

Determinazione delle imposte di esercizio 2010**Allegato 5**

Pagina 1/4

(valori in euro)

**PERIODO D'IMPOSTA 2010
MODELLO UNICO - ENTI NON COMMERCIALI ED EQUIPARATI 2011**

STIMA DELL'IMPOSTA DA ACCANTONARE AL 31.12.2010

Calcolo IRES 2010	
Redditi Fabbricati - quadro RB	296.904,59
Redditi di Capitale - quadro RL - sezione I-A	170.576,52
IMPONIBILE IRES - quadro RN	467.481,11
 IRES 27,5% = IMPOSTA DOVUTA	
IMPOSTA ACCANTONATA PER STIMA AL 31.12.2010	130.000,00

Determinazione delle imposte di esercizio 2010**Allegato 5**

Pagina 2/4

(valori in euro)

**PERIODO D'IMPOSTA 2010
MODELLO UNICO - ENTI NON COMMERCIALI ED EQUIPARATI 2011****DETTAGLIO REDDITI DEI FABBRICATI
QUADRO RB****SEDE DI ROMA (RB1)**

STABILE UFFICI: RENDITA CATASTALE NOTIFICATA 186.320,03
(rendita categoria B/4 classe 6 € 176.657,47 + rendita categoria A/4 € 790,18 + rivalutazione del 5%)

UFFICIO DI FIRENZE (RB2)

LOCALE UFFICI: RENDITA CATASTALE 6.690,38
(rendita come da visura € 6.371,79 + rivalutazione del 5%)

UFFICIO DI MILANO (RB3)

LOCALE UFFICI: RENDITA CATASTALE 96.303,90
(rendita locali ufficio € 91.293,05 + rendita posti auto € 425,66 + rivalutazione del 5%)

UFFICIO DI TORINO (RB4)

LOCALE UFFICI: RENDITA CATASTALE 7.590,28
(rendita categoria A/10 € 6.832,72 + rendita categoria C/6 € 396,12 + rivalutazione del 5%)

TOTALI (RB35) **296.904,59**

Determinazione delle imposte di esercizio 2010**Allegato 5**

Pagina 3/4

(valori in euro)

**PERIODO D'IMPOSTA 2010
MODELLO UNICO - ENTI NON COMMERCIALI ED EQUIPARATI 2011****DETTAGLIO QUADRO RL - ALTRI REDDITI
SEZIONE I-A - REDDITI DI CAPITALE**

CONTO	EURO
Interessi su finanziamenti (510200001)	-
Interessi attivi su prestiti (510500001)	13.719,00
Interessi attivi su mutui (510500002)	153.785,27
Interessi legali conguaglio ind. (510500003)	153,53
Altri proventi finanziari (5108+5109)	2.918,72
TOTALE PROVENTI FINANZIARI (51) (RL2 e RL3)	170.576,52

Determinazione delle imposte di esercizio 2010

Allegato 5

Pagina 4/4

(valori in euro)

RIEPILOGHI E CONGUAGLI IRAP 2010

Regione	Cod. Reg.	Retribuz./impon prima delle deduzioni (A)	Deduzione personale disabile (B)	Retribuzioni da dedurre personale distaccato o comandato (C)	Imponibile netto (A-B-C)	Imposta dovuta (D)	Acconti mensili effettivamente versati (E)	Crediti IRAP anni precedenti residui (F)	Acconti versati nel 2011 per ravr operoso (G)	Imposta a saldo D-(E+F+G)
LAZIO	4000	28.068.999,93	1.485.882,90	12.853,32	26.570.263,71	2.258.472,42	2.221.402,53	2.196,76	35965,63	-1.092,50
ABRUZZO	4001	339.854,91	44.062,67		295.792,24	25.142,34	25.142,35	0,00		-0,01
CALABRIA	4002	431.337,44	90.123,03	12.194,92	329.019,49	27.966,66	29.003,21	0,00		-1.036,55
TOSCANA	4003	387.063,80	0,00		387.063,80	32.900,42	32.900,43	0,00		-0,01
PUGLIA	4005	586.279,29	2.668,80	12.758,17	570.852,32	48.522,45	49.606,89	0,00		-1.084,44
MARCHE	4006	428.726,54	33.875,30		394.851,24	33.562,36	33.562,35	0,00		0,01
UMBRIA	4007	278.730,02	0,00		278.730,02	23.692,05	23.692,06	0,00		-0,01
LIGURIA	4008	153.210,22	19.605,24		133.604,98	11.356,42	11.356,43	0,00		-0,01
SARDEGNA	4009	68.915,79	0,00		68.915,79	5.857,84	5.857,85	0,00		-0,01
PIEMONTE	4010	396.759,17	0,00		396.759,17	33.724,53	33.724,52	0,00		0,01
CAMPANIA	4011	444.986,60	47.226,18		397.760,42	33.809,64	33.809,64	0,00		0,00
E.ROMAGNA	4013	329.475,21	40.397,00		289.078,21	24.571,65	24.571,64	0,00		0,01
FRIULI	4014	388.866,44	27.493,59		361.372,85	30.716,69	30.708,10	8,59		0,00
		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
BOLZANO	4016	99.133,53	0,00		99.133,53	8.426,35	8.426,37	0,00		-0,02
VENETO	4017	238.371,73	0,00		238.371,73	20.261,60	20.261,59	0,00		0,01
LOMBARDIA	4018	879.711,58	65.726,08		813.985,50	69.188,77	69.188,75	0,00		0,02
SICILIA	4020	582.002,55	74.142,31	38.190,39	469.669,85	39.921,94	40.974,17	2.193,94		-3.246,17
TOTALI		34.102.424,75	1.931.203,10	75.996,80	32.095.224,85	2.728.094,11	2.694.188,88	4.399,29	35965,63	-6.459,69

