

ALTRI CONTI D'ORDINE

PROSPETTO DI DETTAGLIO N. 29

	A fronte di		Totale al 31.12.97	Totale al 31.12.96
	crediti	altre obbli- gaz. altrui		
GARANZIE REALI RICEVUTE				
beni in pegno o cauzione				
ipoteche				
GARANZIE PERSONALI RICEVUTE				
fidejussioni			1.065,0	681,6
avalli				
altre				
Totale			1.065,0	681,6
BENI DATI IN LEASING				
BENI RICEVUTI IN LEASING				
BENI DI TERZI IN CONTO LAVORAZIONE				
BENI DI TERZI IN COMODATO			838,5	839,9
BENI PRESSO TERZI IN CONTO LAVORAZIONE				
BENI PRESSO TERZI IN COMODATO			13,7	13,7
GARANZIE ALTRUI PRESTATE PER OBBLIGAZIONI DELL'AZIENDA				
• a fronte di debiti			75.090,0	126.136,6
• a fronte di altre obbligazioni			20.262,0	37.064,0
Totale			95.352,0	163.200,6
ALTRE FATTISPECIE				
depositari titoli presso terzi			1.719,5	1.719,5
crediti v/terzi in proced. concorsuale			39,1	39,1
COFIRI F.&L. - cess. crediti			41.895,5	55.847,1
Contrb. Previd.ex L. 662/96			78,0	
			43.732,1	57.605,7
TOTALE ALTRI CONTI D'ORDINE			141.001,3	222.341,5

GARANZIE PERSONALI RICEVUTE: Espongono il totale delle fidejussioni a favore della società a garanzia degli obblighi contrattuali di agenti e clienti.

BENI DI TERZI IN COMODATO: Sono costituiti principalmente da oggetti artistici in deposito presso la sede.

GARANZIE ALTRUI PRESTATE PER OBBLIGAZIONI DELLA SOCIETA': Sono costituite da fidejussioni della Finmare (Lmil 93.592,8) e di terzi (Lmil 1.759,2).

ALTRE FATTISPECIE: "COFIRI F.&L." (Lmil 41.895,5) riflette il valore al 31/12/97 della cessione dei crediti ex L.361/82 e L.234/89.

I "contributi previdenziali ex L.662/96" sono riferiti alle rate residue da corrispondere agli enti previdenziali ai sensi dell'art.1 comma 194 della citata Legge, per i quali era previsto il pagamento in 18 rate bimestrali dal gennaio 1997 senza oneri accessori.

I "contributi previdenziali ex L.662/96" sono riferiti alle rate residue da corrispondere agli enti previdenziali ai sensi dell'art. 1 comma 194 della citata Legge, per i quali era previsto il pagamento in 18 rate bimestrali dal gennaio 1997 senza oneri accessori.

Conto economico

	31.12.1997	31.12.1996	Variazione
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Ricavi delle vendite e delle prestaz.	433.326,9	375.935,3	57.391,6
Variaz delle prestazioni in corso su ordinazione	990,6	-1.368,5	2.359,1
Contributi in conto esercizio	2.493,8	7.185,3	-4.691,5
Utili da alienazione o realizzi	453,9	530,4	-76,5
Altri proventi	39.614,9	36.657,6	2.957,3
Totale	476.880,1	418.940,1	57.940,0
COSTI DELLA PRODUZIONE			
Per materiali di consumo	19.639,0	20.995,6	-1.356,6
Per servizi	367.498,7	299.744,3	67.754,4
Per godimento di beni di terzi	27.121,6	20.958,0	6.163,6
Salari e stipendi	23.597,0	24.025,7	-428,7
Oneri sociali	7.415,3	6.875,8	539,5
Trattamento di fine rapporto	1.369,7	1.779,8	-410,1
Altri costi	116,0	106,9	9,1
Ammortamento delle immobil. immateriali	18,0	55,4	-37,4
Ammortamento delle immobil. materiali	19.207,2	26.000,2	-6.793,0
Variaz. delle rimanenze e mat. consumo	-269,4	950,6	-1.220,0
Altri accantonamenti	5.910,0	5.420,2	489,8
Minusvalenze da alienazioni	16,4	1,0	15,4
Altri oneri	34.733,6	25.963,7	8.769,9
Totale	506.373,1	432.877,2	73.495,9

