

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

I proventi ed oneri straordinari sono composti come segue:

Tabella n. 55 - Proventi e oneri straordinari

Descrizione	Saldo al 31.12.02	Saldo al 31.12.01	Variazione +/(-)
Proventi straordinari	225.863	262.976	(37.113)
Oneri straordinari	(58.700)	(187.593)	128.893
Totale	167.163	75.383	91.780

I proventi straordinari sono riferiti essenzialmente alla Capogruppo per 211.089 migliaia di euro, a SDA Express Courier per 2.485 migliaia di euro, a E.G.I. S.p.A. per 2.239 migliaia di euro e ad Attività Mobiliari S.p.A. per 911 migliaia di euro e comprendono:

- rilevazione del provento derivante dal già citato riconoscimento da parte dello Stato di 40.000 migliaia di euro, quale rimborso di crediti per agevolazioni elettorali, rilevati in esercizi precedenti e contemporaneamente svalutati perché non coperti da stanziamenti nel bilancio dello Stato;
- differenze positive per rettifiche su valori contabilizzati in precedenti esercizi per circa 50.000 migliaia di euro;
- imputazione, al conto economico, dei maggiori accantonamenti effettuati in esercizi precedenti al fondo TFR, per 35.004 migliaia di euro, di cui già si è detto nelle note di commento specifiche;
- imputazione, al conto economico, del fondo per canoni di concessione, per 24.111 migliaia di euro, di cui si è detto nella sezione di commento ai fondi rischi;
- plusvalenze derivanti dalla vendita straordinaria di immobili effettuata nell'ambito del processo, tuttora in corso, di razionalizzazione e riorganizzazione del patrimonio immobiliare della Società, per 13.357 migliaia di euro;
- plusvalenze derivanti dalla vendita di alloggi di servizio, per 6.269 migliaia di euro;
- recupero di maggiori contributi INAIL pagati nel 2000, per 4.332 migliaia di euro;
- rettifiche positive di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali, di cui si è detto nella sezione di commento ad esse relative, per 10.860 migliaia di euro.

Gli oneri straordinari sono riferiti essenzialmente alla Capogruppo per 55.342 migliaia di euro ed a SDA Express Courier per 1.448 migliaia di euro, e comprendono:

- differenze negative per rettifiche su valori contabilizzati in precedenti esercizi per circa 25.000 migliaia di euro;
- rettifiche negative di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali, di cui si è detto nella sezione di commento ad esse relative, per 12.480 migliaia di euro;
- minusvalenze derivanti dalla vendita di alloggi di servizio ex Lege 560/93 per 10.870 migliaia di euro.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito imputate nei conti economici delle società consolidate con il metodo integrale ammontano, complessivamente, a 213.734 migliaia di euro (233.227 migliaia di euro al 31 dicembre 2001), di cui 214.338 migliaia di euro relativi alle imposte correnti, essenzialmente dovute all'IRAP, 3.005 migliaia di euro per imposte differite passive, relative alla imputazione della quota di competenza dell'esercizio dell'imposta sostitutiva, di cui si è detto nella sezione della presente nota, relativa ai crediti, e 3.609 migliaia di euro per imposte differite attive relative, per 3.180 migliaia di euro, alla controllata PostelPrint S.p.A. e per 429 migliaia di euro alla controllata E.G.I. S.p.A.

Risultato dell'esercizio

L'utile consolidato, di competenza del gruppo, ammonta a 21.583 migliaia di euro (perdita consolidata pari a 74.210 migliaia di euro al 31 dicembre 2001) al netto della quota di spettanza dei terzi pari ad una perdita di 7.056 migliaia di euro (1.617 migliaia di euro al 31 dicembre 2001).

