

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Prospetto di dettaglio n. 22

31/12/1997					
Importi scadenti					
	Totale	entro l'esercizio successivo	dal 2° al 5° esercizio successivo	oltre il 5° esercizio successivo	Totale
	128.212	38.060	95.462	32.750	166.272
	0	0	0	0	0
	0	777	973		1.750
	128.212	38.837	96.435	32.750	168.022
	5.801	19.055	—	—	19.055
	0	0	—	—	0
	235	263	—	—	263
	0	0	—	—	0
	6.036	19.318	0	0	19.318
	2.974	1.611	—	—	1.611
	16.443	17.844	—	—	17.844
	113	180	—	—	180
	0	0	—	—	0
	985	245	—	—	245
	9.742	0	—	—	0
	1.419	710	—	—	710
	31.676	20.590	0	0	20.590
	3.476	4.150	—	—	4.150
	1.454	3.692	—	—	3.692
	5.657	5.686	72		5.758
	10.587	13.528	72	0	13.600
	48.299	53.436	72	0	53.508
	1.420	974	0	0	974
	177.931	93.247	96.507	32.750	222.504

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

DEBITI E RATEI PASSIVI ASSISTITI O NON DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI (In milioni di lire)				Prospetto di dettaglio n. 23		
	31/12/1998			31/12/1997		
	Con garan. reale su beni sociali (ipoteche navi) (cess. cred.)	Senza garanzia reale	Totale	Con garan. reale su beni sociali (ipoteche navi) (cess. cred.)	Senza garanzia reale	Totale
Debiti						
Debiti verso banche	104.726	29.287	134.013	139.814	45.513	185.327
Debiti verso altri finanziatori			0			0
Acconti		2.974	2.974		1.611	1.611
Debiti verso fornitori		16.443	16.443		17.844	17.844
Debiti verso imprese controllate		113	113		180	180
Debiti verso imprese collegate		0	0		0	0
Debiti verso controllanti		1.220	1.220		508	508
Debiti tributari		3.476	3.476		4.150	4.150
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale		1.454	1.454		3.692	3.692
Altri debiti:						
- Stato per sovvenzioni e contributi eccedenti		0	0		0	0
- MTN per s/quota sgravio oneri sociali (D.L.14/92)		0	0		1.750	1.750
- MTN anticipo sovvenzione 1999		9.742	9.742		0	0
- Diversi		7.076	7.076		6.468	6.468
	104.726	71.785	176.511	139.814	81.716	221.530
Ratei passivi	669	750	1.419	363	611	974
Totale	105.395	72.535	177.930	140.177	82.327	222.504

DEBITI RAPPRESENTATI DA TITOLI DI CREDITO SUDDIVISI PER CREDITORE <i>(In milioni di lire)</i>		Prospetto di dettaglio n. 24	
	31/12/1998	31/12/1997	
Debiti verso banche	0		0
Debiti verso altri finanziatori	0		0
Debiti verso fornitori	0		0
Debiti verso imprese controllate	0		0
Debiti verso imprese collegate	0		0
Debiti verso controllanti	0		0
Altri debiti	0		0
	0		0

ACCONTI SUDDIVISI PER SOGGETTO CLIENTE		
	31/12/1998	31/12/1997
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso controllanti	0	0
Altri	2.974	1.611
	2.974	1.611

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

DEBITI E RATEI PASSIVI IN VALUTA O CON RISCHIO DI CAMBIO <i>(In milioni di lire)</i>				Prospetto di dettaglio n. 25		
	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
Debiti						
Debiti verso banche		134.013	134.013		185.327	185.327
Debiti verso altri finanziatori			0			0
Acconti	437	2.537	2.974	441	1.170	1.611
Debiti verso fornitori	147	16.296	16.443	233	17.611	17.844
Debiti verso imprese controllate		113	113		180	180
Debiti verso imprese collegate		0	0		0	0
Debiti verso controllanti		1.220	1.220		508	508
Debiti tributari		3.476	3.476		4.150	4.150
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale		1.454	1.454		3.692	3.692
Altri debiti:						
- Stato per sovvenzioni e contributi eccedenti		0	0		0	0
- MTN per s/quota sgravio oneri sociali (D.L.14/92)		0	0		1.750	1.750
- MTN anticipo sovvenzione 1999		9.742	9.742			
- Diversi	612	6.464	7.076	375	6.093	6.468
	1.196	175.315	176.511	1.049	220.481	221.530
Ratei passivi	0	1.420	1.420	0	974	974
Totale	1.196	176.735	177.931	1.049	221.455	222.504