Conto economico (segue)

	31.12.1997	31.12.1996	Variazione
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	-29.493,0	-13.937,1	-15.555,9
PROVENTI/ONERI FINANZIARI			
Dividendi da imprese controllate	222,3	146,1	76,2
Altri proventi da partecipazioni	0,0	76,0	-76,0
Proventi da titoli iscr. nelle partic.	0,1	4,6	-4,5
Interessi e commissioni da controllanti	219,4	504,7	-285,3
Interessi e commissioni da altri e proventi vari	21.063,5	24.824,7	-3.761,2
Interessi e commissioni a controllanti	-1.479,0	-7.939,3	6.460,3
Interessi e commissioni ad altri e oneri vari	-11.531,9	-19.615,2	8.083,3
Totale	8.494,4	-1.998,4	10.492,8
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,0	-0,3	0,3
PROVENTI/ONERI STRAORDINARI			
Altri proventi	23.405,2	25.285,7	-1.880,5
Minusvalenze da alienazioni	0,0	-8.883,2	8.883,2
Altri oneri	-240,6	-466,7	226,1
Totale	23.164,6	15.935,8	7.228,8
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.166,0	0,0	2.166,0
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	165,0	0,0	165,0
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	2.001,0	0,0	2.001,0

Analisi dei risultati reddituali

Come evidenziato in premessa i dati riferiti all'anno a confronto 1996 comprendono i costi e ricavi dell'incorporata Viamare.

VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi per prestazioni di servizi di trasporto sono individuati al momento della partenza della nave. Per i viaggi in corso alla data di chiusura dell'esercizio, la competenza dei ricavi viene determinata in funzione della prestazione eseguita entro il 31 dicembre ed il valore viene appostato nel conto economico alla voce "Variazioni prestazioni in corso su ordinazione".

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

PROSPETTO DI DETTAGLIO N. 30

1997				
Voci	Area Atlantico	Area Pacifico	Valori indifferenz. e congiunti	Totale
RICAVI PER VENDITE				
Cessione combustibili			4.011,3	4.011,3
RICAVI PER PRESTAZIONI				
• Noli merci			224.404,0	224.404,0
• Compensi di noleggio			92.281,4	92.281,4
• Proventi di traffico			2.424,4	2.424,4
• Ricupero di costi			110.205,8	110.205,8
Totale	0,0	0,0	433.326,9	433.326,9

Nel corso del 1997 sono stati realizzati ricavi per vendite e prestazioni pari a Lmil 433.326,9, superiori a quanto consuntivato nel precedente esercizio, che comprendeva l'apporto Viamare valutabile in circa Lire 16 miliardi.

VARIAZIONI DELLE PRESTAZIONI IN CORSO DI ORDINAZIONE: per le variazioni intervenute nell'anno (+Lmil 990,6) si fa rinvio a quanto evidenziato nel commento alla situazione patrimoniale alla voce "Rimanenze" del circolante.

1996			
Area Atlantico	Area Pacifico	Valori indifferenz. e congiunti	Totale
		3.925,1	3.925,1
90.658,8	102.478,9	12.260,7	205.398,4
31.869,6	25.629,8	20.631,4	78.130,8
786,1	190,7	115,4	1.092,2
		87.388,8	87.388,8
123.314,5	128.299,4	124.321,4	375.935,3

ALTRI RICAVI E PROVENTI**PROSPETTO DI DETTAGLIO N. 31****CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO**

	1997	1996
Contributi ex L.856/86 .	0,0	2.917,9
Contributi ex L.234/89 ex Viamare	0,0	2.067,4
Contributi ex L.L.343/95, 647/96, 30/98	2.493,8	2.200,0
Totale	2.493,8	7.185,3

Terminata nel 1996 l'erogazione di contributi di avviamento, i valori evidenziati riguardano provvidenze a favore dell'armamento di Lmil 293,8 per gli anni pregressi e Lmil 2.200 per accertamento ex L.30/98 (registro bis).

PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI

	1997	1996
Contenitori	453,8	414,8
Chassis	0,0	1,7
Altri: Diversi	0,1	11,9
Beni ex Viamare		102,0
Totale	453,9	530,4

Nell'esercizio sono usciti dal parco contenitori di proprietà n. 447 Teus fuori uso o irrecuperabili. La consistenza totale al 31/12/97 è di n. 15626 Teus.

ALTRI PROVENTI

Dettaglio:	1997	1996
Conguagli attivi di viaggi in servizio congiunto	27.124,1	21.352,7
Ricuperi di costi		
• Personale	3.785,8	1.540,3
• Manutenzioni	2.995,6	3.341,1
• Commerciali e di traffico	790,8	1.558,7
• Spese generali	1.490,9	1.355,8
Sopravvenienze	2.018,2	2.132,3
Fitti attivi	554,4	540,9
Assorbimento fondi	426,8	4.282,1
Diversi	428,3	553,7
Totale	39.614,9	36.657,6

La notevole variazione nei ricuperi di costo del personale deriva principalmente dal distacco presso Italmar e Interlogistica di addetti passati nei ruoli Italia all'inizio dell'anno, come indicato nella relazione sulla gestione.

L'assorbimento dei fondi riguarda accantonamenti per rischi e oneri resisi disponibili per il venir meno delle cause che ne avevano determinato il sorgere.

COSTI DELLA PRODUZIONE

	1997	1996
Materiali di consumo	19.639,0	20.995,6
Servizi	367.498,7	299.744,3
Godimento beni di terzi	27.121,6	20.958,0
Personale	32.498,0	32.788,2
Totale	446.757,3	374.486,1

Nella voce materiali di consumo assumono particolare rilevanza i combustibili (Lmil 16.105,7), lubrificanti (Lmil 1.474,9).

I principali costi compresi nella voce "servizi" sono costituiti da commissioni e diritti agenziali (Lmil 33.361,3), spese portuali e di terminal (Lmil 128.405,2), trasporti terrestri (Lmil 56.001,7) e noleggi navi e slot (Lmil 101.840,0) nonché dai costi afferenti la manutenzione ed assicurazione di navi e pertinenze. L'aumento rispetto al 1996 è collegato alla diversa struttura del servizio MPE, al maggior ricorso a noleggi di navi da terzi e alla maggior attività svolta nel complesso.

Le spese per godimento beni di terzi si riferiscono a noleggi contenitori e mezzi rotabili. Il maggior onere deriva dall'ampliamento del parco a disposizione della Società per il ricorso ad un maggior numero di contenitori noleggiati per far fronte alle richieste del mercato.

COSTO DEL LAVORO (dettaglio)

	1997	1996
PERSONALE NAVIGANTE		
• Retribuzioni ed oneri	16.913,9	18.441,0
• Accantonamenti ai fondi TFR	628,1	878,9
• Altri costi	64,0	42,8
Totale	17.606,0	19.362,7
PERSONALE AMMINISTRATIVO		
• Retribuzioni e oneri	14.098,4	12.460,5
• Accantonamenti ai fondi TFR	741,6	901,0
• Altri costi	52,0	64,0
Totale	14.892,0	13.425,5

Il costo del lavoro è riferito a tutto il personale dipendente della Società Italia compreso quello in distacco presso Italmar, Interlogistica e Finmare. Il numero medio degli addetti nel 1997 è risultato rispettivamente di 368 unità (di cui 201 naviganti).

Si ricorda che i dati relativi al 1996 comprendono anche i costi del personale Viamare trasferito in corso d'anno ad altre società del Gruppo (ca Lmld 4).

AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

PROSPETTO DI DETTAGLIO N. 32

	1997	1996
CONCESSIONE LICENZE/MARCHI E DIRITTI SIMILI		
• Costi per software	18,0	83,0
ALTRI		
• Immobilizzazioni ex Viamare	0,0	32,2
Totale	18,0	55,4

Le aliquote applicate sono state pari al 20% del valore delle immobilizzazioni in entrambi gli esercizi.