ALLEGATO N. 1: crediti e rieti attivi distinti per scadenza ai sensi dell'art. 2424 del codice civile

Descrizione	Importi in scadenza 31.12.02			Totale
	entro esercizio successivo	dal 1° al 5° esercizio successivo	oltre il 5° esercizio successivo	
Crediti delle imm.ni finanziarie				
verso controllante	497.991	835.964	971.704	2.305.659
verso altri	73	2.781	224.525	227.379
Totale crediti delle imm.ni finanziarie (A)	498.064	838.745	1.196.229	2.633.038
Crediti attivo circolante				
verso clienti	2.825.721			2.825.721
verso imprese controllate	14.405			14.405
verso imprese collegate	2.616			2.616
verso controllante	629.983			629.983
verso altri	347.423	15.351		362.774
Crediti Bancoposta	32.701.167			32.701.167
Crediti verso l'esercizio dello Stato				-
Totale Crediti attivo circolante (B)	36.521.315	15.351	-	36.536.666
Totale Crediti (A) + (B)	37.019.379	854.096	1.196.229	39.069.704
Rischi e risconti attivi	39.974	2.965	1.849	44.788
Totale Crediti	37.059.353	857.061	1.198.078	39.114.492

Descrizione	Importi in scadenza 31.12.01			Totale
	entro esercizio successivo	dal 1° al 5° esercizio successivo	oltre il 5° esercizio successivo	
verso controllante	490.039	922.658	1.142.390	2.555.087
verso altri		567	11.036	11.603
Totale crediti delle imm.ni finanziarie (A)	490.039	923.225	1.153.426	2.566.690
Crediti attivo circolante				
verso clienti	2.404.264			2.404.264
verso imprese controllate	18.827			18.827
verso imprese collegate	5.138			5.138
verso controllante	762.078			762.078
verso altri	369.501			369.501
Crediti Bancoposta	23.087.124			23.087.124
Crediti verso l'esercizio dello Stato				-
Totale Crediti attivo circolante (B)	31.160.769	-	-	31.160.769
Totale Crediti (A) + (B)	31.650.808	923.225	1.153.426	33.727.459
Rischi e risconti attivi	20.262	13.814		34.076
Totale Crediti	31.671.070	937.039	1.153.426	33.761.535

ALLEGATO N. 2: debiti e ratei passivi distinti per scadenza ai sensi dell'art. 2424 del codice civile

Descrizione	Importi in scadenza al 31/12/01			Totale
	entro esercizio successivo	dai 1° al 5° esercizio successivo	oltre il 5° esercizio successivo	
	500.000	250.000		750.000
	1.583.451	660.425		2.243.876
	610.454	965.058	1.170.664	2.746.176
	2.693.905	1.875.483	1.170.664	5.740.052
	1.137.518			1.137.518
	42.051			42.051
	13.273	6		13.279
	12.140			12.140
	180.739	12.025		192.764
	272.861	8.627	66.190	347.678
	1.031.330			1.031.330
	28.914.288			28.914.288
	157.273			157.273
	31.761.473	20.658	66.190	31.848.321
	34.455.378	1.896.141	1.236.854	37.588.373
	25.708	1.260	7.560	34.528
	34.481.086	1.897.401	1.244.414	37.622.901

Descrizione	Importi in scadenza al 31/12/02			Totale
	entro esercizio successivo	dai 1° al 5° esercizio successivo	oltre il 5° esercizio successivo	
Debiti a medio/lungo termine:				
obbligazioni	-	750.000	750.000	1.000.000
verso banche	908.050	697.196	400.000	2.005.246
verso altri finanziatori	301.217	1.027.661	1.139.103	2.467.981
verso Tesoreria dello Stato	6.665.192			6.665.192
Totale Debiti finanziari (A)	7.874.459	1.974.857	2.289.103	12.138.419
debiti commerciali	1.151.060	-	-	1.151.060
verso imprese controllate	10.371	-	-	10.371
verso imprese collegate	11.194	6	-	11.200
Debiti vari:				
verso Controllante	12.140	-	-	12.140
debiti tributari	230.534	6.010	-	236.544
debiti verso Istituti previdenziali	292.409	8.843	63.897	365.149
altri debiti	1.115.517	9.750	-	1.125.267
debiti Bancoposta	27.885.219	-	-	27.885.219
acconti	159.445	-	-	159.445
Totale Debiti del circolante (B)	30.867.889	24.609	63.897	30.956.395
Totale Debiti (A) + (B)	38.742.348	1.999.466	2.353.000	43.094.814
Ratei e risconti passivi	44.029	4.730	11.154	59.913
Totale Generale	38.786.377	2.004.196	2.364.154	43.154.727

ALLEGATO N. 3: rapporti economici con le società controllate**Ricavi verso imprese controllate**

