

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Prospetto di dettaglio n. 5							
	Utile Perdita (-) (1)	Quota partecipazione (%)	Corrispondente P.N. di bilancio (A)	Valore di carico (B)	Valutazione ex art. 2426 n. 4 C.C. (C)	Eccedenze B - A (*)	Eccedenze B - C (*)
	11	52%	96	52			
				52			
	- 5	50%	24	24			
				24 (2)			

Prospetto di dettaglio n. 6									
Variazioni dell'esercizio					31/12/1998				
	Rimborsi	Rinegoiazioni	Svalut. in conto (-). Ripr. di val. (+)	Accantonam. fondi (-) Ripr. di val. (+) (1)	Importo nominale residuo	Rivalutazioni (4)	Svalutazioni in conto	Fondi Svalutazione (1)	Valore a bilancio (2)
	- 19.960	- 824		0	23.271	0	0	- 836	22.435
	0			0	1.294	0	0	0	1.294
	- 19.960	- 824	0	0	24.565	0	0	- 836	23.729
0									
0									
0									
18.596									

Nei *Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici per sovvenzioni e contributi* L. mil. 18.596 sono costituiti dalle rate non ancora incassate dei contributi di credito navale di cui alle Leggi n. 361/1982 e n. 234/1989 relativi alle navi entrate in esercizio nel periodo 1989/1992. I restanti L. mil. 3.839 sono costituiti per L. mil. 46 da rate non ancora incassate di indennizzi per danni di guerra e per L. mil. 3.793 dal credito verso l'INPS per sgravi di oneri sociali iscritto ex art. 1, comma 3, D.L. 71/1993, convertito nella Legge 20/5/1993 n. 151. Tale ultimo credito sconta una iscrizione al «Fondo di svalutazione» per L. mil. 836, volta a coprire il rischio di una sua riduzione per vantata prescrizione dei termini da parte dell'INPS.

I rimborsi di L. mil. 19.960 dei *Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici per sovvenzioni e contributi* rappresentano l'incasso delle rate, scadute nell'esercizio, relative al credito navale (L. mil. 18.683) ed agli sgravi oneri sociali (L. mil. 1.264) nonché ai danni di guerra (L. mil. 13). Le rinegoziazioni di L. mil. 824 della stessa voce rappresentano la diminuzione del credito per contributi di credito navale di cui alla Legge n. 361/1982 relativi ai *containers*. Infatti, a seguito dell'alienazione dei *containers*, vengono meno i presupposti per l'incasso delle ultime tre rate del contributo definitivo relativo a ciascuna delle motonavi «Fenicia» e «Egizia», di cui i *containers* costituivano le pertinenze. Detta variazione è stata iscritta con pari diminuzione dei Risconti passivi.

I *Crediti diversi* (L. mil. 1.294) rappresentano gli anticipi IRPEF sul TFR, versati nel 1997 e nel 1998 ai sensi dei comma 211 - 213 dell'art. 3 della Legge 662/96 e successive modificazioni, e le relative rivalutazioni, per complessive L. mil. 1.217, nonché i depositi cauzionali della Società, costituiti a vario titolo, per L. mil. 77. Le erogazioni, L. mil. 520, della stessa voce rappresentano l'anticipo IRPEF sul TFR versato nel 1998 e la rivalutazione di competenza dello stesso esercizio.

RIMANENZE

RIMANENZE					
<i>(In milioni di lire)</i>					
Voci/sottovoci	31/12/1997	Variazioni dell'esercizio			31/12/1998
		Aumenti (+) Diminuzioni (-)	Svalutazioni dirette (-) Ripristini (+)	Accantonam. al fondo (-) Ripristini (+)	
Materie di consumo	1.321	- 73			1.248

Rappresentano le giacenze di combustibili e lubrificanti a bordo delle navi sociali al 31 dicembre 1998.

Il valore di iscrizione è inferiore di L. mil. 435 a quello che risulterebbe dall'applicazione dei costi correnti vigenti alla fine dell'esercizio.