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

PROSPETTO DI DETTAGLIO N. 32

	1997	1996
Terreni e fabbricati	618,6	618,5
Impianti e macchinari	12.779,2	12.779,2
Attrezzature industr. e commer.		
• Contenitori	5.596,7	6.207,8
• Altri	25,6	25,3
Altri beni		
• Mobili e arredi	48,9	146,6
• Macchine ufficio	120,5	145,3
• Automezzi	14,2	12,6
• Altri	3,5	3,4
• Ex Viamare	0,0	6.061,5
Totale	19.207,2	26.000,2

Le aliquote degli ammortamenti formulate, come nell'esercizio precedente, sulla base dei principi enunciati in premessa, sono le seguenti:

	%
FABBRICATI INDUSTRIALI	3,00
FLOTTA:	
• Colombo	4,50
• Vespucci	4,50
• Caboto	4,50
• California	5,86
• Aquitania	6,61
ALTRI:	
• Contenitori	7,50/10,00
• Mobili	12,00
• Automezzi	20,00
• Macchine elettroniche per ufficio	20,00

I beni ex Viamare sono stati totalmente alienati nel 1996.

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI DI CONSUMO

(1996 - Lmil 950,6; 1997+ Lmil 269,4) sono riferite alla consistenza di combustibili e lubrificanti ad inizio e fine esercizio.

ALTRI ACCANTONAMENTI**PROSPETTO DI DETTAGLIO N. 32**

	1997	1996
Stanziamiento c/art. 19 L.856/86	0,0	1,8
Stanziamiento indennità cessazione rapporto Agenti	350,0	310,0
Stanziamiento riclassifica	5.560,0	5.108,4
Totale	5.910,0	5.420,2

Gli accantonamenti di cui sopra si riferiscono a stanziamenti di competenza ai fondi come già evidenziato nelle rispettive voci del passivo patrimoniale.

MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI**PROSPETTO DI DETTAGLIO N. 32**

	1997	1996
Altri	16,4	1,0
Totale	16,4	1,0

Riguardano, per il 1997, la cessione di macchine per ufficio.

ALTRI ONERI

	1997	1996
Conguaglio passivo servizi congiunti	30.364,3	23.984,1
Indennizzi per reclami e infortuni stivatori	570,3	552,1
Contributi associativi e liberalità	254,2	289,9
Compensi: amministratori Italia	33,9	35,0
amministratori Viamare	0,0	28,1
Sindaci Italia	42,2	35,7
Sindaci Viamare	0,0	21,0
Imposte e tasse locali e diverse	125,4	156,6
Sopravvenienze	3.199,2	731,2
Perdite e spese varie	144,1	130,0
Totale	34.733,6	25.963,7

INTERESSI E COMMISSIONI DA ALTRE IMPRESE E PROVENTI VARI PROSPETTO DI DETTAGLIO N. 34

	1997	1996
Interessi da banche	31,9	40,0
Interessi da clienti	0,0	0,0
Proventi di cambio	1.348,2	34,2
Contributi di credito navale L.361/82	16.240,7	18.892,1
L.234/89	0,0	2.855,6
Altri: da controllante	219,4	504,7
diversi	419,6	755,0
Interessi per titoli a reddito fisso	0,1	3,0
Utili su alienaz titoli R.F.	0,0	1,6
Proventi diversi ex Viamare	3.009,0	2.247,8
Interessi su anticip ritenuta TFR	14,1	0,0
Totale	21.283,0	25.334,0
Dividendi da controllate	222,3	146,1
Altri	0,0	76,0
Totale	222,3	222,1

I contributi di Credito Navale sono riferiti ad acquisizione a conto economico della competenza, determinata secondo il criterio evidenziato nel commento alla corrispondente voce del passivo patrimoniale. L'importo indicato rappresenta la quota corrente.

I proventi diversi ex Viamare riguardano la diminuzione del risconto passivo sorto in funzione dell'attualizzazione effettuata da Viamare nel 1993 e nel 1996, di rate di contributi da scadere, in relazione alla cessione delle navi cui i contributi afferivano.

INTERESSI E COMMISSIONI AD ALTRE IMPRESE ED ONERI VARI PROSPETTO DI DETTAGLIO N. 35

	1997	1996
Interessi e commissioni corrisposti a banche	647,2	617,7
Interessi e commissioni corrisposti a altri finanziatori:		
• controllante	1.479,0	7.939,3
• diversi	9.880,8	17.086,9
Oneri di cambio	122,1	1.026,2
Diversi	881,8	884,4
Totale	13.010,9	27.554,5

La riduzione dell'onere finanziario è dovuto principalmente al fatto che nell'importo riferito al 1996 erano compresi interessi e oneri vari ex Viamare che incidevano per Lmil 12.271,1.