RETITALIA INTERNAZIONALE S.P.A.

Società *in house* soggetta a direzione e coordinamento dell'ISTITUTO NAZIONALE PER IL COMMERCIO ESTERO - Società unipersonale

Sede in VIA LISZT, 21 - 00141 ROMA (RM) Capitale sociale Euro 516.460,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2010

Stato patrimoniale attivo	31/12/2010	31/12/2009
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	979	14.518
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	969	
	<hr/> 979	<hr/> 15.487
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e macchinario	4.610	4.307
3) Attrezzature industriali e commerciali		
4) Altri beni	21.444	35.515
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<hr/> 26.054	<hr/> 39.822
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

c) verso controllanti

- entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi
-

d) verso altri

- entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi
-

3) Altri titoli

4) Azioni proprie
(*valore nominale complessivo*)

<i>Totalle immobilizzazioni</i>	27.033	55.309
---------------------------------	---------------	---------------

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione	612.933	825.271
4) Prodotti finiti e merci		
5) Accconti	612.933	825.271

II. Crediti

1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	18.000	18.000
- oltre 12 mesi		
	18.000	18.000
2) Verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Verso controllanti		
- entro 12 mesi	2.544.750	3.537.271
- oltre 12 mesi		
	2.544.750	3.537.271
4-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	232.758	319.156
- oltre 12 mesi		
	232.758	319.156
4-ter) Per imposte anticipate		
- entro 12 mesi	39.320	
- oltre 12 mesi		
	39.320	



5) Verso altri		
- entro 12 mesi	19.861	5.978
- oltre 12 mesi		
	19.861	5.978
	2.854.689	3.880.405
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
6) Altri titoli		
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	88.908	137.980
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	319	1.120
	89.227	139.100
Totale attivo circolante	3.556.849	4.844.776
D) Ratei e risconti		
- disaggio su prestiti		
- vari	67.966	78.458
	67.966	78.458
Totale attivo	3.651.848	4.978.543
Stato patrimoniale passivo	31/12/2010	31/12/2009
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	516.460	516.460
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	84.452	75.912
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
		(1)
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	359.855	197.712
IX. Utile d'esercizio		170.683
IX. Perdita d'esercizio	(250.383)	
Totale patrimonio netto	710.383	960.767



B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	25.505	
3) Altri	249.968	302.875
Totale fondi per rischi e oneri	275.473	302.875

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato **1.097.077** **1.242.898**

D) Debiti

1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	12	363
- oltre 12 mesi		
	12	363
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
6) Accconti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	402.301	861.085
- oltre 12 mesi		
	402.301	861.085
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
9) Debiti verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
10) Debiti verso imprese collegate		

- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi	218.079	553.967
- oltre 12 mesi		
	218.079	553.967
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	283.481	443.873
- oltre 12 mesi		
	283.481	443.873
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	240.089	211.847
- oltre 12 mesi		
	240.089	211.847
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	337.317	400.868
- oltre 12 mesi	87.636	
	424.953	400.868
Totali debiti	1.568.915	2.472.003

E) Ratei e risconti

Totali passivo	3.651.848	4.978.543
-----------------------	------------------	------------------

Conti d'ordine	31/12/2010	31/12/2009
-----------------------	-------------------	-------------------

- 1) Rischi assunti dall'impresa
- 2) Impegni assunti dall'impresa
- 3) Beni di terzi presso l'impresa
- 4) Altri conti d'ordine

