

che sul quotidiano La Repubblica del 9.06.97 è comparso un articolo nel quale si legge che la Navita ha presentato in un convegno tenutosi a Prato, un programma per l'archiviazione delle immagini denominato "LAMARK", che rispecchia abbastanza fedelmente i meccanismi di archiviazione e di ricerca a suo tempo ideato dalla Apis.

CONCLUSIONI

Alla luce delle dichiarazioni rese dalle persone assunte a sommarie informazioni e degli ulteriori accertamenti svolti, i verbalizzanti evidenziano quanto segue:

SOCIETA' ITACA 30 Srl (Vds all. 6)

In data 2.8.1995 viene costituita a Milano la società Itaca 30 tra i soci Balestrini Bruno e la Compagnia Fiduciaria Nazionale Spa (Rinascita Finanziaria).

Balestrini è un fotografo affermato e la società sarebbe nata per commercializzare attraverso Internet le sue foto.

Dietro la Compagnia Fiduciaria Nazionale in realtà potrebbero celarsi il Grimaldi ed il Sighele. Infatti il Masi Simone (ex dipendente Apis) ha dichiarato che il Grimaldi gli riferì "che finalmente era riuscito ad incastrare il Balestrini". Inoltre "...il Sighele si reca a Milano per lavorare presso la Itaca30."

NAVITA SRL (vds. all. 7)

La Navita Srl è stata costituita in data 09.10.1996 tra i soci Mello Patrizia e la Fincentro Srl di Firenze. Amministratore unico è il Grimaldi Patrizio.

I dipendenti della Navita sono gli stessi della Apis Niger. I prodotti (software) che la Navita commercializza sono gli stessi che commercializza la Apis (archivio storico delle foto e software di ricezione delle agenzie c.d. answer.) I clienti sono gli stessi che aveva la Apis (Gazzetta del Mezzogiorno e l'Avvenire) E' verosimile che i programmi in uso alla Navita siano provenienti dalla Apis, anche se modificati.

La NAVITA ha presentato un programma denominato "LAMARK" per l'archiviazione delle foto che l'Amaducci ha dichiarato essere simile a quello ideato dalla Apis.

RAPPORTI TRA APIS NIGER - ITACA 30 Srl - NAVITA Srl

1. Dal controllo della documentazione della Apis Niger sono state rilevate solo due fatture emesse dalla Itaca 30 nel 1996 per un importo complessivo di lire 3.000.000. Le fatture si riferiscono una ad un corso di photoshop al quotidiano l'Avvenire e l'altra per stampe su carta fotografica in metratura.
2. Non sono state riscontrati rapporti commerciali tra la Apis e la Navita.

RAPPORTI CON ALTRE SOCIETA SCATURITE DALL'INDAGINE:

DIE INFORMATICA DI ALESSANDRA ZECCHI & C. S.N.C. (vds. all. 8)

1. In data 7.5.86 è stata costituita a Firenze la Die Informatica tra i soci Grimaldi Luigi, Sighele Giovanni, Gioia Ugo e Zecchi Alessandra (rappresentante legale).

L'oggetto sociale è lo stesso della Apis Niger Srl.

2. Dal controllo della documentazione contabile della APIS NIGER, è emerso che la società ha emesso ed ha ricevuto fatture dalla DIE INFORMATICA Snc.

Le fatture, suddivise per anno, ammontano a:

**EMESSE DA DIE INFORMATICA
NEI CONFRONTI DALLA APIS**

1991: L. 102.358.425
1992: L. 493.096.900
1993: L. 242.500.354
1994: L. 160.531.600
1995: L. 11.917.000
1996: L. 178.952.441

**EMESSE DA APIS NIGER NEI
CONFRONTI DELLA DIE**

1991: L. 2.712.605
1992: L. 1.082.900
1993: L. 0
1994: L. 120.190.000
1995: L. 0
1996: L. 4.511.460

Alcune delle fatture emesse dalla Die nei confronti della Apis recano la descrizione "personale dislocato presso di voi" e precisamente:

1991

- . fatt. nr. 29 del 2.5.91 di lire 7.140.000
- . fatt. nr. 39 del 6.6.91 di lire 7.140.000
- . fatt. nr. 40 del 15.7.91 di lire 7.140.000
- . fatt. nr. 41 del 15.7.91 di lire 3.967.000
- . fatt. nr. 46 del 12.9.91 di lire 3.967.000
- . fatt. nr. 48 del 8.10.91 di lire 3.967.000