CREDITI (DEL CIRCOLANTE)

CREDITI (DELL'ATTIVO CIRCOLANTE)					
<i>(In milioni di lire)</i>					
Voci/sottovoci	31/12/1997	Variazioni dell'esercizio			31/12/1998
		Accensioni (+) Rimborsi (-)	Svalutazioni dirette (-) Ripristini (+)	Accantonam. ai fondi (-) Ripristini (+)	
Verso clienti	11.451	847			12.298
meno:					
• Fondo svalutazione crediti	- 215		26	- 30	- 219
Verso imprese controllate	221	- 211			10
Verso imprese collegate	0				0
meno:					
• Relativo fondo svalutazione	0				0
Verso controllanti	23.755	- 8.621			15.134
Verso altri:					
- Stato e altri Enti pubblici per sovvenzioni e contributi	0				0
- Altri:	15.985	- 3.169			12.816
meno:					
• Fondo svalutazione crediti	- 1.688		42	- 252	- 1.898
	49.509	- 11.154	68	- 282	38.141

I crediti verso clienti (L. mil. 12.298) rappresentano i crediti della Società verso caricatori e spedizionieri delle varie piazze italiane ed estere (L. mil. 12.013), verso clienti per ragioni commerciali, comprese le Società del Gruppo FINMARE (L. mil. 255), nonché le valutazioni di ricavi di competenza dell'esercizio per servizi già resi alla clientela (L. mil. 30). Il relativo fondo di svalutazione, di L. mil. 219, è determinato da crediti

verso clienti morosi nei confronti dei quali sono in corso azioni di recupero e da una quota di rischio generico sui rimanenti crediti.

I crediti verso imprese controllate riguardano i rapporti di agenzamento a Brindisi (L. mil. 10). Quelli verso controllanti di L. mil. 15.134 rappresentano il credito verso la Società Finanziaria Marittima «FINMARE» p. A. di Genova per interessi attivi del 4° trimestre dell'esercizio (L. mil. 709) ed il credito finanziario a breve al 31/12/1998 (L. mil. 14.425).

Il credito verso lo Stato per sovvenzioni e contributi espone saldo zero, al pari di quello al 31 dicembre 1997.

Infatti i crediti iscritti nell'anno, che ammontano a L. mil. 70.530 come da seguente dettaglio:

per sovvenzione di conto Legge 160/89 (servizi convenzionati)	L. mil.	66.870
per credito d'imposta e sgravio oneri di conto Legge 30/98	L. mil.	3.345
per contributo di conto Legge 343/95 (costo imbarco Allievi Ufficiali)	L. mil.	315
	L. mil.	70.530

sono stati incassati nell'anno per L. mil. 80.272 con una eccedenza di incasso di L. mil. 9.742, a valere quale anticipo di sovvenzione per l'esercizio 1999, iscritta nei «Debiti».

Nella voce crediti verso altri (L. mil. 12.816) sono compresi L. mil. 6.452 di crediti verso le Agenzie e gli Uffici Viaggi corrispondenti in Italia e all'estero, L. mil. 4.141 verso l'Erario, principalmente per imposte dirette relative agli esercizi 1988, 1989, 1990, e IRAP relativa all'esercizio 1998, L. mil. 1.662 verso assicuratori per spese di avarie da recuperare e L. mil. 561 verso il personale dipendente, gli Enti previdenziali e assicurativi e diversi. Il relativo «Fondo di svalutazione» di L. mil. 1.898 copre il rischio connesso a specifici crediti in sofferenza per i quali sono in corso azioni di recupero ed il rischio generico sui crediti verso altri nel loro complesso.

La Società ha ricevuto fidejussioni a garanzia degli obblighi contrattuali di agenti e clienti per L. mil. 3.375 ed ha altresì ricevuto altre garanzie personali per la cessione alla Società stessa di crediti fiscali degli esercizi 1995, 1996 e 1997 per L. mil. 11.631, di cui L. mil. 8.532 dalla Società Finanziaria Marittima «FINMARE» p. A. di Genova.