Totali conti d'ordine	
------------------------------	--

Conto economico	31/12/2010	31/12/2009
A) Valore della produzione		
1) <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	6.615.218	8.565.812
2) <i>Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti</i>		
3) <i>Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</i>	(212.338)	(540.340)
4) <i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori intempi</i>		
5) <i>Altri ricavi e proventi:</i>		
- vari	405.007	280.222
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
	405.007	280.222
Totale valore della produzione	6.807.887	8.305.694
B) Costi della produzione		
6) <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	13.398	41.889
7) <i>Per servizi</i>	1.706.682	2.650.050
8) <i>Per godimento di beni di terzi</i>	353.833	343.744
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	3.300.283	3.297.052
b) Oneri sociali	958.462	957.043
c) Trattamento di fine rapporto	224.579	188.557
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	291.949	177.070
	4.775.273	4.619.722
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.507	27.037
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.278	21.486
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		23.456
	30.785	71.979
11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		
12) <i>Accantonamento per rischi</i>		
13) <i>Altri accantonamenti</i>		
14) <i>Oneri diversi di gestione</i>	16.958	17.825
Totale costi della produzione	6.896.929	7.745.209
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(89.042)	560.485

C) Proventi e oneri finanziari**15) Proventi da partecipazioni:**

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

16) Altri proventi finanziari:

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri
- b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni
- c) da titoli iscritti nell'attivo circolante
- d) proventi diversi dai precedenti:
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri

313	1.565
313	1.565
313	1.565

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

2.956	9.929
2.956	9.929

17-bis) Utili e Perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari	(2.643)	(8.364)
---	----------------	----------------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**18) Rivalutazioni:**

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie



E) Proventi e oneri straordinari**20) Proventi:**

- plusvalenze da alienazioni	54.536
- varie	
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	<hr/> 54.536

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni	1.541
- imposte esercizi precedenti	
- varie	7.137
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	<hr/> 1

8.679

 157.598**Totale delle partite straordinarie**(8.679)

 (103.062)**Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)**(100.364)

 449.059**22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate**

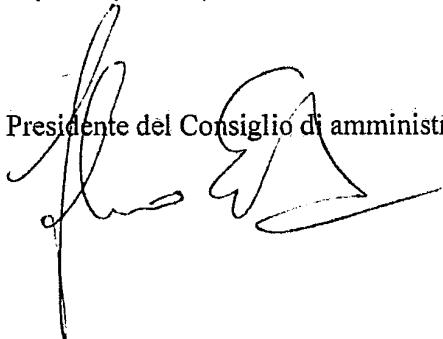
a) Imposte correnti	147.250	278.376
b) Imposte differite	25.505	
c) Imposte anticipate	(22.735)	

150.019

 278.376**23) Utile (Perdita) dell'esercizio**(250.383)

 170.683

Il Presidente del Consiglio di amministrazione




RETITALIA INTERNAZIONALE S.P.A.

Società *in house* soggetta a direzione e coordinamento dell'ISTITUTO NAZIONALE PER IL COMMERCIO ESTERO - Società unipersonale

Sede in VIA LISZT, 21 - 00141 ROMA (RM) Capitale sociale Euro 516.460,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2010

Premessa

Signori Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita di esercizio di euro 250.383 dopo aver accantonato imposte per euro 150.019.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi informatici.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società pur non appartenendo ad alcun Gruppo è una Società *in house* soggetta a direzione e coordinamento dell'ICE - Istituto Nazionale per il Commercio Estero.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

DESCRIZIONE	ULTIMO BILANCIO DISPONIBILE AL 31.12.2009
STATO PATRIMONIALE	
ATTIVO	
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	0
B) Immobilizzazioni	59.522.381
C) Attivo circolante	167.326.094
D) Ratei e risconti	641.429
Totale Attivo	227.489.904
PASSIVO:	
A) Patrimonio Netto:	
Capitale sociale	0
Riserve	29.353.555
Utile (perdite) dell'esercizio	179.361
B) Fondi per rischi e oneri	2.138.777
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	38.133.500
D) Debiti	66.175.719
E) Ratei e risconti	91.508.992
Totale passivo	227.489.904
CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	231.610.193
B) Costi della produzione	228.828.308
C) Proventi e oneri finanziari	501.491
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie	(407.189)
E) Proventi e oneri straordinari	309.174
Imposte sul reddito dell'esercizio	3.006.000
Utile dell'esercizio	179.361

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 30 giugno 2010 è stato approvato il nuovo statuto sociale aderente alla funzione di società in house all'ICE - Istituto nazionale per il Commercio con l'Ester, ente pubblico non economico, che rappresenta l'unico azionista.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento euro” compresa tra le poste di Patrimonio Netto e “arrotondamenti da euro” alla voce “proventi ed oneri straordinari” di Conto Economico.

Ai sensi dell’articolo 2423, quinto comma, Codice Civile, la nota integrativa è stata redatta in unità di euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2010 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell’attività nonché tenendo conto della funzione economica dell’elemento dell’attivo o del passivo considerato.

L’applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l’effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all’esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

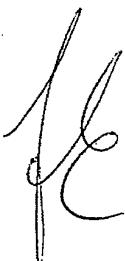
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell’elemento dell’attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all’art. 2423 comma 4 del Codice Civile.



In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

