

Debiti verso fornitori

La voce è iscritta in bilancio per L. 1.028.924.016, di cui L. 442.624.532 è relativa a fatture da ricevere da fornitori.

Tutti i debiti si ritengono esigibili nel successivo esercizio.

Rispetto al precedente esercizio si registra un decremento di tale voce pari a L. 226.697.342.

Debiti tributari

La voce espone un debito complessivo di L.538.441.779, così costituito:

- Erario c/IVA L. 39.991.136
- IRPEG sul reddito dell'esercizio L. 251.363.911
- ILOR sul reddito dell'esercizio L. 110.056.631
- Imposta sul patrimonio netto L. 8.041.932
- Ritenute su lavoro dipendente L. 118.246.835
- Ritenute su lavoro autonomo L. 10.741.334

Debiti verso istituti previdenziali

Tale posta rileva il complessivo debito, per L.294.989.301, della società nei confronti dei diversi enti previdenziali, relativi alle scadenze del mese di dicembre.

Altri debiti

L'importo di L. 121.920.123, annoverato tra gli altri

debiti, concerne un debito in essere nei confronti dell'INA assicurazioni per L. 4.838.000 e un debito nei confronti dei dipendenti per L. 112.532.123, relativo all'accantonamento effettuato per le indennità per ferie non godute (L. 82.418.785) e per i riposi compensativi (L. 30.113.338) maturate nell'esercizio.

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni aziendali.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Non risultano iscritti in bilancio ratei o risconti passivi.

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi per prestazioni di servizi

I ricavi derivanti dalle diverse prestazioni di servizi in cui si concretizza l'attività della società ammontano a L. 8.644.320.049, come esposto in bilancio.

Rispetto al precedente esercizio si rileva un incremento degli stessi pari a L. 679.998.254.

Altri ricavi e proventi

Detta voce è esposta in bilancio per L. 303.890.470, e registra un incremento rispetto al precedente esercizio di L. 195.619.936.

Tale voce è così costituita:

- Ricavi cessione materiali L. 40.081.552
- Altri ricavi L. 263:808.918

Tale ultima voce è costituita per la massima parte dal riaddebito all'ICE di costi sostenuti ed inerenti prestazioni rese in suo favore.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Tra i costi della produzione, che ammontano complessivamente a L. 8.571.085.231, registrando un incremento di L. 568.524.884, si ritiene opportuno sottolineare solo alcune voci.

Materie prime e sussidiarie, di consumo

Tale voce è iscritta nel conto economico per un importo L. 238.536.528, rilevando un decremento di L.36.616.390 rispetto al precedente esercizio.

Gli elementi di costo di maggiore ammontare sono i seguenti:

- Materiali C.E.D. L. 60.374.384
- Beni acq. c/clienti L. 119.579.014

Costi per servizi

I costi per servizi, esposti per complessive L.1.691.006.626, registrano un incremento di L.221.307.275 rispetto al 1995.

Tra detti costi si ritiene opportuno riportarne solo i principali:

- Servizi acq. c/clienti	L. 174.207.900
- Servizi informatici	L. 337.014.352
- Spese telefoniche	L. 137.418.402
- Consulenze	L. 175.379.000
- Spese viaggi trasf. dipend.	L. 356.713.550
- Spese formazione personale	L. 58.201.605
- Servizi generali	L. 265.408.341

Tale ultima voce concerne i costi relativi alla quota a nostro carico dei servizi in comune con l'ICE connessi all'utilizzo dei locali.

La composizione di detti costi è la seguente:

- manutenzione rip. CED	L. 22.927.418
- vigilanza	L. 152.044.452
- pulizia locali	L. 76.565.610
- altri servizi	L. 13.870.861

Canoni locazione

Tale voce accoglie il canone annuo di locazione previsto per l'utilizzo della sala macchine e degli uffici, determinato per l'anno in L. 511.999.996, e i canoni relativi a licenze d'uso (L. 31.091.666) e all'accesso a reti telematiche (L. 31.167.000).