Le variazioni intervenute nei Crediti (dell'attivo circolante) sono così costituite:

- nelle «Accensioni e Rimborsi» la diminuzione di L. mil. 11.154 è determinata principalmente dalla diminuzione dei crediti verso la Finanziaria, verso «Altri» sia di natura commerciale (agenzie ed uffici viaggi) che verso «Altri diversi», solo parzialmente compensata dall'aumento verificatosi nei crediti verso caricatori e spedizionieri;
- l'importo di L. mil. 68 delle «Svalutazioni dirette e Ripristini» rappresenta la cancellazione nell'esercizio di crediti concorsuali o comunque divenuti certamente inesigibili, mentre quello di L. mil. 282 degli «Accantonamenti a fondi e Ripristini» rappresenta il saldo tra gli stanziamenti conseguenti all'aumento del fattore rischio dei crediti verso clienti (-L. mil. 30) e dei crediti verso altri (altri-commerciali) (-L. mil. 279) e i ripristini di valore conseguenti alla diminuzione del fattore di rischio dei crediti verso altri (altri-diversi) (L. mil. 27).

ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI (in milioni di lire)				Prospetto di dettaglio n. 10
Voci/sottovoci	31/12/1997	Variazioni dell'esercizio		31/12/1998 (1)
		Acquisizioni (+) Alienazioni (-)	Svalutazioni (-) Ripristini (+) di valore	
Partecipazioni in imprese controllate	0			0
Partecipazioni in imprese collegate	0			0
Partecipazioni in imprese controllanti	0			0
Altre partecipazioni	0			0
Azioni proprie	0			0
Altri titoli	0	1.865 - 1.865		0
Crediti finanziari (2)	0			0
	0	0		0
(1) di cui per eventuali rivalutazioni (dettagliare per voci/sottovoci e causali)				
(2) per le Finanziarie quotate soggette al D.Lgs. 127/91				

Il prospetto evidenzia il valore nominale dei CCT 1/1/1995 ricevuti dall'Erario a rimborso dell'80% del credito IRPEG dell'anno 1989, subito negoziati dalla Società.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

DISPONIBILITÀ LIQUIDE		Prospetto di dettaglio n. 11	
(in milioni di lire)			
Voci/sottovoci	31/12/1997	Variazioni dell'esercizio	31/12/1998
		Saldo movimento	
Depositi bancari e postali	39	29	68
Assegni	0	39	39
Denaro e valori in cassa	667	- 133	534
	706	- 65	641

L'importo di L. mil. 534 di *Denaro e valori in cassa* si riferisce alla giacenze delle Casse della Sede centrale e delle navi in esercizio al 31 dicembre 1998.

L'importo di L. mil. 39 di *Assegni* si riferisce alla giacenza delle Casse della sede Centrale al 31 dicembre 1998.

RATEI E RISCOINTI (ATTIVI)

RATEI E RISCOINTI ATTIVI (in milioni di lire)		Prospetto di dettaglio n. 12		
Voci/sottovoci	31/12/1997	Variazioni dell'esercizio		31/12/1998
		Saldo movimenti	Svalutazioni (-) Ripristini (+)	
Disaggi di emissione ed altri oneri su prestiti	232	- 64		168
Altri risconti	1.490	- 50		1.440
Ratei	0			0
	1.722	- 114	0	1.608

I disaggi di emissione ed altri oneri su prestiti espongono la parte non ancora ammortizzata dei costi di accensione dei mutui; il saldo movimenti espone una diminuzione di L. mil. 64 costituita dalla quota di ammortamento di competenza dell'esercizio. Gli Altri risconti rappresentano quote di spese di assicurazione, canoni di assistenza tecnica, abbonamenti e commissioni su fidejussioni di conto 1999, sostenute nel 1998; il saldo movimenti espone una diminuzione di L. mil. 50.

PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO (in milioni di lire)		Prospetto di dettaglio n. 13				
	31/12/1997	Variazioni dell'esercizio				31/12/1998
		Sottoscriz. dei soci	Riclassifiche	Ripartizione utile/ Sistemaz. perdita	Utile (+) Perdita (-) dell'esercizio	
Capitale (1)	46.937					46.937
Riserva da sovrapprezzo azioni	15.447					15.447
Azioni sottoscritte su aumenti di capitale in corso (ovvero versamenti di soci in c/capitale)	0					0
Riserve di rivalutazione: (2)						
- L. 413 del 20/12/91	2.933					2.933
- ex art. 2425 C.C. e L. 72/83	11.616					11.616
Riserva legale	2.353			200		2.553
Riserva azioni proprie in portaf.	0					0
Riserve statutarie	0					0
Altre riserve	0					0
Utili portati a nuovo	18			36		54
Utile dell'esercizio	4.004			- 4.004	7.176	7.176
	83.308	0	0	- 3.768	7.176	86.716
(1) azioni ordinarie n. 156.979.500 al valore nomin. unitario di L. 299						
	46.937					46.937
(2) di cui disponibili						
	1.074					1.567

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Nella dichiarazione dei redditi dell'esercizio 1997 le riserve e la franchigia sono state riclassificate secondo il disposto dell'art. 3 del D.Lgs. n. 467 del 18 dicembre 1997 ed interamente affrancate.

FONDI PER RISCHI E ONERI E T.F.R.

FONDI PER RISCHI ED ONERI						Prospetto di dettaglio n. 15
<i>(In milioni di lire)</i>						
Voci/sottovoci	31/12/1997	Variazioni dell'esercizio				31/12/1998
		Accanton. da conto economico	Utilizzi diretti	Eventuali assorbim. a conto economico	Riclassifiche	
Per imposte	1.124	367	- 843	- 7		641
Altri:						
- Fondo oscillazioni cambi	0					0
- Fondo manutenzioni cicliche	9.051	9.720	- 7.192	- 971		10.608
- Altri diversi	9.139	4.036	- 909			12.266
- Fondo contributi in c/capitale (art.55 DPR 917/86)						
quote indisponibili :						
• a tutto il 31/12/1992	63.402				- 63.402	0
• iscritti nel 1993	10.510				- 10.510	0
	93.226	14.123	- 8.944	- 978	- 73.912	23.515

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	
<i>(In milioni di lire)</i>	
Consistenza al 31/12/1997	12.246
Variazioni dell'esercizio:	
- accantonamenti a conto economico	1.465
- utilizzi per indennità corrisposte	- 915
- utilizzi per anticipazioni	- 347
- trasferimenti di personale	
	203
Consistenza al 31/12/1998	12.449

Il *Fondo imposte* (L. mil. 641) espone 2/5 delle imposte relative alle plusvalenze realizzate nel 1996 (L. mil. 269), 3/5 di quelle relative al 1997 (L. mil. 5) e 4/5 di quelle relative al 1998 (L. mil. 367) che saranno versate all'Erario negli esercizi successivi, come da scelta di rateizzazione espressa in base al 4° comma dell'art. 54 del D.P.R. 917/1986.

Il *Fondo oscillazione cambi* espone saldo 0, invariato rispetto all'esercizio precedente, in quanto la differenza tra i debiti ed i crediti in valute con rischio di cambio - cioè in valute diverse da quelle dell'Unione economica e monetaria - esposti nel conto patri-

moniale ai cambi storici e la loro valutazione ai cambi medi di dicembre 1998 previsti dal 7° comma dell'art. 76 del D.P.R. 917/1986 è risultata positiva per L. mil. 1 e non è stata rilevata contabilmente.

Il *Fondo manutenzioni cicliche* (L. mil. 10.608), costituito a fronte dei lavori di riclassifica delle navi da eseguire nei rispettivi quinquenni, è adeguato alle necessità di spesa per mantenere iscritte le navi alla più alta classe del Registro Italiano Navale.

