

Costi per il personale

I costi per il personale dipendente si suddividono come segue:

(Euro mila)

	<i>2012</i>	<i>2011</i>	<i>Variazione</i>
Salari e stipendi	5.750	5.688	62
Oneri sociali	1.765	1.744	21
Trattamento di fine rapporto	543	553	(10)
Altri	264	258	6
Totale	8.322	8.243	79

Il costo, sostanzialmente in linea con quello dell'esercizio precedente, è influenzato positivamente dall'accordo raggiunto con le OO.SS. che prevede il ricorso al contratto di solidarietà per tutto il personale (riduzione di una giornata di lavoro a settimana). L'accordo scadrà al termine del mese di agosto 2013.

La forza lavoro nel corso dell'anno si è ridotta di una unità. Di seguito la composizione:

<i>Categoria</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>	<i>Variazione</i>
Dirigenti	4	4	
Giornalista	1	1	
Quadri	5	5	
Impiegati	150	151	(1)
Operai	2	2	
Totale	162	163	(1)

Le 162 unità sono composte da 55 uomini e 107 donne.

Tutto il personale è assunto con contratto a tempo indeterminato.

***Ammortamenti delle
immobilizzazioni
immateriali e materiali***

Gli ammortamenti ammontano a complessivi euro 4.920 mila per le immobilizzazioni immateriali ed a euro 547 mila per quelle materiali.

Per le aliquote utilizzate e le quote di ammortamento dell'anno accantonate si rimanda integralmente ai prospetti di pag. 36 e 37.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione riguardano:

	<i>(Euro mila)</i>		
	<i>2012</i>	<i>2011</i>	<i>Variazione</i>
Sopravvenienze e insussistenze passive	1.834	1.329	505
Imposte e tasse indirette	395	306	89
Costi per Iva	7	10	(3)
Contributi diversi	17	1	16
Premi ed omaggi	101	73	28
Perdite su crediti	80		80
Altri costi e oneri minori	6	7	(1)
Totale	2.440	1.726	714

L'ammontare più significativo delle sopravvenienze passive è rappresentato dallo storno di fatture attive di esercizi precedenti la cui istruttoria è terminata nell'esercizio in corso. In alcuni casi lo storno, essendo motivato da richieste di sostituzione da parte del cliente della merce consegnata può avere dato luogo alla emissione di nuove fatture il cui valore è compreso nel valore della produzione.

Le imposte e tasse indirette si riferiscono all'Imu per euro 153 mila, a imposte di bollo per euro 75 mila, ad imposte comunali per euro 156 mila, imposte e tasse diverse per euro 11 mila.

I premi ed omaggi comprendono materiale promozionale utilizzato nelle campagne pubblicitarie.

Le perdite su crediti verso clienti rappresentano la quota non coperta dal Fondo svalutazione.

*Proventi e oneri finanziari**Altri proventi finanziari*

Sono così composti:

(Euro mila)

	2012	2011	Variazione
Interessi attivi di rateizzazione	38	38	-
Interessi di mora	104	93	11
Interessi su crediti I.V.A.	19	24	(5)
Interessi attivi diversi	5	2	3
Totale	166	157	9

I valori sono sostanzialmente in linea con quelli dell'esercizio precedente.

Interessi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari sono così analizzabili:

(Euro mila)

	2012	2011	Variazione
Su debiti con garanzie	138	248	(110)
Su debiti verso banche per c/c ordinari	494	479	15
Su debiti verso società di factoring	1.148	938	210
Altre spese e commissioni bancarie	183	126	57
Fideiussione su prestito BEI	48	98	(50)
Altro	2	1	1
Totale	2.013	1.890	123

Nonostante l'indebitamento verso il sistema bancario, prima degli oneri, sia rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente, gli oneri finanziari si sono incrementati per l'aumento, a livello nazionale, dei tassi di riferimento.

Proventi ed oneri straordinari

Presentano un saldo negativo di euro 716 mila così composto:

da *proventi* per euro 19 mila derivanti dalla istanza di rimborso Ires per mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente ed assimilato (DL 201/2011 art.2 c.1-quater)

da *oneri* derivanti:

- per euro 40 mila da incentivazione all'esodo del personale dipendente;
- per euro 696 mila da transazioni con collaboratori.