Per ulteriore informazione si riportano le principali esposizioni di debito/credito in valuta estera con rischio di cambio in essere al 31 dicembre 1998 (in migliaia di valuta di conto):

	Attività	Passività
Dollari USA	1.478	425
Dracme greche	113.789	48.348
Kuna croate	190	127
Franchi svizzeri	17	35

VOCI DEI CONTI D'ORDINE

GARANZIE REALI PRESTATE <i>(In milioni di lire)</i>		Prospetto di dettaglio n. 27
	31/12/1998	31/12/1997
Garanzie reali per debiti iscritti in bilancio:		
- Ipoteche su impianti e macchinario (navi)	103.462	136.022
- Cessioni di credito in garanzia	7.397	15.412
	110.859	151.434

Le *Garanzie reali per debiti iscritti in bilancio* (L. mil. 110.859) sono diminuite di L. mil. 40.575 per effetto dei pagamenti delle rate scadute nell'esercizio (-L. mil. 32.560) dei mutui garantiti da ipoteca e per effetto dell'incasso nell'esercizio stesso delle rate di credito navale ceduto in garanzia pro solvendo (-L. mil. 8.015).

Tutte le ipoteche sono, inoltre, assistite da vincoli iscritti a favore degli Enti mutuanti sulle polizze di assicurazione delle navi e, alcune, anche da specifiche polizze assicurative stipulate a garanzia dei rischi del creditore ipotecario.

IMPEGNI DI ACQUISTO E DI VENDITA <i>(In milioni di lire)</i>		Prospetto di dettaglio n. 28
	31/12/1998	31/12/1997
Impegni di acquisto	0	0
Impegni di vendita:		
- Vendita beni strumentali a consorelle	0	1.099
	0	1.099

L'impegno di vendita è stato assolto con il perfezionamento della vendita del parco container avvenuta in data 1 gennaio 1998.

ALTRI CONTI D'ORDINE (In milioni di lire)			Prospetto di dettaglio n. 29	
	A fronte di		Totale	
	Crediti	Altre obbligazioni altrui	31/12/1998	31/12/1997
Garanzie personali ricevute:				
- Fidejussioni				3.639
- Altre				7.550
Beni di terzi in comodato, deposito a custodia, locazione o per motivi simili			1.296	1.281
Beni presso terzi in comodato, deposito a custodia, locazione o per motivi simili				157
Garanzie altrui prestate per obbligazioni dell'azienda:				
- a fronte di debiti				166.272
- a fronte di altre obbligazioni				704
Altre fattispecie:				
- Contributo 15% L. 662-96 art. 1 comma 194			32	64
- doppio valore demolizione navi, da riversare allo Stato all'atto della vendita			117	117
			1.445	179.784

I Beni di terzi presso la Società sono costituiti da opere d'arte ricevute in comodato dalla Società Finanziaria Marittima - «FINMARE» p. A. di Genova, da apparecchiature EDP, autoveicoli e fotocopiatrici presi a noleggio.

Le Altre fattispecie evidenziano il contributo previdenziale speciale del 15% di cui all'art. 1 comma 194 della Legge 662/1996 da versare nel 1999, di cui al capitolo «Criteri di valutazione» della presente Nota integrativa ed il doppio valore di demolizione dell'aliscafo «Diomedea» da riversare allo Stato all'atto della vendita. Le fattispecie non evidenziate tra gli «Altri conti d'ordine» per il 1998 sono segnalate nella presente Nota integrativa nel commento delle voci Immobilizzazioni, Crediti (del circolante) e Debiti.