I *Fondi diversi* (L. mil. 12.266), totalmente tassati, riguardano:

- per L. mil. 6.227 le indennità per cessazione dei rapporti di agenzia degli agenti italiani (L. mil. 4.715) e degli agenti esteri (L. mil. 1.512), determinate tenendo conto rispettivamente delle disposizioni del D.Lgs. n. 303/1991 in vigore dal 1/1/1993 nonché delle disposizioni della legge inglese;
- per L. mil. 4.127 la stima cautelativa dei rischi per vertenze connesse a reclami della clientela o indennizzi esulanti dalle coperture assicurative (L. mil. 577), per vertenze con il personale (L. mil. 3.500) e per vertenze giudiziarie con terzi (L. mil. 50);
- per L. mil. 1.898 l'ammenda inflitta alla Società dalla Commissione Europea, in relazione alla pratica denominata «Traghetti Greci», contro la quale la Società ha presentato ricorso, l'accantonamento è stato effettuato, in via prudenziale, per l'intero importo;
- per L. mil. 14 la stima dell'onere per la definizione dell'accertamento fiscale condotto dal Fisco greco presso la Società Ilion Shipping Ltd di Pireo e riguardante gli esercizi dal 1993 al 1997.

Gli utilizzi diretti, per L. mil. 908, sono connessi alle vertenze giudiziarie di lavoro (L. mil. 750), ai reclami della clientela (L. mil. 96) e alle perdite maturate dall'Ifap-IRI di Roma (L. mil. 62).

Gli accantonamenti da conto economico, per L. mil. 4.035, riguardano le indennità per cessazione dei rapporti di agenzia (L. mil. 416), e più precisamente l'adeguamento delle possibili spettanze degli agenti in relazione alle competenze da loro maturate nell'esercizio 1998, i reclami della clientela (L. mil. 208) per previsione di indennizzi dovuti per gli accadimenti del 1998 ed adeguamento delle previsioni di indennizzi dovuti per il 1997 e l'adeguamento del fondo vertenze giudiziarie all'entità del rischio stimato al 31 dicembre 1998 (L. mil. 1.500) nonché l'entità dell'ammenda inflitta dalla Commissione Europea (L. mil. 1.898) e la stima dell'onere per la definizione dell'accertamento fiscale presso la Società Ilion Shipping Ltd di Pireo (L. mil. 14).

Il *Fondo contributi in conto capitale* è stato riclassificato, come già precisato nel capitolo «Aspetti di carattere generale» della presente Nota integrativa, nella voce Risconti passivi.

DEBITI

DEBITI (ESCLUSE OBBLIGAZIONI) (In milioni di lire)		Prospetto di dettaglio n. 17	
Voci/sottovoci	31/12/1997	Variazioni dell'esercizio	31/12/1998
		Accensioni (+) Rimborsi (-)	
Debiti verso banche	185.327	- 51.314	134.013
Debiti verso altri finanziatori	0		0
Acconti	1.611	1.363	2.974
Debiti verso fornitori	17.844	- 1.401	16.443
Debiti rappresentati da titoli di credito	0		0
Debiti verso imprese controllate	180	- 67	113
Debiti verso imprese collegate	0		0
Debiti verso controllanti:			
- a medio e lungo termine	0		0
- altri	508	712	1.220
Debiti tributari	4.150	- 674	3.476
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.692	- 2.238	1.454
Altri debiti:			
- Agenzie	710	709	1.419
- MTN per s/qt. Sgravio oneri sociali (D.L. 14/92)	1.750	- 1.750	0
- MTN anticipo sovvenzione 1999	0	9.742	9.742
- Personale	5.381	- 106	5.275
- Altri	377	5	382
	221.530	- 45.019	176.511

Vi sono dettagliati, per tipo di creditore, i debiti della Società alla fine dell'esercizio. In particolare:

