

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (L.mil. 11.848)

Il fondo risulta praticamente inalterato rispetto all'anno precedente:

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Consistenza al 31.12.1994	11.801
Variazioni dell'esercizio:	
• accantonamenti a c/economico	2.315
• utilizzi per indennità corrisposte	(2.103)
• utilizzi per anticipazioni	(116)
• trasferimenti personale	(49)
Consistenza al 31.12.1995	11.848

Debiti (L.mil. 425.580)

Si riducono complessivamente di L.mil. 69.991. Nel prospetto n. 17 sono evidenziati la composizione e le variazioni.

In particolare dobbiamo evidenziare che i:

- Debiti verso banche ammontano a L.mil. 96.159, meno L.mil. 17.332, di cui:
a) a medio e lungo termine L.mil. 92.360 (meno L.mil. 15.085 per i rimborsi di rate dei mutui), interamente assistiti da garanzie reali. Quale ulteriore garanzia sussistono fidejussioni rilasciate dalla controllante Finmare a favore degli Istituti finanziatori per il medesimo ammontare.

Sempre a medio e lungo termine sono iscritti debiti non assistiti da garanzia reale per L.mil. 540 (meno L.mil. 318);

b) a breve termine, senza garanzie reali, L.mil. 3.259 (meno L.mil. 1.929), ma assistite da fidejussioni rilasciate dalla Capogruppo per L.mil. 7.600.

I prestiti a lungo termine sono rimborsabili in rate semestrali costanti posticipate entro il 2004, a tassi variabili trimestralmente, che per l'esercizio appena conclusosi sono risultati, per i mutui ipotecari delle M. nn Nuova Lloydiana, Nuova Africa e Nuova Europa compresi tra il 10,2425 ed il 12,20 % in ragione d'anno mentre per il mutuo senza garanzia reale il 9,95 %.

- Gli acconti ammontano a L.mil. 8.148, come da prospetto n. 24 che segue.

PROSPETTO DI DETTAGLIO N. 24**ACCONTI SUDDIVISI PER SOGGETTO CLIENTE**

	31.12.95	
Imprese controllate		
Imprese collegate		
Controllanti		
Altri	8.148	8.312
Totale	8.148	8.312

I debiti verso fornitori per L.mil. 68.916 (più L.mil. 11.753) ricomprendono il controvalore di L.mil. 33.890 in valuta estera;

I debiti verso la Controllante di L.mil. 194.291 registrano una riduzione di L.mil. 80.222 a seguito dei rimborsi effettuati, compreso il ricavato della già citata cessione dei contributi di credito navale alla CO.FI.RI. Factor;

I debiti tributari (L.mil. 726) e verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (L.mil. 1.556) diminuiscono di complessive L.mil. 12 e rappresentano il debito al 31.12 per ritenute fiscali e previdenziali;

Gli altri debiti, di L.mil. 36.982, segnano un aumento di L.mil. 9.534 e comprendono debiti verso:

- agenzie per L.mil. 9.319 (più L.mil. 2.507),

- consorzi per L.mil. 10.206 (più L.mil. 1.414),

diversi per L.mil. 17.457 (più L.mil. 5.613) i cui principali componenti sono: il fondo contributi della Regione Friuli Venezia Giulia Legge 22/87, per L.mil. 4.817; debiti verso il personale per retribuzioni differite per L.mil. 2.609; partite di competenza dell'esercizio 1996 per L.mil. 4.957 e verso diversi residuali di L.mil. 5.071.