VOCI DEL CONTO ECONOMICO

RICAVI (in milioni di lire)							Prospetto di dettaglio n. 30						
	31/12/1998			31/12/1997									
	Area: Italia	Aree: estere	Totale	Area: Italia	Aree: estere	Totale							
Ricavi per vendite													
Cessione combustibili	13		13	9		9							
Cessione lubrificanti	6		6	5		5							
Cessione materiali di consumo	0		0	38		38							
	19	0	19	52	0	52							
Ricavi per prestazioni													
Noli merci	37.519	11.359	48.878	37.286	10.731	48.017							
Noli passeggeri e auto	41.808	16.416	58.224	32.117	11.813	43.930							
Compensi di noleggio navi e pertinenze	110		110	870		870							
Proventi diversi	7.045		7.045	5.692		5.692							
	86.482	27.775	114.257	75.965	22.544	98.509							
Totale ricavi	86.501	27.775	114.276	76.017	22.544	98.561							

I Ricavi delle vendite e delle prestazioni (L. mil. 114.276) espongono un aumento dovuto all'incremento dei noli passeggeri ed auto al seguito nonché dei relativi proventi diversi di traffico sulle linee del Medio e Basso Adriatico ed, inoltre, dall'aumento dei noli merci sulla linea del Cabotaggio.

I noli risultano dall'applicazione delle tariffe approvate con decreti interministeriali del 19/3/1997 e del 29/4/1998, emanati in riscontro alle richieste presentate dalla Società. In relazione a quanto disposto dal 5° comma dell'art. 18 della Legge 28 febbraio 1986 n. 41 (Legge Finanziaria 1986) va precisato che sui collegamenti con le isole Tremiti sono state concesse le seguenti agevolazioni e/o riduzioni rispetto alle tariffe stabilite per la generalità dell'utenza, con i conseguenti oneri di seguito indicati:

Tipo di agevolazione	Numero	% di incidenza sul numero totale dei passeggeri	Oneri: nolo incassato in meno rispetto alla tariffa ordinaria
Mutilati ed invalidi	2.061	1,57%	45.820.014
Lavoratori pendolari non giornalieri ed elettori	8.478	5,11%	98.131.370
Residenti stabili alle Tremiti	11.347	6,84%	112.056.657
Comitive	69.072	41,65%	302.881.679
	91.498		558.889.720

L'onere delle suddette agevolazioni (L. mil. 559) rappresenta il 25,31% dei noli complessivi realizzati sulla linea. Per quanto riguarda i collegamenti dell'Alto, del Medio e Basso Adriatico e dello Jonio, non esistono agevolazioni e/o riduzioni rispetto alle tariffe dovute dalla generalità dell'utenza, mentre vengono applicate condizioni particolari legate alla politica commerciale praticata per i servizi internazionali gestiti in regime di concorrenza.

INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI <i>(in milioni di lire)</i>			Prospetto di dettaglio n. 31	
	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale esercizio 1998	Totale esercizio 1997
Impianti e macchinario:				
Costi di personale			0	0
Oneri finanziari			0	0
Altri costi			0	0
	0	0	0	0
			Esercizio 1998	Esercizio 1997
Contributi in conto esercizio:				
Di conto Legge 160/89			66.870	85.124
Di conto Legge 343/95			315	270
Di conto Legge 30/98			3.345	0
			70.530	85.394
Plusvalenze da alienazioni:				
Immobilizzazioni immateriali: altre				
Immobilizzazioni materiali:				
- Impianti e macchinario			0	0
- Attrezzature industriali e commerciali			1.100	14
- Altri beni			14	7
Maggiori incassi su realizzo crediti			2	1
			1.116	22
Ripristini di valore:				
Da fondo svalutazione crediti verso clienti			0	0
Da fondo svalutazione crediti verso altri (Altri-commerciali)			0	0
Da fondo svalutazione crediti verso altri (Altri-diversi)			27	8
			27	8
Altri ricavi e proventi:				
Assorbimento fondi			971	762
Recuperi di spese varie			2.199	3.888
Diversi e differenza su accertamenti esercizi precedenti			1.232	1.025
			4.402	5.675

I *Contributi in conto esercizio* (L. mil. 70.530) espongono per L. mil. 66.870 la sovvenzione di esercizio riconosciuta dallo Stato alla Società in base alla Convenzione sopra citata stipulata in forza delle Leggi n. 856/1986 e n. 160/1989 di sostegno e ristrutturazione dei servizi marittimi sovvenzionati, per L. mil. 3.345 il credito d'imposta e lo sgravio oneri previsti dalla Legge 30/1998, istitutiva del Registro Internazionale, in relazione all'iscrizione, avvenuta nel mese di ottobre del 1998 dei sei traghetti misti nel Registro stesso nonché infine per L. mil. 315 il contributo riconosciuto alla Società per l'imbarco degli Allievi Ufficiali previsto dalla Legge 343/1995.

