

Voci presenti nel nuovo schema di Stato Patrimoniale	Codici Stato Patrimoniale	Descrizione Codici Situazione Patrimoniale
ATTIVO		
C. ATTIVO CIRCOLANTE		
I RIMANENZE		
1. Materiale di consumo e di scorta	07.01.	Materiali di consumo
II CREDITI		
1. Crediti v/clienti (x)	03.01. - 26.01. 03.03. 03.04.	Cr. comm.li vs. clienti (- f.do rischi su crediti) Cr. in sofferenza Fatture da emettere
5. Crediti v/altri		
a) Crediti v/Mincomes (x)	02.03.	Mincomes sp. funzionamento
b) Crediti v/altri Enti e Regioni	02.04. 02.05. 02.06. 02.07. 02.10. 02.11.	Cr. vs. Maf conti promozionali Cr. vs. Mae Cr. vs. Minindustria Cr. vs- Min. Int. Str. Mezzogiorno Cr. vs. Regioni Cr. vs. Enti
c) Crediti diversi	05.01. 05.03. 05.06.	Cr. div. vs. terzi Cr. div. vs. Erario Cr. div. vs. Ist. Prev.
d) Anticipi a fornitori	04.01.	Anticipi a terzi
III ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
5. Altri titoli	01.05. 02.01.	Titoli negoziabili Crediti fin. vs. terzi
IV DISPONIBILITÀ LIQUIDE		
1. Depositi bancari e postali	01.02. 01.03. 01.04.	C/c postali Tesoreria Unica Banche - Depositi c/c
2. Denaro e valori in cassa	01.01.	Cassa
D. RATEI E RISCONTI	06.01.	Ratei e risconti attivi
CONTI D'ORDINE		
Fidejussioni	18.04.	Garanzie bancarie
Polizze assicurative	18.07.	Polizze assicurative a garanzia esecuzione contratti (694 m.)
Titoli a cauzione	18.08.	Titoli a cauz. da dep. (615 m.)
Contratti di leasing	18.05.	Beni mobili in leasing
Altri conti d'ordine	18.02. 18.03. 18.06. 18.09. 18.10.	F.do T.F.R. dip. loc. att. prom. Tit. ricev. in garan. da sped. Rimb. riguard. att. prom Fondi Mincomes Legge 304/90 Beni mobili di terzi

(x) Al netto del fondo rischi su crediti

Voci presenti nel nuovo schema di Stato Patrimoniale	Codici Stato Patrimoniale	Descrizione Codici Situazione Patrimoniale
PASSIVO		
A. PATRIMONIO NETTO		
VII ALTRE RISERVE		
1. Costituzione f.do di cui alla Legge 9.1.91 n° 19	35.02.	Riserve
VIII UTILI (PERDITE) PORTATE A NUOVO	35.03.	Conti di risultato
IX UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		
B. FONDI PER RISCHI ED ONERI		
2. F.do imposte e tasse	27.03.	F.do imposte e tasse
3. Altri	27.04. 27.05. 27.06. 27.07.	F.do garanzia prest. pers.le F.do imm. att. prom. F.do premio anzianità F.do softw. att. prom.
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	30.01. 30.02.	F.do quiescenza dip. F.do conti A e B iscritti INPS
D. DEBITI		
3. Debiti v/Banche	20.04.	Banche c/c passivi
5. Acconti	23.01. 23.05. 23.06. 23.10. 23.11.	Anticipi da terzi x att. prom. Ministero affari esteri Ministero industria Debiti vs. regioni Debiti vs. Enti
6. Debiti v/Fornitori	22.01. 22.02. 22.04.	Debiti v/fornitori Italia terzi Debiti v/fornitori Estero terzi Fatture da ricevere
8. Debiti v/società controllate		
9. Debiti v/società collegate		
11. Debiti tributari	24.03.	Debiti vs/Erario
12. Debiti v/ istituti di previdenza e sicurezza sociale	24.04.	Debiti vs/Istituti previdenziali
13. Altri debiti		
- Anticipi da Mincomes	21.03. 23.03.	Debiti vs/Mincomes per promo Anticipi per economie
- Anticipi da MAF	21.04. 23.04.	Debiti vs/MAF per promo Anticipo da MAF
- Altri	24.01. 24.05. 24.24. 32.05.	Debiti diversi vs/terzi Debiti vs/personale Debiti vs/personale locale Depositi cauzionali
E. RATEI E RISONTI	25.01.	
CONTI D'ORDINE		
Fidejussioni	36.04.	Garanzie bancarie
Polizze assicurative	36.07.	Pol. assic. a gar. esecuz. contr.
Titoli a cauzione	36.08.	Titoli a cauz. da dep.
Contratti di leasing	36.05.	Beni mobili in leasing
Altri conti d'ordine	36.06. 36.03. 36.02. 36.09. 36.10.	Rimb. riguard. att. prom. Tit. ricev. in gar. da sped. F.do T.F.R. dip. loc. att. prom. Fondi Mincomes Legge 304790 Beni mobili di terzi