<i>Denominazione</i>	<i>Ricavi delle vendite e prestazioni</i>	<i>Altri ricavi</i>	<i>Proventi fin. attivi</i>	<i>Totale</i>
Actel S.p.A.	-	-	2	2
BancoPosta Fondi S.p.A. SGR	1.919	1.368	-	3.287
Kipoint S.r.l.	136	243	-	379
Poste Assicura S.r.l.	2	-	-	2
Postel Promo S.p.a.	-	-	2	2
Poste Vita S.p.A.	95.830	392	-	96.222
Print on Demand Solution S.p.A.	35	-	35	70
Squares S.r.l.	5	-	3	8
Saldo al 31.12.02	97.927	2.003	42	99.972

Costi verso imprese controllate

<i>Denominazione</i>	<i>Costi per mat. prime e merci</i>	<i>Costi per servizi</i>	<i>Oneri fin. passivi</i>	<i>Totale</i>
Bancoposta Fondi S.p.A. SGR	-	-	25	25
Newco 3 S.p.A.	-	-	21	21
Poste Vita S.p.A.	-	-	74	74
Print on Demand Solutions S.p.A.	-	2.112	-	2.112
Sigma Moore S.p.A.	208	3.096	-	3.304
Squares S.r.l.	-	1.819	-	1.819
Saldo al 31.12.02	208	7.027	120	7.355

RELAZIONE
DEL COLLEGIO SINDACALE

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
SUL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2001
DEL GRUPPO "POSTE ITALIANE S.P.A."

Signor Azionista,

abbiamo controllato, ai sensi dell'art. 41 del D.L.vo n. 127/91, il Bilancio Consolidato del Gruppo "POSTE ITALIANE" e la Relazione sulla gestione del Gruppo, predisposti dal C.d.A. della società controllante "POSTE ITALIANE" S.p.A..

Nel corso dell'esercizio 2001, tutte le Società del Gruppo Poste Italiane S.p.A. hanno proceduto alla conversione in euro delle proprie contabilità; pertanto, ai fini del bilancio consolidato dell'esercizio, i relativi bilanci civilistici al 31 dicembre 2001 di tutte le società del Gruppo sono stati redatti nella nuova moneta di conto. Gli importi dei prospetti comparativi relativi al bilancio consolidato al 31 dicembre 2000 sono stati convertiti in euro.

Il Bilancio, che si chiude con una perdita di € 74.210 mila, è sintetizzato nelle seguenti voci (in migliaia di euro):

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

<i>Immobilizzazioni</i>	<i>6.308.774</i>
<i>Attivo Circolante</i>	<i>34.663.199</i>
<i>Ratei e risconti</i>	<i><u>34.076</u></i>
TOTALE	<i>41.006.049</i>

PASSIVO

<i>Patrimonio Netto</i>	<i>1.200.045</i>
<i>Fondo per rischi ed oneri</i>	<i>1.245.632</i>

<i>Trattamento di fine rapporto</i>	937.471
<i>Debiti</i>	37.588.373
<i>Ratei e risconti</i>	<u>34.528</u>
TOTALE	41.006.049
<i>Conti d'ordine</i>	188.339.600

CONTO ECONOMICO

<i>Valore della produzione</i>	7.704.100
<i>Costi della produzione</i>	<u>- 7.505.613</u>
Differenza	198.487
<i>Proventi ed oneri finanziari</i>	- 144.675
<i>Rettif. valore attiv. finanziarie</i>	28.205
<i>Proventi ed oneri straordinari</i>	<u>75.383</u>
<i>Risultato ante imposte</i>	157.400
<i>Imposte sul reddito di esercizio</i>	<u>- 233.227</u>
<i>Risultato inclusa quota terzi</i>	- 75.827
<i>Risultato spettanza terzi</i>	<u>- 1.617</u>
Perdita di esercizio	- 74.210

All'interno della voce **PATRIMONIO NETTO** emergono i seguenti valori:

- di spettanza del Gruppo

<i>Capitale</i>	1.306.110
<i>Riserva legale</i>	16.536
<i>Altre riserve</i>	387.342
<i>Perdite portate a nuovo</i>	- 436.822
<i>Perdita dell'esercizio</i>	<u>- 74.210</u>
	1.198.956

- di spettanza di terzi

Capitale e Riserve 2.706

Utile di esercizio - 1.617

1.089

TOTALE 1.200.045

Questo Collegio ha esaminato il documento contabile in oggetto, attenendosi ai "Principi di comportamento del Collegio Sindacale" raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In conformità a tali principi, ha riscontrato l'osservanza delle norme di legge che disciplinano il Bilancio Consolidato, interpretate ed integrate dai Principi Contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri nonché da quelli elaborati dallo I.A.S.C..