Imposte e tasse dell'esercizio

La voce accoglie le imposte correnti originatesi nell'esercizio, nonché i movimenti delle imposte anticipate e differite, sempre di competenza dell'esercizio, in applicazione dei corretti principi contabili.

Il dettaglio è il seguente:

	<i>(Euro mila)</i>		
	<i>2012</i>	<i>2011</i>	<i>Variazione</i>
Imposte correnti			
<i>IRES</i>	<i>0</i>	<i>28</i>	<i>(28)</i>
<i>IRAP</i>	<i>349</i>	<i>511</i>	<i>(162)</i>
Totale correnti	349	539	(190)
Imposte anticipate e differite			
<i>IRES</i>	<i>(650)</i>	<i>(19)</i>	<i>(631)</i>
<i>IRAP</i>	<i>(301)</i>	<i>(44)</i>	<i>(257)</i>
Totale imposte anticipate e differite	(951)	(63)	(888)
Totale	(602)	476	(1.078)

La riconciliazione tra l'onere fiscale iscritto in bilancio e l'onere fiscale teorico, determinato sulla base delle aliquote fiscali teoriche vigenti, è la seguente:

	<i>IRES</i>	<i>IRAP</i>
Aliquota ordinaria	27,5%	4,82%
Costi non deducibili	- 0,84%	- 7,49%
Imposte anticipate non iscritte	- 24,47%	0,00%
Riversamento imposte anticipate e differite non iscritte in anni precedenti	0,95%	0,06%
Iscrizione imposte anticipate relative ad anni precedenti	8,60%	0,47%
Aggiustamenti diversi	- 4,48%	0,00%
Deduzioni per lavoro dipendente	0,00%	1,61%
Aliquota effettiva	7,26%	- 0,54%

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, c.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

Imposte anticipate

	<i>(Euro mila)</i>		
	<i>2012</i>	<i>2011</i>	<i>Variazione</i>
Imposte anticipate	2.014	1.101	913

Nel rispetto del principio della competenza e della prudenza nel Bilancio al 31 dicembre 2012 sono contabilizzati crediti per imposte anticipate per IRES ed IRAP.

Le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione dei crediti per imposte anticipate si riferiscono a:

- accantonamento al fondo svalutazione magazzino;
- accantonamento al fondo rischi;
- compensi deducibili per cassa;
- ammortamenti dell'avviamento in deducibili;

- perdite fiscali pregresse.

Le imposte anticipate sono state rilevate sulla base delle informazioni disponibili in merito ai periodi di imposta in cui le relative differenze temporanee deducibili si riverseranno e nella ragionevole certezza dell'esistenza di redditi imponibili in detti periodi di imposta.

Il saldo al 31 dicembre 2012 di euro 2.014 mila è il risultato delle seguenti movimentazioni:

	<i>(Euro mila)</i>			
<i>Imposte</i>	<i>Saldo 2011</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Saldo 2012</i>
Ires (27,5%)	976	728	1.346	1.594
Irap (4,82%)	125	18	314	420
<i>Totale</i>	<i>1.101</i>	<i>746</i>	<i>1.660</i>	<i>2.014</i>
<i>Di cui</i>				
<i>A breve</i>	976			314
<i>A lungo</i>	125			1.700

Il decremento registrato nel Bilancio 2012 (euro 746 mila) è riferibile principalmente allo stralcio delle imposte differite attive IRES relative al fondo svalutazione magazzino (euro 601 mila), in considerazione della revisione delle stime in merito al realizzo di redditi imponibili negli esercizi di utilizzo del predetto fondo, e al pagamento di compensi e spese deducibili per cassa contabilizzate nel precedente esercizio (euro 127 mila).

L'incremento registrato nel Bilancio 2012 (euro 1.659 mila) è determinato dalla rilevazione:

- delle imposte anticipate IRAP relative ad un ulteriore accantonamento al fondo svalutazione magazzino (euro 272 mila);
- delle imposte anticipate IRES relative alla perdita fiscale realizzata nel 2012 ed alle maggiori perdite fiscali originate dalla presentazione dell'istanza di rimborso di cui all'art. 2, comma 1-*quater*, del D.L. n. 201/2011 (euro 1.107 mila);

- delle imposte anticipate IRAP ed IRES relative alle differenze temporanee attive originate dall'ammortamento dell'avviamento (euro 280 mila).