Compensi cariche sociali

I compensi delle cariche sociali sono così costituiti:

- compensi ed indennità ai componenti il Consiglio di Amministrazione, L. 180.980.721;
- compensi ai sindaci L. 44.809.639.

Tali compensi sono stati pagati nell'esercizio, salvo che per un ammontare di L. 10.000.000 relativo ai compensi per gli amministratori.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce ammortamenti e svalutazioni è riportata nel Conto economico per un ammontare complessivo pari a L.384.034.237.

In questa sede si vuole soltanto esaminare gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali, ritenendo infatti gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali ben esplicitati nel corso della presente nota integrativa.

Per quanto concerne invece le immobilizzazioni materiali, gli ammortamenti complessivamente indicati nel conto economico devono essere distinti in ammortamenti ordinari, legati all'effettivo utilizzo dei cespiti e in ammortamenti anticipati e deduzioni integrali del costo, dovuti a mere esigenze di ordine fiscale.

Nel dettaglio detti ammortamenti sono così costituiti:

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	Ordinario	Anticipato	Ded.integr.	Totale
Impianti	9.930.604			9.930.604
Mob.e mac.	5.697.623			5.697.623
Elaborat.	119.085.359	100.675.159		219.760.518
Autovett.	8.287.500			8.287.500
Arredam.	28.312.256		947.200	29.259.456
Attrezz.	<u>6.244.126</u>	<u> </u>	<u>434.750</u>	<u>6.678.876</u>
Totale	177.557.468	100.675.159	1.381.950	279.614.577

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**Proventi finanziari**

Tale voce, per un valore complessivo di L.71.519.863, è composta da interessi maturati sul conto bancario (L. 65.251.497), e da altri proventi per L.6.268.366, relativi alla chiusura delle operazioni in valuta estera in corso alla fine del precedente esercizio.

Interessi e oneri finanziari

Si tratta di L. 3.576.173, derivanti da commissioni e oneri bancari.

Proventi e oneri straordinari

Tale voce accoglie sopravvenienze attive per L.264.352.524 e sopravvenienze passive per L.114.781.973.

La quasi totalità di detti ammontari deriva da un accordo posto in essere il 22.05.1996 tra ICE I.T. ed

Informest, con il quale si è provveduto a definire le diverse implicazioni conseguenti alla restituzione del sistema che la Digital aveva installato alla stessa Informest.

Da ciò derivano sopravvenienze attive relative al venire meno di costi sostenuti e rilevati negli esercizi precedenti verso la Digital e per l'acquisto di un bene strumentale, destinato ora ad essere acquisito dalla nostra Società.

Le sopravvenienze passive invece sono correlate allo storno di ricavi in precedenza fatturati alla Informest.

* * *

Imposte dell'Esercizio

Le imposte dell'esercizio ammontano complessivamente a L. 389.865.998 e sono così costituite:

- IRPEG	251.363.911
- ILOR	110.056.631
- Imposte differite	54.294.382
- Utilizzo fondo imposte differite	25.848.926

Le imposte differite sono state determinate in relazione agli ammortamenti effettuati per sole ragioni fiscali (pari

a L. 102.057.109), in quanto tale operazione ha comportato un mero differimento della tassazione.

Dal momento che sono stati rilevati nel conto economico ammortamenti per complessive L. 49.519.016, inerenti beni il cui costo era già stato integralmente dedotto nei precedenti esercizi, al fine di non gravare l'esercizio in chiusura di un onere fiscale di competenza degli anni passati è stato utilizzato il fondo imposte differite per L. 25.484.926.

Utile d'esercizio

L'esercizio si è chiuso con un utile che ammonta a L. 204.773.531.