La sovvenzione di esercizio maturata ed iscritta per l'esercizio 1998 è stata determinata in maniera definitiva sulla base delle Leggi n. 856/1986 e n. 160/1989 e della Convenzione sopra citata, nei limiti dell'ammontare del fabbisogno riconosciuto alla Società con decreto interministeriale del 30/10/1998.

Le *Plusvalenze da alienazioni* (L. mil. 1.114) riguardano la vendita dell'intero parco *containers* alla Società Lloyd Triestino, del motoscafo, di mobili e macchine d'ufficio, di apparecchiature EDP e di automobili, in parte obsoleti o non più necessari all'attività sociale.

I *Ripristini di valore* (L. mil. 27) sono conseguenti alla intervenuta diminuzione del fattore di rischio dei crediti del circolante, come sopra evidenziato a commento del prospetto di dettaglio n. 9.

Negli *Altri ricavi e proventi* (L. mil. 4.402) l'assorbimento fondi di L. mil. 971 riguarda le quote eccedenti del Fondo riclassifica delle M/n «Espresso Ravenna» ed «Espresso Catania» e degli aliscafi «Diomedea» e «Monte Gargano» per i quali nel corso dell'esercizio è intervenuta la chiusura del quinquennio di classe. I recuperi di spese di L. mil. 2.199 riguardano principalmente recuperi assicurativi per avarie, costi portuali, spese di manutenzione e di personale e costi dei generi di cambusa ceduti agli equipaggi.

I diversi per L. mil. 1.232 riguardano la quota di spettanza del Ministero dei Trasporti e Navigazione degli sgravi oneri sociali prelevata dai Risconti passivi (L. mil. 324), le penalità su biglietti rimborsati (L. mil. 146), i proventi degli immobili locati (L. mil. 45), compensi per inserzioni pubblicitarie a bordo delle navi (L. mil. 15) e la differenza positiva tra le stime dell'esercizio precedente ed il loro effettivo accertamento (L. mil. 702).

AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI <i>(in milioni di lire)</i>		Prospetto di dettaglio n. 32
	Esercizio 1998	Esercizio 1997
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:		
Diritti di brevetto e utilizzazione delle opere dell'ingegno	41	1
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8	25
	49	26
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:		
Fabbricati civili	1	1
Fabbricati industriali	667	667
Impianti e macchinario	23.086	23.085
Attrezzature industriali e commerciali	233	291
Altri beni	257	271
	24.244	24.315
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante delle disponibilità liquide		
Verso clienti	30	35
Verso altri (Altri - commerciali)	279	203
	309	238
Accantonamenti per rischi		
Al fondo indennizzi e reclami	208	405
Al fondo vertenze giudiziarie	1.500	1.678
Al fondo antitrust	1.898	0
	3.606	2.083
Altri accantonamenti		
Al fondo manutenzioni cicliche	9.720	9.267
Al fondo indennità cessazioni rapporti agenti	416	526
Al fondo verifica fiscale Ilion Shipping	14	0
	10.150	9.793

Gli «Ammortamenti» e gli «Accantonamenti» elencati trovano riscontro nei rispettivi cespiti e fondi.

Per quanto riguarda gli altri dettagli della voce del conto economico, «Costi della produzione», che non sono esposti nel prospetto di dettaglio n. 32, si forniscono le seguenti informazioni.

La voce *Materie sussidiarie e di consumo* (L. mil. 25.877), espone il costo dei beni acquistati, ad eccezione di quelli ammortizzabili ed evidenzia una diminuzione rispetto allo scorso esercizio, prevalentemente per effetto dei minori costi per combustibili.

La voce *Servizi* (L. mil. 59.243) espone il costo dei servizi ricevuti ed è aumentata rispetto allo scorso esercizio per effetto, oltre che del fisiologico aumento dei prezzi, dei maggiori costi per acquisizione e traffico, in relazione all'aumento del fatturato ed alla maggiore attività nautica svolta, parzialmente compensato dai minori costi per ristori e per manutenzione.