- i *Debiti verso banche* (L. mil. 134.013) rappresentano le esposizioni a breve termine per L. mil. 5.801 e a medio/lungo termine per L. mil. 128.212, diminuite di L. mil. 51.314 rispetto allo scorso anno. A favore degli Enti mutuanti per i finanziamenti a medio/lungo termine sono state rilasciate fidejussioni dalla finanziaria Società Finanziaria Marittima - «FINMARE» p. A. di Genova o dall'IRI di Roma;
- gli *Acconti* (L. mil. 2.974) sono principalmente costituiti dai biglietti di passaggio marittimo venduti, ma non ancora utilizzati alla data del 31 dicembre 1998 e dagli incassi dalle reti ferroviarie eccedenti la competenza;
- i *Debiti verso fornitori* (L. mil. 16.443) evidenziano un decremento di L. mil. 1.401 rispetto al passato esercizio;
- i *Debiti verso controllanti* (L. mil. 1.220) espongono il complessivo indebitamento, sia di natura finanziaria che commerciale, della Società verso la finanziaria Società Finanziaria Marittima «FINMARE» p. A. di Genova (L. mil. 1.084) e verso l'IRI di Roma (L. mil. 136);
- i *Debiti tributari* (L. mil. 3.476) riguardano i saldi IRPEG (L. mil. 2.814) da versare al momento della presentazione della dichiarazione dei redditi del 1998, le ritenute d'ac-

conto effettuate nei confronti del personale dipendente e dei lavoratori autonomi nel mese di dicembre 1998 (L. mil. 585), l'IVA dovuta a saldo del mese di dicembre 1998; - i *Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale* (L. mil. 1.454) espongono i contributi previdenziali maturati al 31/12/1998, da versare nei primi mesi del 1999 ed evidenziano un decremento di L. mil. 2.238 rispetto al passato esercizio, principalmente in relazione all'applicazione dello sgravio degli oneri previsto dalla Legge 30/98, istitutiva del Registro internazionale;

- gli *Altri debiti evidenziano*, tra l'altro, i debiti verso il personale dipendente per competenze di dicembre 1998, ferie e riposi non goduti e per altri titoli (L. mil. 5.275).

Le quote di spettanza del Ministero dei Trasporti e della Navigazione (L. mil. 972) degli sgravi oneri sociali - iscritti a debito dell'INPS ex art. 1, comma 3, D.L. n. 71/1993 di cui al prospetto di dettaglio n. 6 - sono state riclassificate nella voce «Ratei e risconti (passivi)» tra i risconti passivi in relazione alla iscrizione delle stesse a conto economico.

A garanzia degli obblighi contrattuali della Società, verso il Ministero dei Trasporti e della Navigazione ed altri Enti diversi, sono state prestate fidejussioni dalla Società Finanziaria Marittima - «FINMARE» p. A. di Genova per L. mil. 500 e da Terzi per L. mil. 816.

RATEI E RISCONTI (PASSIVI)

RATEI E RISCONTI (PASSIVI)		Prospetto di dettaglio n. 18		
<i>(In milioni di lire)</i>				
Voci/sottovoci	31/12/1997	Variazioni dell'esercizio		31/12/1998
		(+)	(-)	
Aggi di emissione	0			0
Altri risconti	0	973		973
Contributi ex lege 361/82 e 234/89:				
- iscritti a tutto il 31/12/1997	0	46.816		46.816
- iscritti nel 1993	0	6.954		6.954
Ratei:				
- Interessi su mutui	363	414		777
- Interessi su finanziamenti a breve	16		-16	0
- Interessenze e gratifica pasquale	596	47		643
	975	55.204	- 16	56.163

I *Ratei* rappresentano quote di interessi su mutui, di cointeressenze del personale amministrativo e di gratifica pasquale del personale navigante in C.R.L. di competenza dell'esercizio 1998, non ancora regolati al 31 dicembre 1998.

I *Risconti* rappresentano :

- le quote di spettanza del Ministero dei Trasporti e della Navigazione (L. mil. 972) degli sgravi oneri sociali - iscritti a debito dell'INPS ex art. 1, comma 3, D.L. n. 71/1993 di cui al prospetto di dettaglio n. 6 - in precedenza appostati alla voce «Debiti» e riclassificate in questa voce in relazione alla iscrizione delle stesse a conto economico;

– i contributi di cui ai decreti di ammissione ai benefici previsti dalle Leggi 361/82 e 234/89 per l'acquisto o per i lavori di trasformazione delle navi; la posta viene utilizzata in relazione alla competenza delle rate a partire dalla data di entrata in esercizio del cespite per il periodo d'erogazione fissato dalla Legge di riferimento (12 anni per la Legge 361/82 e 8,5 anni per la Legge 234/89). Fino a tutto l'esercizio 1997 i contributi in argomento erano appostati alla voce «Fondo contributi c/capitale ex art. 55 D.P.R. 917/86 – quota indisponibile»; sono stati riclassificati nella voce «Ratei e risconti del passivo» in conseguenza della mutata disciplina fiscale della materia.

