

*Nell'esercizio sono state accantonate imposte per IRPEG ed ILOR per un importo totale di Lit. 361.420.542.*

*Gli ammortamenti ammontano complessivamente a L. 384.034.237, per TFR sono state accantonate Lit. 259.245.218. e per fondo svalutazione crediti Lit. 10.255.000.*

*Le imposte differite stanziare nell'esercizio ammontano a Lit. 54.294.382.*

### ***Personale***

*Il Personale al 31 dicembre era costituito da 83 dipendenti, non è stata effettuata nessuna assunzione, mentre si sono verificate due dimissioni ed è stato operato un licenziamento per giusta causa, a cui il dipendente ha fatto opposizione in giudizio.*

*La composizione del personale è pertanto così formata: 80 impiegati e 3 dirigenti.*

*Il costo complessivo del personale ammonta a Lit. 5.373.732.875, ivi comprese Lit. 259.245.218 destinate al TFR.*

*La posta corrisponde all'effettivo debito al 31.12.1996.*

### ***Ammortamenti***

*Gli ammortamenti effettuati nell'esercizio ammontano a complessive Lit. 384.034.237 e sono stati adottati i medesimi criteri del passato esercizio; sono state applicate quote di ammortamento anticipato, nella misura massima, relativamente alle apparecchiature Hardware di più rapida obsolescenza.*

### ***Destinazione Utili***

*Quanto all'utile Vi proponiamo la seguente destinazione\*

*a Riserva Legale lire 1.002.780 a completamento della riserva, pari ad 1/5 del Capitale Sociale.*

*L.203.770.751 a Riserve disponibili.*

***Previsioni per il 1997***

*Il 31/12/1996 è scaduto il contratto triennale con l'ICE, per garantire in ogni caso i servizi all'Istituto, il contratto è stato prorogato fino al 30/6/1997 per tutte le attività.*

*Per il rinnovo contrattuale si attende il nuovo assetto istituzionale dell'ICE.*

*Nel corso dell'anno dovrebbe attuarsi anche la trasformazione di ICE I.T. in società consortile, trasformazione deliberata da tempo ma ancora non effettuata.*

*Nei primi mesi del 1997 è stato effettuato lo spostamento del CED che ha comportato una riduzione di 550 mq., questo compattamento ha generato notevoli risparmi dei canoni di affitto, come già detto in precedenza.*

*Per quanto concerne le attività di ICE I.T., nel corso dell'anno è prevista, fra l'altro, l'installazione di REPERIO in ulteriori 45 uffici ICE all'estero.*

*Il nostro personale dovrebbe, inoltre, essere impegnato alla realizzazione di un nuovo sistema di distribuzione delle informazioni dell'ICE, utilizzando le nuove tecnologie messe a disposizione dal mercato (internet), tale progetto comporterà anche l'acquisizione delle apparecchiature necessarie per la gestione del sito internet*

***Il Consiglio di Amministrazione***

*Aut. Berini*

ICE Informazioni Telematiche S.p.A.

Capitale sociale L. 200.000.000 I.V.

Sede sociale in Roma, Via Liszt, 21

Tribunale di Roma n. 239/1993

C.C.I.A.A. di Roma n. 765917

Codice fiscale 04417941004

\* \* \*

Nota integrativa al bilancio al 31.12.1996

\* \* \*

Signori azionisti,

prima di passare all'analisi delle singole voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico dell'esercizio chiuso al 31.12.1996, in conformità al disposto dell'art. 2427 del Codice civile, desideriamo fornire alcune precisazioni.

Il bilancio chiuso al 31.12.1996, così come quello dell'esercizio precedente, è stato redatto in forma comparativa utilizzando gli schemi previsti dal Codice Civile.

Nota esplicativa al bilancio

Il bilancio è stato redatto in base alle indicazioni del Codice civile in materia.