Voci presenti nel nuovo schema di Stato Patrimoniale	Codici Stato Patrimoniale	Descrizione Codici Situazione Patrimoniale
ATTIVO		
B. IMMOBILIZZAZIONI (*)		
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
3. Diritti di brevetto	16.04.	Utilizzazione opere d'ingegno
4. Concessioni, licenze e marchi	16.02.	Marchi fabbrica e commercio
	16.05.	Software (licenza d'uso)
7. Altre	15.06.	Int. T.F.R. Dip. ruolo 31/12/1989
	15.07.	Adeguamento T.F.R. di ruolo
	15.09.	Spese ristrutturazione locali
	16.06.	Diritti di superficie
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1. Terreni e fabbricati	12.01. - 33.01.	Immobili
2. Impianti e macchinari	12.02. - 33.02.	Impianti (A)
	12.03. - 33.03.	Macch.ri e attrezzature varie (B)
	12.05. - 33.05.	Imp.ti d'allarme fot.ca cine (D)
	12.06. - 33.06.	Imp.ti int.ni spec. comunic.ne E)
4. Altri beni		
a) Mobili e macchine d'ufficio	12.07. - 33.07.	Mobili e macchine d'ufficio (F)
	12.08. - 33.08.	Macch. uff. elettron./elettr. (G)
	12.04. - 33.04.	Arredamento (C)
	12.12. - 33.12.	Opere d'arte
b) Automezzi	12.09. - 33.09.	Autovetture
c) Software di proprietà	12.10. - 33.10.	Software di proprietà
5. Immobilizzazioni in corso e acconti	13.02.	Immobilizzazioni in corso
	12.11. - 33.11.	Manut.ne straord. casa altrui
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1. Partecipazioni in:		
a) Società controllate	10.01.01.001.	Partecipazione azionaria Edisi.
	10.01.01.002.	Partecipazione azionaria Ice I.T.
b) Società collegate		
c) Altre partecipazioni	10.02.	Partecipazioni non azionarie
2. Crediti:		
d) Verso Altri:		
- Personale	05.07.	Crediti vs. personale
	05.24.	Cr. vs personale locale
	11.03.	Cr. fin. vs. dipendenti mutui
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	05.07.07	Cr. vs. pers.le vari
	05.07.01.002	Rate prestiti scad. eserc. succ.
	05.07.01.001	Cr. vs. pers. per prestiti
	11.03.01.001	Cr. fin. vs. dipendenti
	11.03.01.002	Rate mutui edil. scad. exerc. succ.
3. Altri titoli:		
a) Depositi cauzionali	11.04.	Depositi cauzionali