* * *

Fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura del bilancio si sono verificati alcuni fatti di rilievo:

Si è operato lo postamento del CED, attualmente tutti gli spazi occupati da ICE I.T. si trovano al primo piano dell'Istituto. Tale spostamento ha generato un notevole risparmio sia dal punto di vista economico che funzionale.

L'altro fatto di rilievo riguarda la concessione da parte della Regione Lazio di un finanziamento per il riadeguamento delle competenze dei lavoratori di grandi

aziende del Fondo Sociale Europeo, relativo a due dei tre progetti presentati per un importo di circa, 133 milioni di lire.

Il Consiglio di Amministrazione

Nat. Benini

E Informazioni Telematiche S.p.A.

Capitale Sociale L. 200.000.000

Sede sociale in Roma, Via Liszt, 21

Tribunale di Roma n. 239/1993

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

Codice fiscale 04417941004

BILANCIO AL 31 - 12 - 1996**ATTIVO PATRIMONIALE**

<u>TITOLO</u>	1996	1995
CREDITI VERSOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
IMMOBILIZZAZIONI		
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	29.603.334	91.428.174
costi di impianto	703.200	1.004.012
concess.licenze, marchi	28.900.134	90.424.162
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	563.202.176	608.863.820
altri beni	563.202.176	608.863.820
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	592.805.510	700.291.994
ATTIVO CIRCOLANTE		
IMMANENZE	0	0
CREDITI		
verso clienti	258.677.913	169.120.114
verso controllanti	1.759.189.539	1.537.146.607
verso altri	192.465.580	269.142.836
TOTALE CREDITI	2.210.333.032	1.975.409.557
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBIL.	0	0
DISPONIBILITA' LIQUIDE		
depositi bancari	1.847.792.994	1.486.369.462
denaro e valori in cassa	443.237	2.298.872
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	4.058.569.263	3.464.077.891
RATEI E RISCONTI		
sui attivi		0
sonti attivi	54.603.423	2.202.500
TOTALE RATEI E RISCONTI	54.603.423	2.202.500
<u>TOTALE ATTIVO</u>	4.705.978.196	4.166.572.385

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ASSIVO**PATRIMONIO NETTO**

Capitale	200.000.000	200.000.000
Riserva legale	38.997.220	38.758.000
Altre riserve	1.191.064.130	1.084.461.845
Utile d'esercizio	204.773.531	4.784.396
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.634.834.881	1.328.004.241

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Per imposte	188.754.630	160.309.174
Per altri	0	12.107.991

TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	188.754.630	172.417.165
---	--------------------	--------------------

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	897.456.606	659.114.629
----------------------------------	--------------------	--------------------

DEBITI

debiti verso banche	656.860	517.850
debiti verso fornitori	1.028.924.016	1.255.621.358
debiti oltre esercizio succ.		330.036.861
Debiti verso controllanti	0	102.329.416
debiti tributari	538.441.779	244.552.867
debito c/IVA	39.991.136	0
imposte redd. esercizio	361.420.542	109.144.930
debito per ritenute	128.988.169	127.773.281
imposta patrimonio netto	8.041.932	7.634.656
debiti v/instituti prev.li	294.989.301	302.431.278
altri debiti	121.920.123	101.583.581

TOTALE DEBITI	1.984.932.079	2.007.036.350
----------------------	----------------------	----------------------

RATEI E RISCONTI	0	0
-------------------------	----------	----------

TOTALE PASSIVO	4.705.978.196	4.166.572.385
-----------------------	----------------------	----------------------

CONTTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Ricavi vendite e prestazioni	8.644.320.049	7.964.321.795
Altri ricavi e proventi	303.890.470	108.270.534

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	8.948.210.519	8.072.592.329
---------------------------------------	----------------------	----------------------