PROSPETTO DI DETTAGLIO N.17

DEBITI

	31.12.94	Variazioni di esercizio Accens. (+) Rimborsi (-)	31.12.95
Debiti verso banche	113.491	(17.332)	96.159
Debiti verso altri finanziatori	398	(68)	330
Acconti	8.312	(164)	8.148
Debiti verso fornitori	57.163	11.753	68.916
Debiti verso imprese controllate	11.771	6.701	18.472
Debiti verso imprese collegate	181	(181)	
Debiti verso controllanti	274.513	(80.222)	194.291
Debiti tributari	838	(112)	726
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.456	100	1.556
Altri debiti			
• agenzie	6.812	2.507	9.319
• consorzi	8.792	1.414	10.206
• altri	11.844	5.613	17.457
Totale	495.571	(69.991)	425.580

Di questa voce complessiva viene fornito il dettaglio per scadenza e natura nel prospetto n. 22; nel successivo prospetto n. 23 vengono evidenziati i debiti assistiti da garanzie reali, mentre il prospetto n. 25 riporta i debiti e ratei passivi in valuta o con rischio di cambio.

PROSPETTO DI DETTAGLIO N. 22

DEBITI E RATEI PASSIVI DISTINTI PER SCADENZA E NATURA

	31.12.95			
	Importi scadenti			
	entro esercizio successivo	2° - 5° esercizio successivo	oltre il 5° esercizio successivo	totale
DEBITI FINANZIARI A MEDIO/LUNGO TERMINE				
Debiti verso banche	15.435	60.528	16.937	92.900
Debiti verso controllanti	156.637			156.637
Totale	172.072	60.528	16.937	249.537
DEBITI DEL "CIRCOLANTE"				
Altri debiti finanziari:				
• Debiti verso banche	3.259			3.259
• Debiti verso altri finanziatori	330			330
• Debiti verso controllanti	37.435			37.435
Totale	41.024			41.024
DEBITI COMMERCIALI				
Debiti verso fornitori	68.916			68.916
Debiti verso imprese controllate	18.472			18.472
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti	219			219
Totale	87.607			87.607
DEBITI VARI				
Debiti tributari	726			726
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.556			1.556
Altri debiti:				
• agenzie	9.319			9.319
• consorzi	10.206			10.206
• diversi	17.457			17.457
Totale	39.264			39.264
Totale debiti	339.967	60.528	16.937	417.432
RATEI PASSIVI				
	50			50
TOTALE	340.017	60.528	16.937	417.482

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

31.12.94			
Importi scadenti:			
entro esercizio successivo	2°-5° esercizio successivo	oltre 5° esercizio successivo	totale
15.373	60.906	32.024	108.303
22.885	150.000		172.885
38.258	210.906	32.024	281.188
5.188			5.188
398			398
101.213			101.213
106.799			106.799
57.163			57.163
11.771			11.771
181			181
415			415
69.530			69.530
838			838
1.456			1.456
6.812			6.812
8.792			8.792
11.844			11.844
29.742			29.742
244.329	210.906	32.024	487.259
1.256			1.256
245.585	210.906	32.024	488.515

PROSPETTO DI DETTAGLIO N. 23

DEBITI E RATEI PASSIVI ASSISTITI O NON DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

	31.12.95		
	Con garanzia reale su beni sociali	Senza garanzia reale	totale
DEBITI			
Debiti verso banche	92.360	3.799	96.159
Debiti verso altri finanziatori		330	330
Acconti		8.148	8.148
Debiti verso fornitori		68.916	68.916
Debiti verso imprese controllate		18.472	18.472
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso controllanti		194.291	194.291
Debiti tributari		726	726
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		1.556	1.556
Altri debiti:			
• agenzie		9.319	9.319
• consorzi		10.206	10.206
• altri		17.457	17.457
Totale	92.360	333.220	425.580
RATEI PASSIVI		50	50
TOTALE	92.360	333.270	425.630

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	31.12.94	
Con garanzia reale su beni sociali	Senza garanzia reale	totale
107.444	6.047	113.491
	398	398
	8.312	8.312
	57.163	57.163
	11.771	11.771
	181	181
	274.513	274.513
	838	838
	1.456	1.456
	6.812	6.812
	8.792	8.792
	11.844	11.844
107.444	388.127	495.571
	1.256	1.256
107.444	389.383	496.827