* Le immobilizzazioni sono al netto dei relativi fondi rettificativi

Voci presenti nel nuovo schema di Conto Economico	Codici Conto Economico	Descrizione Codici Situazione Economica
RICAVI		
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. RICAVI DALLE VENDITE E PRESTAZIONI		
a) Attività di promozione	45.05.	Corr. serv. prom. da amm. Stato
b) Attività di assistenza	45.01. 45.04. 45.08. 45.10. 45.11.	Corrisp. deriv. da attiv. assis. Corr. driv. da eff. corsi op. est. Corr. vi servizi a consociate Proventi per abb. ti a serv. ice Comm. ni su conv. ni enti fier.
c) Attività di informazione	45.02. 45.03. 45.09.	Proventi vendita pubblicazioni Corr. deriv. da prest. serv. inf. Prov. ti vendita spazi pubb. ri
d) Attività di controllo	45.06. 45.07.	Serv. controllo tecn. agricolo Diritti
5.1 Altri ricavi e proventi	44.03. 44.05. 44.06. 54.07. 52.01. 52.02. 52.03.	Rimb. spese affit. abit. pers. est. Ricavi da consociate Altri ricavi Rimborsi vari Sconti attivi Abbuoni attivi Recupero spese varie
5.2 Contributi di funzionamento	41.01.	Ass. ne spese di funzionamento
5.3 Assegnazioni promozionali		
a) Assegnazioni per iniziative promozionali a carico dello stato di previsione della spesa del MINCOMES	42.01.	Ass. ni iniz. prom. mincomes
b) Contributi delle Regioni alle spese per la realizzazione del programma di promozione e sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	43.01.	Concorso regioni a promo
c) Contributi altri enti del settore pubblico alle spese di programma di promozione e sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	43.02.	Concorso enti pubblici a promo
d) Concorso delle ditte alle spese per la realizzazione del programma di promozione e sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	43.03. 43.05.	Conc. di ditte ecc. a promo Ricavi con. ni enti fieristici
f) Altre assegnazioni promozionali	42.03.	Ass. ni iniz. prom. da da amm. Stato
g) Altri proventi		
TOTALE (A)		

Voci presenti nel nuovo schema di Conto Economico	Codici Conto Economico	Descrizione Codici Situazione Economica
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Materiali di consumo, scorta e merci	62.01. 62.02. 62.03. 62.04. 62.05. 62.06. 62.07. 62.08. 62.09. 63.01. 63.02. 63.03. 63.04. 63.05.	Acquisto libri e riviste Acquisto mat. cons. e tecnico Acquisto mat. prom. Materiale didattico Forniture per uffici Acqua e riscaldamento Spese realizz. pubblicaz. ice Imm.ni spes. ex art. 67 L. 917/86 Imm.ni att. prom. Acquisto sementi Vestiaro e divise Acquisti di rappresentanza Acquisti per macch. e auto propr. Acquisti per macch. e auto leas.
7. Prestazione di servizi	65.01. 65.02. 65.03. 65.04. 65.05. 65.06. 65.07. 65.08. 65.09. 65.10. 65.11. 65.12. 65.13. 65.14. 65.15. 65.16. 65.17. 65.18. 65.19. 65.20. 65.21. 65.22. 65.23. 65.24.	Servizi informatici Pubblicità e p.r. istituzionale Costi pubblicitari Energia elettrica Spese per telecomunicazioni Quote iscrizione a convegni Quote associative Servizi assistenza e inform. Noleggi Canoni leasing Affitti Servizi sanitari Vigilanza Conduzione imp. tecnici Consul. org.ve serv. tec. promo Consulenza legale Consulenza fiscale Consulenza amm.va Consulenza artistica Spese notarili Altre consulenze e servizi Borse di studio Formazione operatori esterni Onorari e compensi inc. speciali

