

Il Consiglio di Amministrazione propone la seguente destinazione dell'utile di esercizio, pari a L. 398.348:

- attribuzione alla Riserva legale del 5% di tale utile, pari a L.19.917,
- attribuzione della somma restante alla Riserva disponibile.

Il patrimonio netto della Società al 31.12.1997 si incrementerà, in caso di approvazione da parte dell'Assemblea della proposta del Consiglio, a L.1.000.398.348.

23 MAR. 1998



IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE



PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

PAGINA BIANCA

CONSIP S.p.A.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

Nella seduta del 23 marzo 1998, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'approvazione del progetto del primo Bilancio di esercizio della CONSIP, Società costituitasi l'11 agosto 1997. Il Bilancio concerne quindi il periodo che va dal 22 agosto 1997, data di omologa della Società, fino al 31 dicembre 1997. La CONSIP Concessionaria Servizi Informativi Pubblici S.p.A. è stata costituita con un capitale iniziale di L. 1 mld. dalla CONSAP S.p.A. e dall'INABANCA-Marino, rispettivamente con una partecipazione del 98% e del 2% di detto capitale. La CONSAP ha rilevato in data 12 dicembre 1997 la quota dell'INABANCA-Marino, risultando così unica azionista della neo costituita Società.

La CONSIP, che ha per oggetto unico ed esclusivo l'esercizio di attività informatiche per conto di Amministrazioni dello Stato, è stata di fatto costituita al fine di agevolare l'unificazione dei sistemi informativi del Ministero del Tesoro, anche in relazione all'accorpamento Tesoro/Bilancio, adeguando il comportamento dell'operatore pubblico in materia di appalti e riservando le attività non esternalizzabili ad una struttura privatistica posseduta interamente dallo Stato.

Nel corso del 1997, la Società ha svolto, oltre alle ordinarie operazioni di costituzione, un lavoro di studi ed analisi, in collaborazione con la Società

di Consulenza Arthur Andersen sugli aspetti delle problematiche operative e dei possibili futuri scenari dell'Azienda.

Nel mese di dicembre 1997 si è cominciato a definire il quadro di riferimento normativo della CONSIP con l'emanazione del decreto legislativo n. 414/97, recante "Attività informatiche delle Amministrazioni statali in materia finanziaria e contabile". In data 22 dicembre 1997 è stato poi emanato un decreto del Ministro del Tesoro che affida alla CONSIP i compiti relativi ai servizi informatici dello stesso Ministero.

Con l'emanazione dei suddetti provvedimenti la Società è entrata nel pieno della sua attività e, conseguentemente ha intrapreso le necessarie iniziative per poter far fronte ai compiti che le sono stati affidati.

In data 22 dicembre 1997 l'Assemblea degli azionisti della CONSIP ha nominato con effetto dal 1° gennaio 1998, il primo Consiglio di Amministrazione ed il nuovo Collegio Sindacale. Nella fase di avvio, che comunque ha interessato solo gli ultimi giorni del 1997, la CONSIP si è avvalsa della struttura della CONSAP; i relativi oneri saranno quantificati nell'esercizio successivo, in relazione al concreto sviluppo dell'attività sociale. A partire dal febbraio 1998 la Società ha provveduto ad assumere un primo nucleo di personale iniziando così ad operare in autonomia.

Il Collegio Sindacale rileva che il bilancio chiuso al 31 dicembre 1997, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa e corredato dalla Relazione sulla Gestione redatta dagli Amministratori, è stato messo a sua disposizione nel rispetto dei termini imposti dall'art. 2429 del Codice Civile. Il Collegio Sindacale ha pertanto proceduto alla verifica del Bilancio, in relazione alla sua corrispondenza ai dati contabili.

Le principali risultanze contabili possono essere così riassunte:

STATO PATRIMONIALE

TOTALE ATTIVO	<u>1.281.714.803</u>
Passività	281.316.455
Capitale Sociale e Riserve	1.000.000.000
Utile netto dell'esercizio	<u>398.348</u>
TOTALE PASSIVO	<u>1.281.714.803</u>

Tale risultato trova conferma nel **Conto Economico**, che rappresenta la gestione dal 22.8.1997 al 31.12.1997, riassunto come segue:

Costi della produzione	- 2.399.667
Proventi ed oneri finanziari	<u>8.592.717</u>
Risultato prima delle imposte	6.193.050
Imposte dell'esercizio	<u>- 5.794.702</u>
Utile netto dell'esercizio	<u>398.348</u>

Diamo atto che i documenti che compongono il Bilancio sono quelli prescritti dalla legge, ed in particolare dalle norme del Codice Civile che risulta dalle modifiche apportate al Decreto Legislativo 9 aprile 1991, n. 127 e dal D.L. n. 87 del 27 gennaio 1992.