PROSPETTO DI DETTAGLIO N. 25

DEBITI E RATEI PASSIVI IN VALUTA O CON RISCHIO DI CAMBIO

	31.12.95		
	In valuta o con rischio di cambio	in Lire	totale
DEBITI			
Obbligazioni			
Obbligazioni convertibili			
Debiti verso banche		96.159	96.159
Debiti verso altri finanziatori		330	330
Debiti verso fornitori	33.890	35.026	68.916
Debiti rappresentati da titoli di credito			
Debiti verso imprese controllate	845	17.627	18.472
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso controllanti		194.291	194.291
Debiti tributari		726	726
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		1.556	1.556
Altri debiti:			
• agenzie	9.319		9.319
• consorzi	10.106	100	10.206
• altri	4.322	13.135	17.457
Totale debiti	58.482	358.950	417.432
RATEI PASSIVI		50	50
TOTALE	58.482	359.000	417.482

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

31.12.94		
In valuta o con rischio di cambio	in Lire	totale
	113.491	113.491
	398	398
40.916	16.247	57.163
152	11.609	11.771
181		181
	274.513	274.513
	838	838
	1.456	1.456
3.680	3.132	6.812
8.792		8.792
2.598	9.246	11.844
56.329	430.930	487.259
	1.256	1.256
56.329	432.186	488.515

Ratei e risconti (L.mil. 872)

Si riducono di L.mil. 860 e sono così composti:

PROSPETTO DI DETTAGLIO N. 18

RATEI E RISCONTI (Passivi)

Voci/sottovoci	31.12.94	Var. esercizio	31.12.95
Altri risconti	476	346	822
Ratei	1.256	(1.206)	50
Totale	1.732	(860)	872

I risconti comprendono quote di noleggi attivi per L.mil. 792 e di affitti per L.mil. 30; i ratei sono costituiti da quote di interessi passivi di competenza.

Voci dei conti d'ordine (L.mil. 426.676)

Segnano una riduzione di L.mil. 328.272 e sono composti da:

PROSPETTO DI DETTAGLIO N. 27

GARANZIE REALI PRESTATE

	31.12.95	31.12.94
Garanzie reali per debiti iscritti in bilancio		
Ipoteche su:		
• navi	92.360	367.444
Garanzie reali per altre obbligazioni proprie		
Beni dati in pegno o a cauzione:		
• titoli a reddito fisso	100	599
• azioni		1
Totale	100	600

PROSPETTO DI DETTAGLIO N. 28
IMPEGNI DI ACQUISTO E DI VENDITA

	31.12.95	31.12.94
Impegni di acquisto:		
• ordini a fornitori		49.968

PROSPETTO DI DETTAGLIO N. 29
ALTRI CONTI D'ORDINE

	31.12.95	31.12.94
Garanzie reali ricevute		
- fidejussioni	11.710	9.187
Garanzie altrui prestate per obbligazioni dell'azienda		
- a fronte di debiti	170.296	122.193
- a fronte di altre obbligazioni	83.572	155.170
Totale	253.868	277.363
Impegni per cessione crediti	66.065	48.277
Depositari titoli a custodia	2.572	2.108
Totale altri conti d'ordine	334.215	336.935

A seguito dell'effettuazione delle operazioni di cessione pro soluto di Crèditi v/Stato per i contributi di credito navale ex L. 361/86 e L. 234/89 già illustrate, si è proceduto ad iscrivere nella voce in commento l'importo dell'anticipazione pari al 70% dei contributi ceduti ricevuta dal cessionario CO.FLRI Factor SpA.

Voci del Conto Economico

Valore della produzione (L.Mil. 662.184).