La spesa per *Godimento beni di terzi* (L. mil. 1.523), riguarda il noleggio a scafo nudo delle motonavi «Ala» e «Capri Express» (L. mil. 584), il noleggio di linee di telecomunicazione, di apparecchiature EDP, di fotocopiatrici e del parco automezzi (L. mil. 723), nonché affitti e canoni di concessione per uffici e magazzini (L. mil. 217).

I *Costi per il personale* (L. mil. 60.271), aumentati di L. mil. 3.213 rispetto allo scorso anno, comprendono le paghe (L. mil. 44.226), gli oneri previdenziali e assistenziali di legge (L. mil. 14.314) e l'accantonamento al Fondo trattamento di fine rapporto (L. mil. 1.465) di tutto il personale dipendente della Società, nonché, nel dettaglio «Altri costi» (L. mil. 266), gli oneri non espressamente previsti dalla legge e le spese per le relazioni sociali. La consistenza media del personale nell'esercizio 1998 è stata di 709 unità. Per ulteriori informazioni sull'entità e sul costo del personale dipendente si rinvia allo specifico capitolo della Relazione sulla gestione.

Le *Variazioni delle rimanenze di materie prime* (+L. mil. 73) riguardano i combustibili e i lubrificanti a bordo delle navi.

Negli *Oneri diversi di gestione* (L. mil. 1.306) sono comprese, tra l'altro, le minusvalenze da alienazioni, le imposte indirette ed i tributi locali, le quote di partecipazione alle associazioni di categoria, i compensi ed i rimborsi spese agli amministratori e ai sindaci, le spese connesse agli immobili locati e le differenze negative emerse rispetto alle valutazioni di costi e ricavi effettuate in chiusura dell'esercizio precedente.

INTERESSI E COMMISSIONI DA ALTRE IMPRESE E PROVENTI VARI (in milioni di lire)		Prospetto di dettaglio n. 34
	Esercizio 1998	Esercizio 1997
Interessi da banche	0	0
Interessi da clienti	6	0
Proventi di cambio	543	591
Contributi in conto interessi	19.318	18.683
Altri	123	231
	19.990	19.505

In particolare, i *Contributi in conto interessi* (L. mil. 19.318) rappresentano, per L. mil. 18.134 la quota di competenza dell'esercizio e per L. mil. 1.184 l'assorbimento, a seguito della vendita del parco *containers*, delle quote residue dei contributi relativi. Per L. mil. 15.762 essi si riferiscono ai decreti liquidati entro il 1992 e per L. mil. 3.556 a decreti liquidati nell'esercizio 1993. I proventi di cambio (L. mil. 543) riguardano le differenze cambio positive realizzate nell'esercizio per L. mil. 411, ivi comprese le differenze di cambio rilevate per le valute aderenti all'UME (L. mil. 1), e l'utile delle cessioni di valuta effettuate dagli uffici di cambio di bordo e dall'Agenzia passeggeri di Venezia per L. mil. 132.

INTERESSI E COMMISSIONI DA ALTRE IMPRESE E ONERI VARI (In milioni di lire)		Prospetto di dettaglio n. 35
	Esercizio 1998	Esercizio 1997
Interessi, premi, ammortamenti «scarti» e altri oneri su prestiti obbligazionari	163	183
Interessi e commissioni corrisposti a banche	12.529	16.334
Interessi e commissioni corrisposti ad altri finanziatori	35	6
Interessi e commissioni corrisposti a fornitori	0	0
Minusvalenze		
Oneri di cambio	609	332
Diversi		
	13.336	16.855

ONERI FINANZIARI IMPUTATI ALLE VOCI DELL'ATTIVO		
	Esercizio 1998	Esercizio 1997
Immobilizzazioni materiali: - Impianti e macchinario	0	0

Negli *Interessi e commissioni ad altre imprese ed oneri vari* (L. mil. 13.336) sono compresi, tra gli altri, gli interessi e le commissioni corrisposti a banche (L. mil. 12.529), riguardanti debiti a medio/lungo termine per L. mil. 10.722 e finanziamenti a breve per L. mil. 1.807, e gli oneri di cambio (L. mil. 609) riguardanti le differenze cambio negative realizzate nell'esercizio.

Per quanto concerne gli altri dettagli della voce «Proventi ed oneri finanziari», che non sono esposti nei prospetti di dettaglio, si precisa che i *Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni* (L. mil. 31) rappresentano la rivalutazione degli 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, ed i *Proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni* (L. mil. 88) rappresentano gli interessi di competenza del 1998 dei CCT avuti dall'Erario a parziale rimborso del credito IRPEG 1989 (L. mil. 64) ed i proventi della negoziazione degli stessi (L. mil. 24).

