRESIDENTE Dr. Mario ALLEGRA  
CONSIGLIERI:

Dr. Andrea ABBIATI

Dr. Paolo GIAMPICCOLO

Ing. Gabriele MOLLO

P.i. Michele PAPARELLA

## IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 1985

## CONTO DEI PROFITTI E DELLE PERDITE

S O G E S C O S.p.A.

COSTI ED ONERI		RICAVI E PROVENTI	
ACQUISTI		RICAVI	
- Prodotti in c/ permuta	9.039.224,017	-Prestazioni e oneri concernenti la Gestione Scorte	22.368.136,092
- Materiali di consumo e manutenzione	2.400,751	-Vendita di prodotti in c/permuta	9.063.400,650
			31.431.536,742
PRESTAZIONI DI SERVIZI		PROVENTI FINANZIARI	
- Stoccaggio	9.213.294,176	-Interessi dei crediti verso banche	888,852
- Controlli	37.380,000	-Interessi dei crediti presso Società finanziaria di Gruppo	47.888,409
- Personale in comando	111.390,688		48.777,261
- Prestazioni notarili	3.397,750		
- Consiglio d'amministrazione e organi di controllo	33.431,800		
		PROVENTI DIVERSI	15,035
COSTI DIVERSI	12.846,628		
ONERI FINANZIARI	12.984.777,508		
AMMORTAMENTI	1.256,200		
IMPOSTE E TASSE	21.890,400		
UTILE D'ESERCIZIO	19.039,120		
		Totale	31.480.329,038
	Totale		31.480.329,038

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
IL PRESIDENTE Dr. Mario ALLEGRA

CONSIGLIERI:  
Dr. Andrea ABBIATI

Dr. Paolo GIAMPICCOLO

Ing. Gabriele MOLLO

P.i. Michele PAFARELLA

IL COLLEGIO SINDACALE  
IL PRESIDENTE Rag. Carlo GALELLA

SINDACI EFFETTIVI:  
Dr. Benito ANDREINI

Dr. Sergio FERACO

# Sogesco

Foglio n.

Allegato n° 6

PROSPETTO DEI COSTI DELLA SOGESCO SpA  
AL 31.12.85 E DEI RISPETTIVI RIADDEBITI ALLO STATO

	CONTO PROFITTI E PERDITE SOGESCO SpA		COSTI DA ADDEBITARE ALLO STATO	
	-----		-----	
AI COSTI ED ONERI				
- Acquisti				
.Prodotti in c/compensazione	£ 9.039.224.017		9.039.224.017	
.Materiali consumo/cancelleria	£ 2.400.751		2.400.751	
	£ 9.041.624.768	9.041.624.768	9.041.624.768	9.041.624.768
- Prestazioni e servizi				
.Locali per ufficio	£ 12.078.700		8.000.000	
.Magazzinaggi, transiti e depositi	£ 9.213.294.176		9.213.294.176	
.Spese per controlli ed ispezioni	£ 37.380.000		37.380.000	
.Spese per prestazioni notarili	£ 3.397.750		3.397.750	
.Bolli e valori bollati	£ 377.400		377.400	
.Postelegrafoniche	£ 20.650		20.650	
	£ 9.266.548.676	9.266.548.676	9.262.469.976	9.262.469.976
- Personale in comando				
.Competenze ed oneri	£ 99.412.191		99.412.191	
.Altri costi per missioni	£ 11.978.497		11.978.497	
.Altri costi per parcheggi e autonoleggi	£ 284.478		284.478	
	£ 111.675.166	111.675.166	111.675.166	111.675.166

# Sogesco

Foglio n.

2

- Organi Societari e di controllo				
.Consiglio di Amministrazione	£	7.500.000		5.000.000
.Collegio Sindacale	£	11.806.800		7.871.200
.Comitato di Riscatto	£	10.500.000		10.500.000
.Società di Revisione	£	3.625.000		2.383.000
	£	33.431.800	33.431.800	25.754.200
				25.754.200
- Oneri finanziari				
.Interessi su debiti verso banche	£	12.984.777.508		12.984.777.508
.Rettifica interessi attivi	£	0		-666.459
.Rettifica interessi passivi	£	0		-187.667
	£	12.984.777.508	12.984.777.508	12.983.923.382
				12.983.923.382
- Ammortamenti	£	1.256.200		837.500
	£	1.256.200	1.256.200	837.500
				837.500
- Imposte e Tasse				
.Imposta su Società	£	21.513.000		5.083.000
.Camera di Commercio	£	168.750		168.750
	£	21.681.750	21.681.750	5.251.750
				5.251.750
- Altri costi				
.Servizi bancari	£	62.000		0
.Spese di rappresentanza	£	232.050		0
	£	294.050	294.050	0
				0
TOTALE COSTI ED ONERI	£		31.461.289.918	31.431.536.742

**Sogesco**

Foglio n.

3

B) UTILE	£	19.039.120		0	
		-----		-----	
		19.039.120	19.039.120	0	0
TOTALE A) + B)	£		-----	-----	
			31.480.329.038	31.431.536.742	
			=====		
C) RICAVI E PROVENTI					
- Vendite in c/compensazione	£			9.063.400.650	
				-----	
	£			9.063.400.650	9.063.400.650
				-----	
	£				22.368.136.092
D) IVA su fatture emesse a carico del Ministero Industria, Commercio e Artigianato	£				7.930.465.427
TOTALE GENERALE	£			-----	30.298.601.519
				=====	