Rispetto all'esercizio precedente segna un aumento di L.mil. 112.076 e risulta determinato da:

- ricavi delle vendite e delle prestazioni per L.mil. 616.922, con un aumento di L.mil. 142.981, pari al + 30% ca., e che rispecchiano il maggior volume di produzione svolta;
- variazione delle prestazioni in corso per L.mil. 1.118, con un decremento di L.mil. 8.821;
- contributi in conto esercizio L.mil. 38.885 (meno L.mil. 20.024), per le quote di competenza previste dalle Leggi n. 856/86 e n. 383/90;
- altri ricavi L.mil. 5.259 (meno L.mil. 1.442), comprendenti plusvalenze da cessione di immobilizzazioni per L.mil. 407, utilizzo di fondi rischi per L.mil. 2.015, altri recuperi per L.mil. 1.560, e partite relative ad anni precedenti per L.mil. 1.277.

La distinzione dei ricavi per attività ed area geografica è riportata nel successivo prospetto n. 30.

PROSPETTO DI DETTAGLIO N. 30

RICAVI

	31.12.95						
	Australia	Estremo Oriente	Africa	Arabia India	Medio Oriente	Indivise	Totale
RICAVI PER VENDITE						397	397
RICAVI PER PRESTAZIONI							
noli merci	107.081	246.552	45.313	50.152	10.744		459.842
riconoscimenti/noleggi	6.147	47.407	57.718	9.264	75	16.743	137.354
altri proventi/ric. costi	1.675	7.015	2.016	3.868	168	4.587	19.329
Totale	114.903	300.974	105.047	63.284	10.987	21.330	616.525
TOTALE RICAVI	114.903	300.974	105.047	63.284	10.987	21.727	616.922

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

11/12/94						
Australia	Estremo Oriente	Africa	Arabia India	Medio Oriente	Indivise	Totale
					2.065	2.065
85.751	167.439	45.964	40.269	6.845	127	346.395
10.132	42.198	45.487		6	5.222	103.045
675	3.244	2.711	2.038	105	13.663	22.436
96.558	212.881	94.162	42.307	6.956	19.012	471.876
96.558	212.881	94.169	42.307	6.956	21.077	473.941

Costi della produzione (L.mil. 641.547)

Subiscono un incremento di L.mil. 119.139 e comprendono costi:

- per materiali di consumo per L.mil. 11.164, meno L.mil. 7.589, per i consumi della flotta sociale approvvigionati direttamente;
- per servizi di L.mil. 500.068 che segnano un aumento di L.mil. 111.414, in funzione del maggior volume di traffico sviluppato. Le principali componenti di tale raggruppamento sono:
 - noleggi di "slots" per L.mil. 160.613;
 - noleggi "time-charter", compreso bunker, per L.mil. 6.065;
 - spese di acquisizione per L.mil. 48.554;
 - portuali nave per L.mil. 6.489;
 - portuali merci per L.mil. 108.560;
 - spese di terminal per L.mil. 37.937;
 - trasporti marittimi su feeder terzi ammontanti a L.mil. 42.674;
 - trasporti terrestri strada e rotaia per L.mil. 46.632;
 - manutenzioni per L.mil. 8.034;
 - assicurazioni, per premi versati di L.mil. 17.514;
 - gestione contenitori per L.mil. 4.112;
 - spese generali e diverse per L.mil. 12.884.
- per godimento di beni di terzi L.mil. 48.853 (più L.mil. 13.400): trattasi di costi sostenuti per noleggio delle due portacontenitori "Trieste" e "Genova" da Almare (per L.mil. 16.676), per noleggio containers (L.mil. 32.038) ed altri noleggi (L.mil. 139).
- per il personale L.mil. 32.430, aumenta di L.mil. 745, quale effetto tra la riduzione della forza media (n. 8 addetti) e gli aumenti derivanti dai nuovi accordi di settore. L'organico medio annuo della Società nel 1995 è stato di 453 addetti, contro i 461 dell'esercizio precedente, costituiti da 136 amministrativi, dirigenti compresi, 245 marittimi e 72 dipendenti locali esteri.
- per ammortamenti e svalutazioni L.mil. 38.583, con una riduzione di L.mil. 9.980. Tale riduzione deriva essenzialmente dall'allineamento delle aliquote di ammortamento di 4 delle 5 navi di proprietà alla vita economico-tecnica di 20 anni e delle pertinenze delle stesse 4 navi ai 10 anni.