Le operazioni societarie sono state riportate sui

libri secondo il principio contabile della competenza

#### Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, ancorché di essi si sia avuto conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio, ma prima della stesura del bilancio.

I principi contabili ed i criteri di valutazione non hanno subito modifiche rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

#### CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

##### Immobilizzazioni materiali e ammortamento

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, ed ammortizzate in base ad aliquote di ammortamento ritenute rappresentative della vita economico - tecnica delle immobilizzazioni.

Nell'esercizio 1996 così come in quello precedente è stato contabilizzato ai soli effetti fiscali anche l'ammortamento anticipato in aggiunta a quello ordinario.

**Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione previo consenso del Collegio Sindacale, al netto dell'ammortamento effettuato in conto.

Gli ammortamenti sono calcolati a quote costanti, applicando aliquote che riflettono la vita stimata utile delle immobilizzazioni immateriali, e che risultano uguali a quelle previste dalle norme fiscali.

**Crediti**

I crediti sono stati iscritti secondo il valore presumibile di realizzo, al netto quindi degli adeguamenti che prudenzialmente, alla data di redazione del bilancio, erano prevedibili, con riferimento ai saldi dei crediti commerciali esposti in bilancio.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono state valutate al valore nominale.

**Ratei e risconti**

Nella voce ratei e risconti sono stati iscritti i costi e i ricavi comuni a più esercizi e la cui entità varia in ragione del tempo, secondo i criteri previsti dall'art. 2424 bis del C.C.

**Capitale sociale**

Il capitale sociale è stato iscritto al valore nominale delle azioni sottoscritte dai soci.

#### Fondo Trattamento di Fine Rapporto

L'accantonamento corrisponde all'importo integrale delle competenze maturate a favore dei dipendenti in virtù delle norme vigenti.

#### Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale.

\* \* \*

Signori azionisti,

passiamo ora ad illustrarVi le voci esposte nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

#### STATO PATRIMONIALE

##### ATTIVO

##### Immobilizzazioni

##### Immobilizzazioni im

Tale voce è iscritta in bilancio per L. 29.603.334, rilevando un decremento di L. 61.524.028, ed include i costi di impianto, relativi all'installazione di impianti telefonici, per L. 1.540.000, le spese di costituzione per L. 8.885.000 e il costo sostenuto per l'acquisizione di varie licenze d'uso, in prevalenza di software e marchi,

per L. 350.864.720.

Tali poste sono state diminuite dell'ammortamento relativo all'utilizzazione nell'esercizio, come segue:

|                          | Costi impianto | Software    |
|--------------------------|----------------|-------------|
| Costo storico            | 10.425.000     | 318.524.900 |
| F. Amm.to                | 9.420.988      | 228.100.738 |
| Valore netto al 31.12.94 | 1.004.012      | 90.424.162  |
| Incrementi               |                | 32.339.820  |
| Amm.ti '95               | 300.812        | 93.863.848  |
| Valore residuo           | 703.200        | 28.900.134  |

#### Immobilizzazioni materiali

La situazione relativa alle immobilizzazioni materiali, con riferimento al costo dei beni e all'ammortamento eseguito nell'anno è rappresentata nel prospetto n. 1.

Gli ammortamenti, come in precedenza anticipato, sono stati eseguiti in riferimento al deperimento dei beni, nel rispetto anche delle disposizioni fiscali in vigore.

Non è stata operata nessuna rivalutazione dei valori delle immobilizzazioni esposte in bilancio.

\* \* \*

#### ATTIVO CIRCOLANTE

#### CREDITI

**Crediti verso clienti**

La voce è iscritta per complessive L. 258.677.913.

Il valore nominale dei crediti al 31.12.1996 ammonta a L. 264.746.268.

Tale valore è stato rettificato per L. 6.068.355, in conformità alle norme vigenti.

Si ritiene che tutti i crediti verso clienti siano esigibili nel prossimo esercizio.