COSTI DELLA PRODUZIONE

Mat.prime, suss.di consumo	238.536.528	275.152.918
Per servizi	1.691.006.626	1.469.699.351
Per godimento beni di terzi	574.258.662	517.399.996
Per il personale	5.373.732.875	5.267.840.848
salari e stipendi	3.501.975.146	3.424.313.681
oneri sociali	1.378.098.757	1.333.120.602
trattamento fine rapporto	259.245.218	263.162.816
altri costi	234.413.754	247.243.749
Ammortamenti e svalutazioni	384.034.237	388.749.268
amm.ti immobil.immateriali	94.164.660	109.777.878
amm.ti immobil.materiali	279.614.577	274.455.543
svalutazione crediti	10.255.000	4.515.847
acc.ti rischi e oneri	0	12.107.991
oneri diversi di gestione	309.516.303	71.609.975

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	8.571.085.231	8.002.560.347
--------------------------------------	----------------------	----------------------

DIFFER. VALORE COSTI DELLA PRODUZIONE	377.125.288	70.031.982
--	--------------------	-------------------

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
Altri proventi finanziari	71.519.863	78.874.745
Interessi att.bancari	71.519.863	78.874.745
Interessi e altri finanziari	3.576.173	3.136.164
Commissioni e oneri bancari	3.576.173	3.136.164
TOTALE PROV. E ONERI FINANZIARI	67.943.690	75.738.581
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Proventi straordinari	264.352.524	347.340
Provvengimenti attivi	264.352.524	347.340
Oneri straordinari	114.781.973	186.683
Provvengimenti passivi	114.781.973	186.683
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	149.570.551	160.657
BILANCIO PRIMA DELLE IMPOSTE	594.639.529	145.931.220
IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO	389.865.998	141.146.824
Imposte esercizio	361.420.542	109.144.930
Imposte differite	25.848.926	-22.341.701
Imposte differite	54.294.382	54.343.595
UTILE DELL'ESERCIZIO	204.773.531	4.784.396

Prospetto n. 1
Immobilizzazioni materiali

Bene	Costo d'acquisto	Amm.to ordinario	Valore finale al 31,12,1995
Impianti	48.114.798	20.319.514	27.795.284
Mobili e macch. uff.	47.480.201	12.985.827	34.494.374
Elaboratori	537.470.425	159.086.566	378.383.859
Autovetture	33.150.000	20.718.750	12.431.250
Arredamenti	186.837.704	60.125.213	126.712.491
Attrezzature	<u>36.892.500</u>	<u>7.845.938</u>	<u>29.046.562</u>
Totale	889.945.628	281.081.808	608.863.820

Bene	Incrementi 1996	Amm.to ordinario 1996	Rettifiche ammortamenti	Valore finale al 31,12,1996
Impianti	2.521.260	9.930.604		20.385.940
Mobili e macch. uff.		5.697.623		28.796.751
Elaboratori	115.912.742	119.085.359		375.211.242
Autovetture	-	8.287.500		4.143.750
Arredamenti	3.821.350	28.312.256 -	80.472	102.302.057
Attrezzature	<u>9.470.000</u>	<u>6.244.126 -</u>	<u>90.000</u>	<u>32.362.436</u>
Totale	131.725.352	177.557.468 -	170.472	563.202.176

Prospetto n. 2

Patrimonio netto

	31/12/95	Decrementi	Incrementi	31/12/96
Capitale sociale	200.000.000	-	-	200.000.000
Riserva legale	38.758.000	-	239.220	38.997.220
Altre riserve	779.196.161	-	54.064.192	833.260.353
Ris. amm.to anticipato	305.265.684	49.519.016	102.057.109	357.803.777
Utile esercizio	<u>4.784.398</u>	4.784.398	204.773.531	<u>204.773.531</u>
Totale	1.328.004.241			1.634.834.881

ICE - ISTITUTO NAZIONALE PER IL COMMERCIO ESTERO**RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE
AI SENSI DELL'ART. 4 DELLA LEGGE 18 MARZO 1989 N. 106**

All'Amministratore Straordinario dell'I.C.E.
Istituto Nazionale per il Commercio Estero