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono stati redatti in conformità agli schemi indicati negli articoli 2424 e 2425 del Codice civile, opportunamente adattati per accogliere le voci tipiche di consolidamento.

Essi presentano, ai fini comparativi, i valori del precedente esercizio chiuso al 31 dicembre 2000.

La Nota Integrativa contiene le indicazioni ed i dettagli previsti dagli articoli 38 e 39 del D. L.vo N.127/1991.

Il Bilancio Consolidato, oggetto di questa Relazione, include i Bilanci di POSTE ITALIANE s.p.a., Capogruppo, e delle società da essa controllate sia direttamente che indirettamente.

I bilanci oggetto di consolidamento sono quelli appositamente predisposti dai C.d.A. delle singole società, opportunamente rettificati, ove necessario, per

eliminare gli effetti delle operazioni realizzate tra le società del Gruppo e per uniformarli ai principi contabili della Capogruppo.

A seguito di modifiche intervenute nella rappresentazione di talune voci del bilancio consolidato al 31 dicembre 2001, per effetto di una variazione del criterio di classificazione dei beni oggetto di contratti di leasing, in essere alla data di chiusura del bilancio consolidato, sono stati riclassificati i relativi valori riferiti all'esercizio 2000.

L'elenco delle partecipazioni consolidate risulta riportato nella tabella n. 1 a pagina 5 della Nota Integrativa ove si chiarisce anche che, rispetto al 31 dicembre 2000, sono state incluse nel Consolidato le società "Innovative Solutions S.p.A." e "Printel S.p.A.".

Sono state correttamente escluse dall'area di consolidamento le società Poste Vita S.p.A. e Bancoposta Fondi S.p.A. SGR, stante la natura eterogenea dell'attività da esse svolta rispetto a quella del Gruppo, le società SIM Poste S.p.A., Newco 3 S.p.A., Actel S.p.A. e Mediaprint S.r.l. in quanto non ancora operative.

Sono inoltre state escluse le società Docutel S.p.A. — operativa da aprile 2001 — e Lacchi Trasporti Postali S.r.l. e Trasporti Logistica Postale S.r.l. — acquisite nel mese di giugno 2001 — i cui effetti non sono rilevanti per la situazione economica, patrimoniale e finanziaria del Gruppo.

Sia il bilancio consolidato di gruppo al 31 dicembre 2001 che i bilanci delle società consolidate, così come nel precedente esercizio, risultano assoggettati a revisione contabile da parte di società di revisione.

I Bilanci delle società controllate sono assoggettati a controllo legale dai rispettivi Collegi Sindacali. Sui predetti Bilanci, il Collegio scrivente ha ritenuto opportuno non svolgere alcun controllo diretto.

A giudizio di questo Collegio, il Bilancio Consolidato, nel suo complesso, esprime in modo corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico del Gruppo "POSTE ITALIANE" per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2001, in conformità alle norme che disciplinano il Bilancio Consolidato, sopra richiamate.

Il Collegio ha anche esaminato e controllato la relazione degli amministratori sull'andamento della gestione redatta dal C.d.A. della controllante "POSTE ITALIANE S.p.A." sul bilancio di esercizio e, per quanto riguarda il bilancio consolidato, ritiene sia stato rispettato il contenuto e la congruenza, secondo quanto disposto dagli articoli 40 e 41 del D.Lgs.127/91.

Questo Collegio Sindacale ritiene, in conclusione, che il BILANCIO CONSOLIDATO del GRUPPO POSTE ITALIANE, così come redatto dal C.d.A. di "POSTE ITALIANE S.p.A." sia regolare e conforme alle risultanze delle scritture contabili della società controllante e che esso sia stato redatto nel rispetto delle disposizioni di legge in materia.

Roma, 30 aprile 2002

Il Collegio Sindacale

Dr. Giancarlo Filocamo

- Presidente

Dr. Vincenzo Donato

- Sindaco effettivo

Dr. Antonio Pierri

- Sindaco effettivo