**Crediti verso controllanti**

Tale voce rileva un credito di L. 1.759.189.539, vantato dalla società nei confronti dell'Istituto per il Commercio con l'Estero, soggetto controllante, interamente esigibile entro il prossimo esercizio.

Il valore nominale dei crediti, i quali hanno tutti natura commerciale, ammonta al 31.12.1996 a L. 1.786.281.593, di cui L. 651.663.095 per fatture da emettere.

Tale valore è stato rettificato per L. 27.092.054, in conformità alle norme vigenti.

**Crediti verso altri**

Tale posta, riportata in bilancio per L. 192.465.580. è così costituita:

- crediti verso erario per R.A. su int. L. 18.173.093



---

|                                      |                |
|--------------------------------------|----------------|
| - credito acconto IRPEG              | L. 55.427.518  |
| - credito acconto ILOR               | L., 32.571.093 |
| - crediti verso banca per competenze |                |
| maturate al 31.12.1996               | L. 47.031.694  |
| - anticipi a fornitori               | L. 33.820.432  |
| - altri crediti                      | L. 5.441.750   |

Anche in questo esercizio si rileva una variazione in diminuzione dell'importo della voce in esame rispetto al periodo precedente (-L. 76.677.256). Ciò è dovuto in gran parte alla presenza nel bilancio chiuso al 31.12.1996 di minori crediti per gli acconti di imposta, rispetto all'esercizio precedente, derivanti dal limitato risultato dell'esercizio chiuso al 31.12.1995.

#### DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Tale voce è iscritta in bilancio per L.1.823.823.395, relative al deposito bancario esistente presso il Monte dei Paschi di Siena, AG. n. 15 di Roma, per L. 23.969.599 relative al deposito bancario esistente in lire presso l'Istituto Bancario San Paolo di Torino, e per L. 443.237, inerenti il denaro detenuto in cassa.

L'interesse attivo applicatoci dalle Banche è da ritenersi adeguato.

#### RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce accoglie complessive L. 54.603.423.

L'importo si riferisce ai risconti attivi relativi alle seguenti voci:

|                                            |               |
|--------------------------------------------|---------------|
| - spese telefoniche                        | L. 4.224.468  |
| - assicurazioni                            | L. 1.763.000  |
| - assistenza software                      | L. 8.728.805  |
| - canoni per licenze d'uso e reti telemat. | L. 32.708.334 |
| - servizi per sicurezza del lavoro         | L. 3.735.416  |
| - servizi c/clienti                        | L. 1.183.000  |
| - altri                                    | L. 2.260.400  |

#### PASSIVO

#### PATRIMONIO NETTO

##### Capitale sociale

Il capitale sociale sottoscritto e versato per L.200.000.000 è costituito da n. 200 azioni ordinarie del valore nominale di L. 1.000.000.

##### Riserva legale

La riserva legale è pari a L. 38.997.220, ed è stata incrementata a seguito dell'imputazione alla stessa degli utili dell'esercizio precedente nella misura di legge, (per L. 239.200).

##### Altre riserve

La voce Altre riserve è stata rilevata per un importo

complessivo di L. 1.191.064.130 ed è costituita per L.833.260.353 da riserva di utili e per L. 357.803.777 dalle riserve costituite a fronte dell'ammortamento anticipato effettuato sui beni materiali e della deduzione integrale nell'esercizio operata ex art. 67, 6° comma, D.P.R. n. 917/86, sulle immobilizzazioni di valore unitario inferiore a L.1.000.000.

La riserva di utili ha subito nel corso dell'esercizio un incremento di L. 54.064.192, dovuto agli utili dell'esercizio precedente alla stessa destinati con delibera assembleare (L. 4.545.176), e di L. 49.519.016 a seguito della liberazione della riserva per ammortamento anticipato avvenuta a fronte dell'effettuazione di ammortamenti indeducibili fiscalmente.