Nel Bilancio al 31 dicembre 2012 non sono state contabilizzate imposte anticipate con riferimento agli accantonamenti al fondo svalutazione crediti tassato ed al fondo indennità suppletiva di clientela e meritocratica in quanto, allo stato attuale, non è possibile stabilire con ragionevole certezza il momento di utilizzazione di tali fondi, né l'esistenza di redditi imponibili negli esercizi in cui le relative differenze temporanee si riverseranno.

Imposte differite

	<i>(Euro mila)</i>		
	<i>2012</i>	<i>2011</i>	<i>Variazione</i>
Fondo imposte differite	4.660	4.698	(38)

Nel rispetto del principio della competenza e prudenza nel Bilancio al 31 dicembre 2012 sono contabilizzate in apposito fondo del passivo le imposte differite per IRES ed IRAP relative alle differenze temporanee originatesi nei precedenti esercizi per effetto della rivalutazione dei beni immobili operata, ai soli fini civilistici, ai sensi del D.L. n. 185/2008 convertito in L. n. 2/2009.

Il saldo al 31 dicembre 2011 di euro 4.660 mila è il risultato delle seguenti movimentazioni:

	<i>(Euro mila)</i>			
<i>Imposte</i>	<i>Saldo 2011</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Saldo 2012</i>
Ires (27,5%)	3.997	(32)		3.965
Irap (4,82%)	701	(6)		695
<i>Totale</i>	<i>4.698</i>	<i>(38)</i>		<i>4.660</i>

Il decremento registrato nel Bilancio 2012 (euro 38 mila) è dovuto al parziale riversamento delle differenze temporanee originate dalla rivalutazione degli immobili per effetto degli ammortamenti in deducibili.

Verbale di Assemblea Ordinaria

L'anno duemilatredici il giorno ventinove del mese di aprile in Roma, Piazza della Enciclopedia Italiana n. 4 alle ore quindici e minuti quarantatre

Io sottoscritta Dr.ssa MARIA CHIARA BRUNO Notaio in Roma con Studio al Lungotevere Sanzio n. 9, iscritta nel Ruolo dei Distretti Notarili Riuniti di Roma, Velletri e Civitavecchia, assisto alla costituzione e deliberazioni della presente Assemblea all'uopo richiesta dal Signor

- Prof. GIULIANO AMATO nato a Torino il 13 maggio 1938, domiciliato per la carica ove in appresso

Presidente del Consiglio di Amministrazione dello

"ISTITUTO DELLA ENCICLOPEDIA ITALIANA fondata da GIOVANNI TRECCANI Società per Azioni" con sede in Roma, Piazza dell'Enciclopedia Italiana n. 4, capitale sociale Euro 41.245.128,00.= interamente versato, iscritta al R.E.A. di Roma al n. 71418

Codice fiscale e numero d'iscrizione al Registro delle Imprese di Roma 00437160583

della identità di persona del quale io Notaio sono certo.

Il Comparente dichiara e fa constare che, con avviso inviato a mezzo di posta elettronica con avviso di ricevimento in data 21 marzo 2013, è stata indetta in questo giorno e luogo suindicato ad ore quindici e minuti trenta, in prima convocazione, l'Assemblea Ordinaria della predetta Società per deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione del Bilancio dell'esercizio 2012 completo della Relazione degli Amministratori sulla gestione, della Nota Integrativa, della Relazione del Collegio Sindacale e della Relazione della Società di Revisione

2. Rinnovo dell'incarico di revisione contabile del bilancio di esercizio e controllo contabile alla Società Deloitte (triennio 2013 - 2015) con parere favorevole del Collegio Sindacale.

Ai sensi dell'articolo 7 del vigente Statuto assume la presidenza dell'Assemblea, nella qualità, il sovracomparso Prof. Giuliano Amato il quale

c o n s t a t a t o

- che l'Assemblea è stata regolarmente convocata a termini di Statuto

- che per il Consiglio d'Amministrazione sono presenti

Prof. Giuliano Amato - Presidente

Dott. Francesco Tatò - Amministratore Delegato

Amb. Luigi Guidobono Cavalchini Garofoli - Consigliere

- che per il Collegio Sindacale sono presenti

Prof. Gianfranco Graziadei - Presidente

Dott. Mario Perrone - Sindaco effettivo

Dott. Giancarlo Muci - Sindaco effettivo

- che intervengono in Assemblea, legalmente rappresentati, undici sugli attuali dodici azionisti portatori di numero 37.371.378 (trentasette milioni trecentosettantunomila trecentosettantotto) azioni (pari al 99,13% del capitale sociale) sulle numero 41.245.128 (quarantuno milioni duecentoquarantacinquemila centoventotto) azioni da nominali Euro 1,00.= (uno virgola zero zero) costituenti il capitale sociale di Euro 41.245.128,00.= (quarantuno milioni duecentoquarantacinquemila centoventotto virgola zero zero) e precisamente:

UniCredit S.p.A. con sede in Roma, intestataria di 5.160.000 (cinquemilionicentosessantamila) azioni

Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato S.p.A. con sede in Roma, intestatario di 4.648.500 (quattro milioni seicentoquarantottomila cinquecento) azioni

Banca Nazionale del Lavoro S.p.A. con sede in Roma, intestataria di 4.300.000 (quattromilionitrecentomila) azioni

Fondazione Sicilia con sede in Palermo intestataria di 4.300.000 (quattromilionitrecentomila) azioni

Fondazione Monte dei Paschi di Siena, con sede in Siena, intestataria di 3.873.750 (tre milioni ottocentottantatremila settecentocinquanta) azioni

Telecom Italia S.p.A. con sede in Milano, intestataria di 3.550.937 (tre milioni cinquecentocinquantamila novecentotrentasette) azioni

Assicurazioni Generali S.p.A. con sede in Trieste, intestataria di 3.440.000 (tre milioni quattrocentoquarantamila) azioni

Intesa Sanpaolo S.p.A. con sede in Torino, intestataria di 3.440.000 (tre milioni quattrocentoquarantamila) azioni

Banca d'Italia con sede in Roma, intestataria di 2.150.000 (duemilionicentocinquantamila) azioni

Fondazione Cassa di Risparmio delle Province Lombarde con sede in Milano intestataria di 2.150.000 (duemilionicentocinquantamila) azioni

RAI - Radiotelevisione Italiana S.p.A. con sede in Roma, intestataria di 358.191 (trecentocinquantottomila centonovantuno) azioni

- che le deleghe sono state rilasciate:

per UniCredit S.p.A. al Signor Riccardo Della Valle nato a Milano il 14 febbraio 1955, in data 22 aprile 2013

per l'Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato S.p.A. all'Avv. Tiziana Sborchia nata a Roma il 25 marzo 1964, in data 22 aprile 2013

per la Banca Nazionale del Lavoro S.p.A. al Dott. Michele Pirani Ghisalberti nato a Roma il 21 maggio 1954, in data 24 aprile 2013

per la Fondazione Sicilia all'Amb. Lucio Alberto Savoia nato a Campobasso il 22 agosto 1942, in data 29 aprile 2013

per la Fondazione Monte dei Paschi di Siena al Dott. Marcello Panà nato a Tolentino (MC) il 18 ottobre 1941, in data 18 aprile 2013

per Telecom Italia S.p.A. all'Avv. Rocco Ramondino nato a Reggio Calabria il 28 dicembre 1966, in data 24 aprile 2013

per Assicurazioni Generali S.p.A. al Dott. Daniele Di Loreto nato a Roma il 22 luglio 1959, in data 26 aprile 2013

per Intesa SanPaolo S.p.A. al Dott. Luca Battaglini nato a Roma il 14 marzo 1961, in data 23 aprile 2013

per la Banca d'Italia alla Dr.ssa Maria Giacona nata a Palermo il 9 marzo 1961, in data 26 aprile 2013

per Fondazione Cassa di Risparmio delle Province Lombarde al Dott. Alessandro Pagliosa nato a Vizzolo Predabassi (MI) il 3 maggio 1988, in data 18 aprile 2013

per Rai – Radiotelevisione Italiana S.p.A. alla Dr.ssa Anna Ruggeri nata a Roma il 27 maggio 1967, in data 24 aprile 2013

deleghe acquisite agli atti sociali previo riscontro di regolarità

d i c h i a r a

validamente convocata e costituita, in prima convocazione, la presente Assemblea e, nel confermarne l'idoneità alle deliberazioni da adottarsi, richiede l'intervento di me Notaio per la redazione del verbale.