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**PROSPETTO DI DETTAGLIO N. 36**

	1997	1996
Svalutazione di partecipazioni		
• Seatrain	0,0	0,3
Totale	0,0	0,3

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**PROSPETTO DI DETTAGLIO N. 37**

	1997	1996
PROVENTI		
Altri		
• Sopravv. su beni artistici e storici	0,0	2.012,3
• Diff. cambio est. mutuo Via Ligure	0,0	2.190,0
Contrib. ex Viamare L.234/89 art 9/11	0,0	18.906,3
Contributi L.343/95	0,0	2.177,1
Contributi L. 361/82	23.405,2	0,0
	23.405,2	25.285,7
ONERI		
Minusvalenze da alienazioni		
• Navi ex Viamare	0,0	8.883,2
Imposta patrimoniale	190,1	257,7
Stanziamiento fondo Imposte	0,0	130,0
Diversi	50,5	79,0
	240,6	9.349,9
Saldo proventi e oneri straordinari	23.164,6	15.935,8

I contributi di credito navale ex L.361/82 sono riferiti ad acquisizioni a conto economico della quota di fondo eccedente il credito residuo verso lo Stato con il richiamato cambio di criterio come precisato nel commento alla posta patrimoniale.

Gli oneri diversi sono costituiti da oneri per affrancamento riserve ex DLGS 467/97 (Lmil 11,5) e pagamenti per regolarizzazione contributi pregressi ex L.662/96 (Lmil 39,0).

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

	1997	1996
ILOR	165,0	0,0

SITUAZIONE FISCALE

La situazione è caratterizzata da un consistente credito IRPEG iscritto nei crediti verso l'Erario dovuto principalmente alla ritenuta di acconto del 4% ex art.28 e 29 DPR 600/73 operata sui contributi di avviamento incassati dallo Stato.

Le perdite fiscali IRPEG relative a periodi di imposta precedente, che possono essere compensate con il risultato positivo dell'anno, sono le seguenti:

1992: Lmil 10553.3

1993: Lmil 2578.2

1996: Lmil 6692.0

Pertanto nell'esercizio 1997 non sono state stanziaste imposte IRPEG mentre è stato stanziato l'importo ILOR di Lmil 165.

PAGINA BIANCA

ALLEGATI

BILANCI SOCIETA' CONTROLLATE

DATI ESSENZIALI DI BILANCIO
DELLE SOCIETA' COLLEGATE

FLOTTA SOCIALE
AL 31 DICEMBRE 1997

ESTRATTO DELLE DELIBERAZIONI
ASSUNTE DALL'ASSEMBLEA
DEGLI AZIONISTI

ITALMAR IMOBILIARIA LTDA - Santos
STATO PATRIMONIALE AL 31-12-1996 (in Reais)**ATTIVO**

Banche	44.099,43
Crediti diversi	5.050,09
Immobilizzazioni immateriali	20.306,34
Immobilizzazioni tecniche	85.583,13
	85.583,13
Ammortamenti	(39.709,08)
	45.874,05
Incentivi fiscali	9.471,88
Partecipazioni fondi di investimento	35,17
	9.507,05
Totale attivo	124.836,96

PASSIVO

Debiti	1.743,78
Imposte sul reddito da pagare	1.349,14
Oneri sociali da pagare	1.638,97
	4.731,89
Capitale sociale	196,36
Correzione monetaria da capitalizzare	60.770,41
Riserva speciale	(391,44)
	60.378,97
Utile esercizi precedenti	36.730,38
Utile dell'esercizio	22.799,36
	59.529,74
Totale passivo	124.836,96

CONTO PERDITE E PROFITTI ESERCIZIO 1996**COSTI**

Spese generali	47.868,49
Imposte	5.866,31
Utile dell'esercizio	22.799,36
Totale costi	76.534,16

RICAVI

Locazioni	69.609,80
Proventi diversi	6.924,36
Totale ricavi	76.534,16