A fronte del predetto decremento la riserva per ammortamento anticipato ha registrato un aumento per complessive L. 102.057.109, così costituite

\* \* \*

\* \* \*

|             | Amm.to      | Deduz.    |             |
|-------------|-------------|-----------|-------------|
|             | antic. 96   | integr.96 | Totale      |
| Elaboratori | 100.675.159 |           | 100.675.159 |
| Arredam.    |             | 947.200   | 947.200     |

|          |         |                |
|----------|---------|----------------|
| Attrezz. | 434.750 | <u>434.750</u> |
|          |         | 102.057.109    |

L'ammontare totale della riserva così costituita è pari a L. 357.803.777.

Tale riserva, come già detto, ha subito una diminuzione a fronte dell'intervenuta liberazione di una sua parte, per L. 49.519.016, a seguito dell'effettuazione nell'esercizio di ammortamenti fiscalmente indeducibili per un pari importo.

#### Utile d'esercizio

E' stato altresì conseguito un utile di esercizio, al netto delle imposte di L. 204.773.531.

Per il dettaglio dei movimenti intervenuti nell'esercizio nei conti di Patrimonio Netto si veda allegato n. 2

A norma dell'art. 105, 7° comma, D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 si precisa quanto segue, ricordando che la società è al suo secondo esercizio di attività:

- 1) l'ammontare complessivo delle riserve e degli altri fondi formati a decorrere dall'esercizio 1983 con utili o proventi assoggettati ad IRPEG ad aliquota ordinaria ammontano a L. 872.257.573 (riserva legale L. 38.997.220 e altre riserve L. 833.260.353);

- 2) l'ammontare delle riserve o altri fondi formati con utili o proventi conseguiti a partire dall'esercizio in corso al 1° dicembre 1983 non assoggettati ad IRPEG è pari a L. 357.803.777, ed è costituita dalla riserva per ammortamenti anticipati per il suo completo importo; non sussistono riserve o fondi diversi dai precedenti.

#### FONDI PER RISCHI ED ONERI

##### Imposte differite

E' stato iscritto un fondo per imposte differite per L. 188.754.630, a seguito degli ammortamenti anticipati e della deduzione integrale nell'esercizio di alcuni beni strumentali effettuati esclusivamente per ragioni fiscali.

Detto fondo si è incrementato rispetto al precedente esercizio di L. 28.445.456.

##### F.do imposte differite

|                |             |
|----------------|-------------|
| Saldo 31.12.95 | 160.309.174 |
| Utilizzo       | 25.848.926  |
| Acc.to         | 54.294.382  |
| Saldo 31.12.96 | 188.754.630 |

#### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Nel corso dell'anno sono state accantonate al fondo per il trattamento di fine rapporto complessivamente L.259.245.218, in conformità alle disposizioni di legge.

Parte del fondo, per L. 20.903.241, è stato utilizzato a seguito della cessazione del rapporto di lavoro di due dipendenti.

Pertanto il valore esposto in bilancio ammonta a L.897.456.606.

Il fondo, nella sua consistenza finale, risulta essere congruo a coprire i diritti del Personale maturati alla fine dell'esercizio, in relazione ai vigenti contratti di lavori di categoria.

|                            | Esercizio 1996    | Esercizio 1995   |
|----------------------------|-------------------|------------------|
| Saldo iniziale             | 659.114.629       | 405.945.978      |
| Accantonamento dell'eserc. | 259.245.218       | 263.162.816      |
| Utilizzi/Pagamenti         | <u>20.903.241</u> | <u>9.994.165</u> |
| Saldo finale               | 897.456.606       | 659.114.629      |

Alla fine dell'esercizio i dipendenti occupati presso la società erano 83, di cui 3 con la qualifica di dirigenti e 80 con la qualifica di impiegati; nel corso dell'esercizio il numero dei dipendenti è diminuito di 2 unità.

#### DEBITI

##### Debiti verso banche

Tale posta rileva un importo di L. 656.860, inerente le competenze a debito maturate nell'esercizio.