1992

- . fatt. nr. 6 del 27.2.92 di lire 14.280.000
- . fatt. nr. 8 del 12.3.92 di lire 7.140.000
- . fatt. nr. 12 del 1.4.92 di lire 7.140.000
- . fatt. nr. 16. del 4.5.92 di lire 8.925.000
- . fatt. nr. 19 del 1.6.92 di lire 10.710.000
- . fatt. nr. 21 del 1.7.92 di lire 10.710.000
- . fatt. nr. 25 del 3.8.92 di lire 16.065.000
- . fatt. nr. 27 del 16.9.92 di lire 15.470.000
- . fatt. nr. 28 del 9.10.92 di lire 14.280.000
- . fatt. nr. 29 del 30.10.92 di lire 14.280.000
- . fatt. nr. 32 del 18.12.92 di lire 52.360.000

1993

- . fatt. nr. 1 del 14.1.93 di lire 2.850.000
- . fatt. nr.2 del 1.2.93 di lire 5.355.000
- . fatt. nr. 6 del 3.3.93 di lire 24.990.000
- . fatt. nr.7 del 1.4.93 di lire 14.280.000
- . fatt. nr. 9 del 6.5.93 di lire 19.040.000
- . fatt. nr.10 del 31.5.93 di lire 17.850.000
- . fatt. nr.11 del 30.6.93 di lire 42.840.000
- . fatt. nr. 12 del 30.9.93 di lire 33.320.000
- . fatt. nr. 14 del 1.12.93 di lire 20.230.000

1994

- . fattura nr. 4 del 1.02.94 di lire 53.550.000
- . fattura nr. 5 del 4.03.94 di lire 7.140.000
- . fattura nr. 7 del 31.03.94 di lire 41.650.000
- . fattura nr.10 del 1.07.94 di lire 46.410.000

Confrontando il volume di affari dichiarato ai fini IVA dalla Die Informatica con gli importi delle fatture emesse nei confronti della Apis, si evince che quasi la totalità dei rapporti commerciali sono stati intrattenuti con quest'ultima società.

L'elevato importo delle prestazioni fatturate appare incongruente, visto che sia il MASI Simone che l'AMADUCCI Giovanni hanno dichiarato che la DIE INFORMATICA aveva un solo dipendente, SANTONI Luca.

Alla luce di quanto sopra è verosimile che le fatture in argomento potrebbero riferirsi ad operazioni inesistenti emesse con l'intento di diminuire gli utili della Apis Niger, a danno del socio di maggioranza I.B.M. Spa e successivamente del Gruppo Informatico Livorno Spa.

Tale circostanza potrebbe comunque essere accertata con precisione in sede di verifica fiscale.

3. In merito ai rapporti tra la Die e la Apis ed in particolare riferito al personale dipendente si evidenzia inoltre che:

- . in data 9.12.93 il Grimaldi ha sottoscritto per conto della Die un contratto con la SEV Spa di Varese per la realizzazione del progetto "NEOS" per un importo complessivo di lire 330.000.000. (vds. all.9)
- . tra la documentazione Apis esibita dal Monassi risulta la lettera inviata in data 19.11.96 dalla SEV con la quale si chiede l'annullamento della fattura nr. 51 del 20.5.96 di lire 30.166.500 (vds. all. 10) in quanto "relativa ad interventi non avvenuti e quindi non supportati da nessuna documentazione". La fattura in questione è stata stornata completamente con nota di credito del 12.12.96 (all.11);
- . inoltre tra la documentazione Apis risulta la lettera inviata alla SEV in data 12.12.96 con la quale la Apis rinuncia al 50% del credito vantato per fatture emesse nei confronti della SEV in quanto, secondo quest'ultima "tali interventi erano già compresi nel contratto di fornitura stipulato nel 93 con la Die, rappresentata dal Grimaldi.... in seguito il Grimaldi, che si presentava nella doppia veste di rappresentante Die Informatica ed Apis Niger, aveva poi trasferito l'attività su personale Apis Niger, per cui erano state emesse fatture che si riferirebbero ad una commessa già saldata." (vds. all.12)

Queste ultime circostanze avvalorerebbero l'ipotesi di un giro poco chiaro di fatture emesse dalla DIE Informatica e di un altrettanto poco chiaro "travaso" di personale con la Apis.

CONTI CORRENTI DELLA SOCIETA' APIS NIGER

1. E' stata redatta una nota indirizzata a tutte le sedi centrali degli istituti di credito nazionali al fine di accertare i conti correnti intestati alla società. Si resta in attesa delle relative risposte.

2. Presso la sede legale della APIS NIGER sono stati riscontrati gli istituti di credito dove si appoggiava per tutte le operazioni contabili la società, ed in particolare:

- CASSA DI RISPARMIO DI FIRENZE - Agenzia nr. 26
- MONTE DEI PASCHI DI SIENA - Filiale di Scandicci
- CREDITO ROMAGNOLO - Filiale di Scandicci
- BANCA POPOLARE DI MILANO - Agenzia di Firenze di P.zza S. M. Maggiore nr. 1
- CREDITO ITALIANO - Sede di Livorno
- BANCA COMMERCIALE ITALIANA - Sede di Livorno

GLI UFFICIALI DI P.G.

Ho ho Pae
Le paullo