ANALISI DELLE PARTITE CREDITORIE E DEBITORIE

Nei prospetti che seguono vengono forniti per le partite creditorie e debitorie numerosi dettagli riguardanti la loro natura (finanziaria o commerciale), le controparti (clienti, fornitori, controllate, collegate, controllanti, altri), le garanzie (reali o meno), le scadenze (entro l'esercizio successivo, dal 2° al 5° oppure oltre il 5°), la valuta di conto (Lire italiane ed altre valute UME senza rischio di cambio o valute con rischio di cambio) e, per i soli crediti, la loro formalizzazione (incorporati o meno in cambiali e titoli simili).

PARTITE CREDITORIE

CREDITI E RATEI ATTIVI DISTINTI PER SCADENZA E NATURA				
<i>(In milioni di lire)</i>				
	31/12/1998			
	Importi scadenti			
	entro l'esercizio successivo	dal 2° al 5° esercizio successivo	oltre il 5° esercizio successivo	
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie				
Verso imprese controllate	0	—	—	
Verso imprese collegate	0	—	—	
Verso controllanti	0	—	—	
Verso altri:				
- Stato ed altri Enti pubblici per sovvenzioni e contributi	18.696	3.739	0	
- Altri	2	1.217	75	
Totale dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie	18.698	4.956	75	
Crediti del «circolante»				
Altri crediti finanziari:				
- Verso imprese controllanti	15.134	—	—	
	15.134	—	—	
Crediti commerciali e diversi:				
- Verso clienti	12.079	—	—	
- Verso imprese controllate	10	—	—	
- Verso imprese collegate	0	—	—	
- Verso controllanti:	0	—	—	
● Stato ed altri Enti pubblici per sovvenzioni e contributi	0	—	—	
● Altri	4.762	—	—	
	16.851	0	0	
Crediti vari:				
- Sovvenzioni/contributi Stato/Enti pubblici	0	—	—	
- Altri	6.153	3	—	
	6.153	3	0	
Totale dei crediti del «circolante»	38.138	3	0	
Ratei attivi	0	—	—	
Totale	56.836	4.959	75	

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Prospetto di dettaglio n. 19

		31/12/1997			
		Importi scadenti			
	Totale	entro l'esercizio successivo	dal 2° al 5° esercizio successivo	oltre il 5° esercizio successivo	Totale
	0	0	—	—	0
	0	0	—	—	0
	0	0	—	—	0
	22.435	19.962	23.255	2	43.219
	1.294	0	0	774	774
	23.729	19.962	23.255	776	43.993
	15.134	23.755	—	—	23.755
	15.134	23.755	—	—	23.755
	12.079	11.236	—	—	11.236
	10	221	—	—	221
	0	0	—	—	0
	0	0	—	—	0
	0	0	—	—	0
	4.762	6.485	—	—	6.485
	16.851	17.942	0	0	17.942
	0	0	—	—	0
	6.156	7.803	9	—	7.812
	6.156	7.803	9	0	7.812
	38.141	49.500	9	0	49.509
	0	0	—	—	0
	61.870	69.462	23.264	776	93.502