	65.25.	Prestazione di terzi
	65.26.	Trasporti e facchinaggio
	65.27.	Magazzinaggio e sdoganamento
	65.28.	Pulizia locali
	65.29.	Manutenzioni e riparazioni
	65.30.	Manutenz. macchinari leasing
	65.31.	Premi di assicurazione
	65.32.	Spese di rappresentanza
	65.33.	Missione operatori
	65.34.	Spese per organi. sociali
	65.35.	Erogazione a terzi
	65.36.	Spese pers. dip. altri enti
	65.37.	Marchio Esportazione
9. Personale		
a) Salari e stipendi	67.01.	Stipendi
	67.02.	Straordinari
	67.07.	Tredicesima accantonata
	67.08.	Quattordicesima accantonata
b) Oneri sociali	67.03.	Oneri e contributi
c) Trattamento di fine rapporto	67.04.	Accantonamento al T.F.R.
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Indennità di sede estera	67.18.	Indennità sede estera
f) Costo del personale locale	67.24.	Costo personale locale uff. estero
g) Altri costi	67.05.	Accant. tratt. prev. conto A
	67.06.	Ferie maturate non godute
	67.09.	Premi ed incentivazioni
	67.10.	Ind.tà docenza e par.ne comm.
	67.11.	Benef. natura assist. soc.le
	67.12.	Equo indennizzo
	67.13.	Viaggi e trasferte in Italia
	67.14.	Viaggi e trasferte dall'estero
	67.15.	Viaggi e trasferte per estero
	67.16.	Costi trasf. altre indennità
	67.17.	Viaggi per congedo
	67.19.	Contributo abitazione
	67.20.	Affitto abitaz. pers. estero
	67.21.	Mensa aziendale
	67.22.	Spese formazione pers.le
	67.23.	Spese ricenca e selezione
10. Ammortamenti e svalutazioni		
a) Immobilizzazioni immateriali	68.03.00.004	Amm.to utilizzo opere ingegno
	68.03.00.005	Amm.to software (lic. d'uso)
	68.03.00.006.	Amm.to diritti di superficie
	68.03.00.007	Amm.to sp. straord. ristruttur.
		Ice New York
	68.03.00.008	Amm.to spese manut. straord.
		locali ICE

b) Immobilizzazioni materiali	68.01.01. 68.01.02. 68.01.03. 68.01.04. 68.01.05. 68.01.06. 68.02.	Amm.to edifici Amm.to impianti Amm.to mobili e macch. ord. uff. Amm.to mobili e macch. electr. Amm.to autovetture Amm.to software Amm.to immob.ni tecn. antic.
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
11. Variazioni delle rimanenze di materiale di consumo scorta e merci	61.01. - 58.01.	Rim. iniz. materiali di consumo (meno) Rim. fin. materiali cons.
12. Accantonamenti per rischi	69.01. 69.02	Acc.to f.do rischi su cred. tass. Acc.to f.do rischi su cred- non tass.
13. Altri accantonamenti		
14. Oneri diversi di gestione		
TOTALE (B)		
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
16. Altri proventi finanziari		
d) da depositi cauzionali	51.09.00.001	
e) da titoli iscritti nell'attivo circolante	51.03. 54.01.	Interessi titoli reddito fisso Utili su titoli reddito fisso
i) interessi attivi su c/c bancari, postali su crediti v/clienti e v/erario	51.01. 51.07. 51.08.	Interessi attivi bancari Interessi su crediti v/clienti Interessi su crediti v/erario
l) proventi di cambio	54.04.	Utili su cambi
m) altri	51.05. 51.09.00.000 51.09.00.002	Interessi su finanz. al personale Altri proventi finanziari Interessi su crediti x riscatto anz.tà x liqu.ne
17. Oneri finanziari		
a) interessi passivi su deb. v/società controllate		
b) interessi passivi su deb. v/società collegate		
c) interessi passivi e oneri bancari	70.01.	Interessi passivi bancari
d) interessi passivi su altri debiti	70.03.	Interessi su debiti
e) Perdite su cambi	72.02.00.004	Perdite su cambi
f) altri oneri finanziari	72.02.00.001 72.02.00.002 72.02.00.006 72.02.00.007 72.02.00.008 72.02.00.009	Oneri e spese bancarie Perdite su titoli Perdite su crediti per int. di mora Perdite diverse Diritto 3% vaglia tesoro Bolli quietanza su incassi vari
TOTALE (C) [16 - 17]		

D. RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
18. Rivalutazioni		
a) di partecipazioni	54.03.	Utili su partecipazioni
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
19. Svalutazioni		
a) di partecipazioni	72.02.00.003	Perdite su partecipazioni
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20. Proventi		
a) sopravvenienze attive ed insussistenze passive	55.01. 55.02. 55.03.	Indennità di assicurazione Recupero crediti inesigibili Altre sopravvenienze attive
b) utili da realizzi	44.01.	Vendita beni strumentali
c) altri proventi		
21. Oneri		
a) minusvalenze da svalutazione	73.02.	Abbuoni passivi
b) sopravvenienze passive ed insussistenze attive	72.01. 72.03.	Perdite da alienaz. e realizzi Sopravv.ze e insuss.ze passive
c) imposte e tasse esercizi precedenti	71.02.	Imposte e tasse es. precedente
[20 - 21]		
Risultato prima delle imposte A-B +- C +- D +- E		
22. Imposte sul reddito dell'esercizio	71.01. 71.03. 71.05. 71.06.	Imposte e tasse dell'esercizio Acc.to imposte dirette esercizio Bolli e concessioni governative Imposte e tasse uff. Ice estero
23. Risultato dell'esercizio		
24. Rettifiche di valore operate esclusivamente in applicazione di norme tributarie		
25. Accantonamenti operati esclusivamente in applicazione di norme tributarie		
26. Utile (perdite) esercizio		

ALL. 7

BILANCIO

della

EDISI - Edizioni Sistema Italia S.p.A.

approvato dall'Assemblea dei Soci il 2 Marzo 1994

EDISI - Edizioni Sistema Italia S.p.A.
Sede in Roma, Via Liszt 21 - 00144 Roma
Tribunale di Roma n. 4161/92 - CCIAA n. 749546
Codice Fiscale: 04288471008

**RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 1993**

Signori azionisti,

il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione nonchè approvazione, è quello chiuso al 31 dicembre 1993, con una perdita di Lit. 621.142.073.

Tale risultato si somma al disavanzo di Lit. 266.315.627 riferito al precedente esercizio, portando ad una perdita cumulata di Lit. 887.457.700.

La società è sorta ponendosi il duplice obbiettivo di:

- [a]** produrre e distribuire, con criteri di autonomia privatistica, la documentazione di commercio estero;
- [b]** gestire le commesse ICE e di altri operatori pubblici e privati in campo editoriale.

L'andamento societario nel 1993 rivela che il consuntivo delle attività imprenditoriali autonome è minimo, né la società ha potuto impegnare risorse organizzative di professionalità progettuale e finanziarie congrue rispetto a tale obbiettivo.

Di positivo può essere in questo contesto ricordato che la società ha prodotto, senza alcun concorso spese da parte dell'Istituto ma finanziandosi integralmente attraverso i ricavi pubblicitari, il volume *Italian Technology*, prodotto e distribuito in occasione della Settimana tecnologica italiana svoltasi in novembre a Chicago.

Causa e conseguenza del mancato decollo delle attività autonome sono in qualche misura anche il susseguirsi di avvicendamenti ai vertici societari, culminati con le dimissioni dei membri del Consiglio di Amministrazione di espressione privata e la messa a disposizione delle relative quote societarie.

Vorrei ricordare che nel corso dell'esercizio si sono registrate anche le dimissioni dei Presidenti Arch. Mayer e Dott. Inghilesi ed è stata revocata la delega di Amministratore delegato al Consigliere Dott. Moccia.

Non minori difficoltà si sono incontrate, con l'esclusione del Settimanale, nella gestione delle commesse ICE. E' rilevante riferire che ICE aveva elaborato e negoziato con la società l'affidamento di un programma editoriale inizialmente di n. 93 e successivamente di n. 60 lavori editoriali.

Per problemi anche di vincoli normativi che condizionavano il comportamento dell'Istituto, di fatto gli ordinativi 1993 ad Edisi sono stati soltanto n. 3, per un fatturato di Lit. 216.103.888, a fronte di un'ipotesi di lavoro di Lit. 1.297.000.000.

La circostanza già di per sé è esplicativa delle motivazioni contingenti del negativo evolversi degli attesi ricavi societari.