Il Consiglio di Amministrazione ha ampiamente illustrato i fatti salienti che hanno interessato la Società nel corso dell'esercizio 1997, come pure i principali fatti avvenuti nei primi mesi del 1998.

Per quanto riguarda lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, i Sindaci confermano che:

- sono state rispettate le strutture previste dal Codice Civile rispettivamente all'art. 2424 ed all'art. 2425;
- sono state sempre rispettate le disposizioni relative a singole voci dello Stato Patrimoniale previsto dall'articolo 2424-bis del Codice Civile;
- i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425-bis del Codice Civile;
- non è stata effettuata la comparazione degli importi di ciascuna voce con i risultati dell'esercizio precedente in quanto trattasi del primo esercizio.

La Nota Integrativa commenta dettagliatamente le singole poste di bilancio.

Vengono altresì fornite le necessarie informazioni in merito ai principi giuridici e contabili adottati nella valutazione degli elementi patrimoniali.

I criteri di valutazione adottati rispondono ai criteri generali della prudenza e della competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività societaria.

In particolare:

le immobilizzazioni immateriali sono state, dagli Amministratori in accordo con il Collegio Sindacale, capitalizzate ed iscritte nell'Attivo Patrimoniale, in vista della futura convenzione da stipulare con il Ministero del Tesoro che dovrebbe prevedere l'integrale rimborso dei predetti costi. Tale scelta tiene inoltre in considerazione che la Società nel 1997 ha provveduto esclusivamente a creare i presupposti per la fase d'avvio ed a svolgere la fase

preparatoria alla futura attività imprenditoriale e pertanto è venuta meno la correlazione tra costi e ricavi;

i crediti sono iscritti al valore nominale che riflette il presumibile valore di realizzo;

i ratei e risconti sono stati determinati e contabilizzati sulla base di corretti criteri di competenza temporale;

i debiti sono esposti in bilancio al valore nominale;

le imposte dell'esercizio sono state inserite nei debiti tributari.

Per quanto più specificamente concerne la propria competenza il Collegio Sindacale conferma di aver adempiuto correttamente a tutti i doveri di cui all'art. 2403 del Codice Civile, compresi i controlli per l'accertamento della regolare tenuta dei Libri Societari.

Il Collegio Sindacale prende atto della comunicazione in data 19 marzo 1998 da parte della Società di revisione Reconta Ernst & Young, nella quale si dichiara che le procedure di revisione non sono state ancora completate. Il Collegio, rimane in attesa del rilascio della certificazione da parte della Società Reconta Ernst & Young, considerando tale adempimento come parte integrante del proprio giudizio positivo sul Bilancio 1997.

Il Collegio prende atto altresì della proposta avanzata dal Consiglio sulla ripartizione dell'utile d'esercizio, per il 5%, pari a Lire 19.917, a Riserva Legale e il rimanente importo di Lire 378.431 a Riserva disponibile; pertanto il Patrimonio netto della Società al 31.12.1997 si incrementa a Lire 1.000.398.348.

In conclusione, il Collegio Sindacale esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio predisposto dal Consiglio di Amministrazione e alla relativa proposta di ripartizione dell'utile.

IL COLLEGIO DEI SINDACI



Francesco Fucini

RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE

Agli Azionisti della
CONSIP S.p.A.

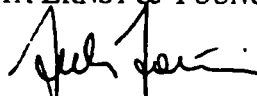
Abbiamo assoggettato a revisione contabile il bilancio d'esercizio della Concessionaria Servizi Informativi Pubblici (CONSIP) S.p.A. al 31 dicembre 1997, società costituita nell'agosto 1997.

Il nostro esame è stato svolto secondo gli statuiti principi di revisione e, in conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio, interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e, ove mancanti, dai principi contabili internazionali emanati dall'International Accounting Standards Committee (I.A.S.C.).

A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio d'esercizio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della CONSIP S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 1997, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio richiamate nel secondo paragrafo.

Roma, 15 aprile 1998

RECONTA ERNST & YOUNG S.p.A.


Fulvio Favini
(Socio)

PAGINA BIANCA