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CREDITI, DISPONIBILITÀ E RATEI ATTIVI IN VALUTA O CON RISCHIO DI CAMBIO <i>(in milioni di lire)</i>				Prospetto di dettaglio n. 20		
	31/12/1998			31/12/1997		
	In valuta con rischio di cambio	In valuta UE senza rischio di cambio	Totale	In valuta con rischio di cambio	In valuta UE senza rischio di cambio	Totale
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie						
Verso imprese controllate		0	0			0
Verso imprese collegate		0	0			0
Verso controllanti		0	0			0
Verso altri:						
- Stato ed altri Enti pubblici per sovvenzioni e contributi		22.435	22.435		43.219	43.219
- Diversi		1.294	1.294		774	774
	0	23.729	23.729	0	43.993	43.993
Crediti del «circolante»						
Verso clienti	2.098	9.981	12.079	1.675	9.561	11.236
Verso imprese controllate		10	10	155	66	221
Verso imprese collegate		0	0		0	0
Verso controllanti		15.134	15.134		23.755	23.755
Verso altri:						
- Stato ed altri Enti pubblici per sovvenzioni e contributi			0			0
- Altri	1.106	9.812	10.918	2.521	11.776	14.297
	3.204	34.937	38.141	4.351	45.158	49.509
Disponibilità liquide						
Depositi bancari e postali	1	67	68	13	26	39
Assegni		39	39			0
Denaro e valori in cassa	15	519	534	32	635	667
	16	625	641	45	661	706
Ratei attivi	0	0	0	0	0	0
Totale	3.220	59.291	62.511	4.396	89.812	94.208

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CREDITI E RATEI ATTIVI INCORPORATI O NON IN CAMBIALI E TITOLI SIMILARI <i>(In milioni di lire)</i>				Prospetto di dettaglio n. 21		
	31/12/1998			31/12/1997		
	Incorporati in cambiali o titoli	Altri	Totale	Incorporati in cambiali o titoli	Altri	Totale
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie						
Verso imprese controllate	0		0	0		0
Verso imprese collegate	0		0	0		0
Verso controllanti	0		0	0		0
Verso altri:						
- Stato ed altri Enti pubblici per sovvenzioni e contributi	0	22.435	22.435	0	43.219	43.219
- Diversi	0	1.294	1.294	0	774	774
	0	23.729	23.729	0	43.993	43.993
Crediti del «circolante»						
Verso clienti	0	12.079	12.079	0	11.236	11.236
Verso imprese controllate	0	10	10	0	221	221
Verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Verso controllanti	0	15.134	15.134	0	23.755	23.755
Verso altri:						
- Stato ed altri Enti pubblici per sovvenzioni e contributi	0	0	0	0	0	0
- Altri	0	10.918	10.918	0	14.297	14.297
	0	38.141	38.141	0	49.509	49.509
Ratei attivi	0	0	0	0	0	0

PARTITE DEBITORIE

DEBITI E RATEI PASSIVI DISTINTI PER SCADENZA E NATURA				
<i>(In milioni di lire)</i>				
	31/12/1998			
	Importi scadenti			
	entro l'esercizio successivo	dal 2° al 5° esercizio successivo	oltre il 5° esercizio successivo	
Debiti finanziari a medio e lungo termine				
Debiti verso banche	35.180	68.832	24.200	
Debiti verso controllanti	0	0	0	
Altri debiti:				
- MTN per s/qt. sgravio oneri sociali (D.L. 14/92)	0	0	0	
Totale debiti finanziari a m/l termine	35.180	68.832	24.200	
Debiti del «circolante»				
Altri debiti finanziari:				
- Debiti verso banche	5.801	—	—	
- Debiti verso altri finanziatori	0	—	—	
- Debiti verso controllanti	235	—	—	
- Altri debiti	0	—	—	
	6.036	0	0	
Debiti commerciali:				
- Acconti	2.974	—	—	
- Debiti verso fornitori	16.443	—	—	
- Debiti verso imprese controllate	113	—	—	
- Debiti verso imprese collegate	0	—	—	
- Debiti verso controllanti	985	—	—	
- Debiti altri:				
• Stato per sovvenzioni e contributi eccedenti	9.742	—	—	
• Agenzie	1.419	—	—	
	31.676	0	0	
Debiti vari:				
- Debiti tributari	3.476	0	0	
- Debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.454	0	0	
- Diversi	5.609	48	0	
	10.539	48	0	
Totale debiti del «circolante»	48.251	48	0	
Ratei passivi	1.420	0	0	
Totale	84.851	68.880	24.200	