E' stata invece svolta con successo l'attività di gestione del Settimanale ICE, ottenendone una più larga diffusione ed un miglioramento del livello dei contenuti e grafico.

In particolare va registrato che il numero degli abbonati è passato da n. 900 ad oltre n. 1.700.

Inoltre, a seguito di un accordo intercorso con la Camera di Commercio di Milano, la distribuzione è aumentata di ulteriori n. 8.000 copie, a destinazione delle imprese lombarde.

In rapporto alla negativa evoluzione dei conti aziendali è stata adottata - attraverso anche l'assunzione di responsabilità gestionali dirette da parte del Consiglio di Amministrazione - una serie di interventi finalizzati, in una prospettiva a breve, ad attivare per quanto possibile l'incremento dei ricavi ed al contenimento dei costi, rivedendo anche l'onere ed estensione temporale dei contratti in essere con i fornitori di servizi.

Peraltro, tenuto conto che le difficoltà societarie traggono origine da fattori più strutturali, quale il duplice ruolo di imprenditore-editore e di agenzia di servizi per conto del committente ICE, ho ritenuto di dover presentare a questa stessa assemblea, nella seduta del 20 gennaio u.s., una Relazione dettagliata per le opportune valutazioni e decisioni da parte degli azionisti ed i cui contenuti ritengo di dover confermare.

In tale sede assembleare il socio di maggioranza ha notificato l'intenzione di promuovere la liquidazione della società.

NOTE ESPLICATIVE AL BILANCIOPRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

Immobilizzazioni Tecniche e Fondi ammortamento: sono iscritte al costo di acquisto; sono state ammortizzate utilizzando le aliquote ordinarie fiscalmente ammesse, come stabilito dall'art. 67 D.P.R. 917/86, corrispondenti alla vita economico-tecnica stimata. I cespiti di valore unitario inferiore al milione, sono stati spesi nell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali: sono iscritte al costo di acquisto ed ammortizzate in quote costanti con aliquota del 20%, rappresentative della utilità stimata.

Crediti e debiti: i crediti ed i debiti sono esposti al valore nominale che corrisponde rispettivamente al presumibile valore di realizzo o di pagamento.

Fondo trattamento di fine rapporto: l'ammontare di tale fondo, in ottemperanza alla normativa vigente, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data del bilancio.

Scorte e Rimanenze: sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore netto di realizzo. La configurazione di costo adottata è il LIFO.

Ratei e risconti attivi e passivi: sono rilevati nel rispetto del principio della competenza temporale e concordati con il Collegio Sindacale.

Passando al commento analitico delle singole poste di bilancio, osserviamo:

STATO PATRIMONIALEAttivo

DISPONIBILITA' LIQUIDE: L. 407.483.947 si riferiscono al denaro esistente in cassa per lire 2.747.295 ed ai depositi e c/c bancari e postali per lire 404.736.652 così suddivisi: conto corrente bancario lire 242.608.325 e c/c postale lire 162.128.327.

CREDITI DI FUNZIONAMENTO: L.916.285.516 - comprendono i crediti verso società controllanti per lire 216.103.898 che evidenzia l'esposizione creditoria verso l'ICE, maggiore

azionista della società; i crediti verso clienti per lire 642.432.805 che evidenzia l'esposizione creditoria verso gli altri clienti, di cui lire 591.320.489 per fatture emesse e lire 51.112.316 per fatture da emettere e lire 57.748.813 altri crediti di cui crediti verso Erario per ritenute d'acconto su interessi attivi lire 13.764.810, per imposte sulla società da rimborsare lire 8.000.000, per IVA a credito lire 7.727.541, per INPS c/rimborsi lire 28.256.462.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: L. 9.994.300 contabilizzate al costo di acquisto al conto mobili e dotazioni per l'intero importo. I beni acquistati nell'esercizio precedente sono stati ammortizzati con l'aliquota del 20%, mentre quelli acquistati nell'esercizio 1993, al 50% della stessa aliquota.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: L. 15.920.000 - contabilizzate al costo di acquisto al conto avviamento altre attività di cui lire 14.850.000 sono relative alle spese sostenute per la costituzione della società e sono state ammortizzate con l'aliquota del 20% e lire 1.070.000 si riferiscono all'acquisto di un programma per l'elaboratore che viene ammortizzato in tre esercizi.