1. Abbiamo assoggettato a revisione contabile il bilancio d'esercizio dell'I.C.E. - Istituto Nazionale per il Commercio Estero chiuso al 31 dicembre 1996. Abbiamo inoltre controllato la concordanza della relazione sulla gestione con il bilancio.
2. Il nostro esame è stato svolto secondo i principi e criteri per il controllo contabile raccomandati dalla CONSOB ed effettuando i controlli che abbiamo ritenuto necessari per le finalità dell'incarico conferitoci. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione di certificazione da noi rilasciata in data 16 maggio 1996.
3. Come specificatamente richiesto dalla legge di riordino dell'attività dell'Istituto (Legge 18 marzo 1989 n. 106) il bilancio è stato redatto ispirandosi alle disposizioni del Codice Civile in materia d'impresa. Tale norma ha previsto che l'I.C.E., per lo svolgimento della propria attività, riceva contributi da parte dello Stato e da altri organismi, i quali vengono gestiti in regime di Tesoreria Unica dello Stato e pertanto non generano proventi finanziari. Inoltre, la Legge n. 106 non ha previsto l'attribuzione all'Istituto di un fondo di dotazione o di un capitale proprio iniziale e non ha stabilito come debbano essere trattati gli utili di esercizio o debbano eventualmente essere ripianate le perdite di esercizio; pertanto riteniamo che a tali fattispecie non siano applicabili le norme del Codice Civile in materia.
4. Come descritto nella Nota Integrativa, a seguito dell'applicazione della legge 29 gennaio 1994 n. 87 che ha regolamentato le norme relative al computo dell'indennità integrativa speciale per la quantificazione della buonauscita dei pubblici dipendenti che hanno cessato il rapporto di lavoro a partire dall'1 gennaio 1987, l'Istituto ha differito tali oneri il cui ammortamento è correlato all'effettiva corresponsione dei pagamenti.

In conseguenza di quanto sopra esposto, il bilancio al 31 dicembre 1996, nella voce "Altre immobilizzazioni immateriali", comprende circa Lit. 3.210 milioni che avrebbero dovuto essere addebitati al conto economico negli esercizi in cui detti oneri sono maturati. Inoltre, l'Istituto non ha effettuato lo stanziamento per il premio d'anzianità venticinquennale e trentacinquennale che al 31 dicembre 1996 ammonta a circa Lit. 3.705 milioni. Qualora l'Istituto avesse registrato per competenza gli oneri sopradetti, il patrimonio netto al 31 dicembre 1996 e l'utile d'esercizio chiuso a tale data sarebbero risultati inferiore e superiore rispettivamente di circa Lit. 6.915 milioni e di circa Lit. 679 milioni.

5. A nostro giudizio, nonostante gli effetti delle difformità dai principi contabili di riferimento riportate nel precedente paragrafo 4), del resto puntualmente descritte nell'informativa di bilancio e condivise dai Ministeri competenti, il bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'Istituto, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio interpretate alla luce di quanto richiamato al paragrafo 3). Pertanto, rilasciamo certificazione al bilancio dell'I.C.E. - Istituto Nazionale per il Commercio Estero al 31 dicembre 1996.
6. Ad integrazione di quanto indicato nella nota integrativa, l'indennità di servizio all'estero per i dipendenti per il periodo a partire dal Dicembre 1990 è soggetta ad accertamenti per quanto attiene alla sua determinazione e quindi il risultato di tale lavoro di ricognizione delle singole posizioni non è attualmente prevedibile, in quanto sarà definito nel corso del 1997.
7. Con la legge n. 68 del 25 marzo 1997 è stata approvata la riforma dell'I.C.E. - Istituto richiamata nella relazione sulla gestione.

Roma, 19 maggio 1997

GRANT THORNTON S.p.A.


Carlo Andreis
(Partner)


Ettore Recchia
(Partner)