Le aliquote utilizzate per il calcolo degli ammortamenti sono:

- immobili (sede sociale)	3%
- flotta sociale	4,5% - 8,33%
- pertinenze	10% - 15%
- altri beni:	
mobili e macchine ordinarie di ufficio	12%
macchine di ufficio elettroniche	20%
automezzi ed altri mezzi di trasporto	20%

Le altre componenti di questa voce sono:

- ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali di L.mil. 184, invariata rispetto all'esercizio precedente;
- svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante per L.mil. 377, con una riduzione di L.mil. 1.736 sul 1994.

- variazione delle rimanenze di materiali di consumo L.mil. (9) con una variazione positiva di L.mil. 1.002;
- accantonamenti per rischi L.mil. 3.338 più L.mil. 1.547, per adeguamenti dei fondi in essere;
- accantonamenti per manutenzioni cicliche L.mil. 1.901, con un aumento di L.mil. 465;
- oneri diversi di gestione L.mil. 5.218, (più L.mil. 1.139), di cui L.mil. 927 per crediti inesigibili, L.mil. 1.334 per imposte pagate all'estero; per I.C.I. L.mil. 135; minusvalenze da disinvestimenti L.mil. 60; altri oneri diversi per L.mil. 720 e partite afferenti gli esercizi precedenti per L.mil. 2.042.

Proventi ed oneri finanziari L.mil. (29.255)

Segnano una riduzione di L.mil. 392 rispetto al 1994 e sono così composti:

Proventi:

- da partecipazioni in imprese controllate L.mil. 56;
- da partecipazioni in imprese collegate L.mil. 30;
- da partecipazioni in altre imprese L.mil. 37;
- altri finanziari L.mil. 38.520, (meno L.mil. 81), comprensivi dei contributi di credito navale ai sensi delle Leggi 361/82 e 234/89, acquisiti per competenza, per complessivi L.mil. 19.769, e della legge regionale del Friuli-Venezia Giulia, n. 22/87 per L.mil. 3.269; degli interessi attivi e vari per L.mil. 15.482, che comprendono proventi di cambio (L.mil. 14.677) ed altri diversi (L.mil. 805).

Oneri:

- per interessi e commissioni a controllanti pari a L.mil. 30.093, con una riduzione netta di L.mil. 13.442;
- per interessi e commissioni ad altri ed oneri vari, corrisposti ad istituti bancari e finanziari, dettagliati nel successivo prospetto n.35, di L.mil. 37.805: tale posta evidenzia un aumento di L.mil. 13.163 a seguito della diversa strutturazione dei debiti finanziari conseguente alle cessioni dei crediti per contributi alla COFIRI Factor. Sono comprese perdite su cambi per L.mil. 15.982.

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

	31.12.95	31.12.94
Interessi, premi, ammortamento "scarti" e altri oneri su prestiti obbligazionari		
Interessi e commissioni corrisposti a banche	20.395	12.501
Interessi e commissioni corrisposti a altri finanziatori	37	95
Interessi e commissioni corrisposti a fornitori	285	170
Minusvalenze		
Oneri di cambio	15.982	10.394
Accantonamento al fondo svalutazione crediti per interessi di mora		
Diversi	1.106	1.482
Totale	37.805	24.642

ONERI FINANZIARI IMPUTATI ALLE VOCI DELL'ATTIVO

	31.12.95	31.12.94
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni materiali		
• impianti e macchinario		
• immobilizzazioni in corso ed acconti		
Totale	0	0
Altre voci/sottovoci dell'attivo		
Totale	0	0