SCORTE E RIMANENZE: L. 8.721.265. Si riferiscono alla giacenza di carta presso il nostro fornitore in attesa di utilizzo.

RATEI E RISCONTI ATTIVI: L. 2.170.952 si riferiscono ai risconti attivi relativi alla quota di competenza del futuro esercizio delle assicurazioni per lire 2.050.132 e del contratto di assistenza tecnica per il fax per lire 120.820.

Passivo

DEBITI DI FUNZIONAMENTO: L. 928.835.923 si riferiscono a debiti verso fornitori per lire 850.771.792 che esprimono l'esposizione debitoria verso i fornitori della società per acquisti di beni e prestazioni di servizi inerenti all'attività di impresa; a debiti verso Enti Previdenziali per lire 26.501.128 di cui lire 19.878.912 pagati nel mese di gennaio c.a. e le rimanenti lire 6.622.216 relative ai contributi sul rateo delle ferie maturate; e ad altri debiti per lire 51.563.003. Quest'ultimo importo comprende debiti verso l'erario per ritenute d'acconto sul lavoro autonomo (lire 6.465.000), ritenute d'acconto sul lavoro dipendente (lire 15.115.000), imposta patrimoniale (lire 850.000), altri debiti per lire 3.155.665; comprende inoltre debiti verso dipendenti per lire 25.977.338 di cui lire 21.751.473 per rateo ferie maturate.

FONDO DI ACCANTONAMENTO: L. 36.026.181 , contabilizzato interamente al conto fondo per trattamento di fine rapporto è stato calcolato nel rispetto della normativa vigente ed assicura la copertura dell'indennità maturata dai quattro dipendenti in forza al 31 dicembre 1993.

FONDI AMMORTAMENTO: lire 9.189.790 si riferiscono al fondo ammortamento mobili e dotazioni di lire 2.892.790 conteggiato con il coefficiente di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 Gruppo XV Specie 3a nel rispetto della normativa fiscale e corrispondente al deperimento dei beni stessi ed al fondo di altre immobilizzazioni immateriali di lire 6.297.000 che è relativo alla quota di ammortamento delle spese di costituzione conteggiata con l'aliquota del 20% e ad un terzo del costo del programma per il computer.

RATEI E RISCONTI PASSIVI: L. 273.981.786 si riferiscono ai risconti passivi relativi alla quota degli abbonamenti al periodico "SISTEMA ITALIA" incassati nell'esercizio 1993 ma di competenza del futuro esercizio.

CAPITALE NETTO

CAPITALE SOCIALE: lire 1.000.000.000 - è costituito da n. 1000 azioni da lire 1.000.000 ciascuna, interamente sottoscritto e versato.

CONTO PERDITE E PROFITTI

Il conto perdite e profitti espone perdite per lire 1.870.930.873 e profitti per lire 1.249.788.800, evidenziando una perdita d'esercizio di lire 621.142.073.

Perdite

SPESE PER ACQUISTI VARI: L. 33.062.611 si riferiscono a stampati per lire 10.180.000, cancelleria per lire 3.873.501, libri e pubblicazioni per lire 2.426.500 ed a materiali di consumo ed acquisti diversi per lire 16.582.610.

SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI SOCIETARI: L. 88.462.850, evidenziano il costo del Collegio Sindacale e dell'Amministratore Delegato.

SPESE PER PRESTAZIONI DI LAVORO SUBORDINATO E RELATIVI CONTRIBUTI: L. 513.434.826 sono relative agli stipendi dei giornalisti per lire 125.873.352, agli stipendi degli impiegati per lire 230.894.516 , al costo del lavoro straordinario per lire 5.679.499, ai contributi previdenziali e assistenziali per lire 122.031.403 e ad altre spese per lire 28.956.056. Quest'ultima