Gli *Interessi e commissioni da controllanti* (L. mil. 2.999) ed *a controllanti* (L. mil. 604) riguardano i rapporti di credito/debito con la Società Finanziaria Marittima - «FINMARE» p. A. di Genova, nonché con l'IRI per commissioni su fidejussioni rilasciate a favore della Società, e non comprendono interessi passivi su finanziamenti a medio/lungo termine.

RIVALUTAZIONI E SVALUTAZIONI <i>(In milioni di lire)</i>		Prospetto di dettaglio n. 36
	Esercizio 1998	Esercizio 1997
Rivalutazioni		
di partecipazioni:		
- in imprese controllate	0	4
di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni:		
- verso altri	0	1.131
di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
	0	1.135
Svalutazioni		
di partecipazioni:		
- in imprese controllate	10	0
- in imprese collegate	2	2
- altre	58	0
di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
	70	2

Le *Svalutazioni di partecipazioni* riguardano la Società Ilion Shipping Agencies di Pireo, già controllata, alienata nel corso dell'esercizio, la collegata Società Cabotaggi Italiani di Chirignago, in liquidazione, nonché la svalutazione dei versamenti in conto partecipazione della Ifap-IRI di Roma, in liquidazione, come meglio precisato a commento del prospetto di dettaglio n. 4.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (In milioni di lire)		Prospetto di dettaglio n. 37	
	Esercizio 1998	Esercizio 1997	
Proventi straordinari			
Plusvalenze da alienazioni:			
- Altri beni	0	0	
Sopravvenienze ed insussistenze attive	7.500	816	
Assorbimento quote eccedenti del fondo imposte	7	136	
	7.507	952	
Oneri straordinari			
Minusvalenze da alienazioni	0	0	
Imposte relative ad esercizi precedenti	19	1	
Sopravvenienze ed insussistenze passive	39	292	
Altri	51	600	
	109	893	

I *Proventi straordinari* espongono, tra l'altro, L. mil. 7.500 di sopravvenienze ed insussistenze attive comprendenti il riconoscimento da parte dell'INPS, in via transattiva, degli interessi e della rivalutazione monetaria sulle somme dovute e liquidate dall'INPS in base al disposto della Legge 430/84 per gravi contributivi, a seguito della sentenza depositata il 19 gennaio 1998 con la quale la Corte di Cassazione ha riconosciuto la fondatezza delle richieste della Vostra Società, per L. mil. 6.568, l'assorbimento dei prepagati del 1996, ancora in sospeso al 31/12/1998, per L. mil. 544, le differenze degli interessi per gli anni 1995, 1996 e 1997 tra quelli incassati con i CCT ricevuti a parziale rimborso del credito IRPEG 1989 e quelli conteggiati negli esercizi stessi in base a quanto disposto dall'articolo 44 del D.P.R. 602/1973, per L. mil. 270, ulteriori differenze di oneri contributivi riconosciute dall'INPS, per L. mil. 105, e infine la differenza positiva emersa in sede di estinzione dei debiti verso l'Erario per sanzioni dovute per ritardato versamento di IRPEF di competenza del 1997, avvalendosi del ravvedimento operoso ex art. 13 D.Lgs. 472/1997, per L. mil. 13, espongono, inoltre, L. mil. 7 di *Altri proventi straordinari* che riguardano l'assorbimento dell'eccedenza del «Fondo imposte».

Gli *Oneri straordinari* espongono, tra l'altro, L. mil. 19 di imposte relative ad esercizi precedenti costituite dalle differenze tra la determinazione delle imposte dirette in sede di bilancio 1997 e la determinazione in sede di dichiarazione dei redditi, L. mil. 39 di sopravvenienze ed insussistenze passive prevalentemente costituite dalla quota (L. mil. 32) a carico dell'esercizio 1998 del contributo previdenziale speciale del 15% di cui al capitolo «Criteri di valutazione» della presente Nota integrativa, nonché L. mil. 51 di *Altri oneri straordinari* che riguardano incentivazioni al personale uscito nel corso dell'esercizio. Il Conto economico espone infine le *Imposte sul reddito dell'esercizio* (L. mil. 13.022), che rappresentano l'IRPEG (L. mil. 9.021) e l'IRAP (L. mil. 4.001) di competenza dell'esercizio. L'esercizio 1998 determina, inoltre, una fiscalità latente a favore degli esercizi successivi per L. mil. 2.428 e beneficia di una fiscalità latente proveniente dagli esercizi precedenti per L. mil. 1.158.