Il Presidente apre la seduta con la trattazione del primo argomento all'ordine del giorno ed illustra gli esiti della gestione al 31 dicembre 2012, che espongono una perdita di esercizio di Euro 8.347.829.= (otto milioni trecentoquarantasettemila ottocentoventinove) da ripianarsi mediante l'utilizzo:

per Euro 1.164.560.= (un milione centosessantaquattromila cinquecentosessanta) della riserva di rivalutazione ex L.413/1991

per Euro 6.723.518.= (sei milioni settecentoventitremila cinquecentodiciotto) della riserva di rivalutazione ex L. n.2/2009

per Euro 459.751.= (quattrocentocinquantanovemilasettecentocinquantuno) della riserva straordinaria

giusta proposta contenuta nella relazione del Consiglio d'Amministrazione.

In prosiegua l'Assemblea, in merito alla proposta di dare lettura del bilancio al 31 dicembre 2012 e suoi allegati, della Relazione del Consiglio d'Amministrazione, della Relazione del Collegio Sindacale e della Relazione della Società di Revisione ad unanimità ne delibera l'omissione, in quanto ben noti agli azionisti per essere stati depositati presso la Società a termini di Legge.

Non essendosi verificato alcun ulteriore intervento, il Presidente mette in approvazione la relazione sulla gestione il Bilancio al 31 dicembre 2012 e il ripianamento della perdita d'esercizio.

Segue la votazione, espressa per alzata di mano dai delegati degli azionisti, con il seguente risultato, che viene constatato dal Presidente, e precisamente:

voto favorevole delle numero 37.371.378 (trentasette milioni trecentosettantunomila trecentosettantotto) azioni rappresentate in Assemblea

l'Assemblea quindi

delibera

di approvare la Relazione sulla gestione ed il Bilancio al 31 dicembre 2012 (costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa) e corredato dalle relazioni del Consiglio d'Amministrazione, del Collegio Sindacale, della Società di Revisione ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010 n. 39 ed il ripianamento della perdita di esercizio di Euro 8.347.829.= (otto milioni trecentoquarantasettemilaottocentoventinove) mediante l'utilizzo:

per Euro 1.164.560.= (un milione centosessantaquattromilacinquecentosessanta) della riserva di rivalutazione ex L. n.413/1991

e corrispondente riduzione della perdita da Euro 8.347.829.= (otto milioni trecentoquarantasettemila ottocentoventinove) a Euro 7.183.269.= (sette milioni centoottantatremiladuecentosessantanove)

per Euro 6.723.518.= (sei milioni settecentotrentamila cinquecentodiciotto) della riserva di rivalutazione ex L. n. 2/2009

e corrispondente riduzione della perdita da Euro 7.183.269.= (sette milioni centoottantatremila duecentosessantanove) a Euro 459.751.= (quattrocentocinquantanovemila settecento cinquantauno)

per Euro 459.751.= (quattrocentocinquantanovemila settecentocinquantauno) della riserva straordinaria di complessivi Euro 4.605.000.= (quattro milioni seicentocinquemila)

e conseguente ripianamento della perdita.

Il Presidente consegna quindi a me Notaio, in unica fascicolazione, affinché ne faccia alligazione al presente verbale sotto la lettera "A", le Relazioni e il Bilancio al 31 dicembre 2012 con i suoi allegati, con espressa dispensa a me Notaio dal darle lettura.

omissis

Riprende la parola il Presidente e sul secondo argomento all'ordine del giorno, fa presente all'Assemblea che, con l'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2012 è scaduto l'incarico all'attuale Società di Revisione ed occorre procedere al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il triennio 2013 - 2015 ed alla determinazione del corrispettivo.

In proposito informa altresì che, come noto, l'Assemblea è chiamata a conferire l'incarico su proposta motivata dell'organo di controllo.

L'Assemblea dispensa il Prof. Gianfranco Graziadei - Presidente del Collegio Sindacale, dal dare lettura, a nome del Collegio, della proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti alla "Deloitte & Touche S.p.A." in quanto già nota agli azionisti.

Il Presidente consegna quindi a me Notaio la suddetta proposta, affinché ne faccia alligazione al presente verbale sotto la lettera "B", omissane la lettura per dispensa avutane dal Comparsente.

Il Presidente, quindi invita l'Assemblea al voto deliberativo.