ALTRE INFORMAZIONI

SITUAZIONE FISCALE

La situazione è caratterizzata da un consistente credito per IRPEG verso l'Erario e relativi interessi (L. mil. 3.625), dovuto quasi totalmente alla ritenuta d'acconto del 4% ex articoli 28 e 29, ultimo comma, D.P.R. n. 600/73 subita sulle sovvenzioni incassate dallo Stato negli esercizi 1988/1990, per il quale è necessario attendere il rimborso da parte dell'Erario.

Per tali crediti relativi agli esercizi 1988 e 1989 la Società, in data 30/3/1994, ha inoltrato istanze di rimborso mediante assegnazione di titoli di Stato secondo le previsioni del D.L. n. 192/1994, reiterato con D.L. 307/1994 convertito nella Legge n. 457/1994 e, negli esercizi 1997 e 1998, ha ottenuto parziali rimborsi relativamente ai crediti degli esercizi 1988 (L. mil. 915) e 1989 (L. mil. 1.865). Analoga istanza è stata inoltrata il 27 giugno 1996 anche per il credito relativo all'esercizio 1990 ai sensi dell'art. 1 *bis* del D.L. n. 526/1995 convertito nella Legge n. 53/1996.

Il contenzioso in atto è costituito da un accertamento di imposta di registro per L. mil. 36, attualmente in Commissione Centrale, per il quale è attesa una conclusione positiva, da una richiesta di rimborso, non accolta dall'Erario, di ritenute d'acconto IRPEF per L. mil. 15 relative a corrispettivi poi recuperati dal personale dipendente perché non dovuti, che è tuttora all'esame della Commissione Tributaria Centrale, e da una richiesta di rimborso di ritenute d'acconto IRPEF per L. mil. 11 relative a competenze del personale dipendente erroneamente versate che è tuttora all'esame del Centro di Servizi delle imposte dirette di Venezia.

Gli esercizi non ancora definiti sono il 1992 e successivi per le imposte sui redditi, ed il 1994 e i successivi per l'IVA.

Per quanto riguarda la verifica fiscale generale della Guardia di Finanza di Venezia relativa agli anni 1994 e 1995, in data 17 marzo 1998 la Società ha perfezionato il concordato con adesione del contribuente ex D.Lgs. n. 218/1997 in seguito al quale sono risultati congrui gli accantonamenti di L. mil. 327 appostati nel bilancio al 31 dicembre 1997.

COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

I compensi di competenza dell'esercizio spettanti ai Consiglieri di Amministrazione e ai Sindaci ammontano rispettivamente a complessive L. 51.750.000 e L. 49.500.000 come da delibera assembleare del 5 giugno 1996.

Peraltro, l'onere a conto economico del compenso dei Consiglieri di Amministrazione è inferiore alla somma sopraindicata per l'importo di L. 11.250.000, rappresentato dalla quota annua di spettanza dell'Amministratore Delegato e Direttore Generale, rinunciata in favore della Società, come da comunicazione data nella riunione del Consiglio di Amministrazione del 28 giugno 1996, in quanto lo stesso è dipendente della Società e pertanto, a norma dell'attuale contrattualistica, il compenso in questione è di competenza della Società di appartenenza.

BILANCIO CONSOLIDATO

La Società, pur controllando una impresa partecipata, non ha redatto il bilancio consolidato, essendone esonerata ai sensi del 3° comma dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991. Infatti la propria controllante Società Finanziaria Marittima - «FINMARE» p. A. con sede in Genova, Piazza Dante n. 7, è proprietaria, al 31 dicembre 1998, del 100% delle azioni e più precisamente di n. 156.979.500 azioni costituenti l'intero capitale sociale e redige e sottopone a controllo il bilancio consolidato e la Società (controllata) non ha emesso titoli quotati in borsa.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Venezia, 5 marzo 1999

PAGINA BIANCA