

Allerato n°9

DEBITI E RATEI PASSIVI
DISTINTI PER SCADENZA E NATURA
(ART. 2427 C.C. N° 6)

(Valori espressi in milioni di lire)

31.12.1993
Importi scadenti

31.12.1994
Importi scadenti

DESCRIZIONE	entro esercizio successivo	dal 2° al 5° esercizio successivo	oltre il 5° esercizio successivo	Totale	entro esercizio successivo	dal 2° al 5° esercizio successivo	oltre il 5° esercizio successivo	Totale
Debiti finanziari a medio/lungo termine :								
- debiti verso banche				0				0
- debiti verso altri finanziatori	6.801	1.945	7.242.501	7.251.246			12.381.931	12.381.931
- debiti verso imprese controllate		1.942.290		1.942.290		363.978		363.978
- debiti verso imprese collegate				0				0
- debiti verso altri				0				0
	6.801	1.944.235	7.242.501	9.193.536	0	363.978	12.381.931	12.745.909
Debiti del "circolante"								
* Altri debiti finanziari:								
- debiti verso banche		"	"	0		"	"	0
- debiti verso altri finanziatori		"	"	0		"	"	0
- debiti verso imprese controllate		"	"	0		"	"	0
- debiti verso imprese collegate		"	"	0		"	"	0
- debiti verso altri		"	"	0		"	"	0
	0			0	0			0
* debiti commerciali:								
- debiti verso fornitori	701	"	"	701	495	"	"	495
- debiti verso imprese controllate		"	"	0		"	"	0
- debiti verso imprese collegate		"	"	0		"	"	0
	701			701	495			495
* Altri debiti diversi :								
- debiti tributari	1.347		"	1.347	195		"	195
- debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	333		"	333	129		"	129
- Altri debiti	11.448	35.543	"	46.991	35.999	35.262	"	71.261
	13.128	35.543		48.671	36.323	35.262		71.584
Ratei Passivi	12.852		0	12.852	1.348			1.348
TOTALE	33.481	1.979.777	7.242.501	9.255.760	38.166	399.240	12.381.931	12.819.337

Allegato n° 10

COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI (ART. 2427 C.C. N° 16)
--

(Valori espressi in milioni di lire)

DESCRIZIONE	SOLITE SPETTANTI NELL'ESECUZIONE	
	1954	1953
COMPENSI AL COMMISSARIO LIQUIDATORE	318	-
COMPENSI AI SINDACI	(32)	-
TOTALE	450	-

Allegato n°11

**ANALISI INTERESSI E ALTRI
ONERI FINANZIARI**
(ART. 2427 C.C. NN° 8 e 12)

(Valori espressi in milioni di lire)

DESCRIZIONE	TOTALE	IMPORTO SU DEBITI		
		A BREVE	A MEDIO	A LUNGO
Interessi, premi, ammortamento "scarti" altri oneri su prestiti obbligazionari	20.369			20.369
Interessi e commissioni su debiti verso Banche ed a Istituti di credito	476			476
Interessi e commissioni su debiti verso società controllate	41.310	18	41.292	
Interessi e commissioni su debiti verso Tesoro dello Stato	716.851			716.851
Interessi e commissioni su debiti verso altre società				
Oneri finanziari diversi	83.002	142		82.860
TOTALE	862.010	160	41.292	820.557

Allegato n°12

ANALISI NUMERO DIPENDENTI
 RIPARTITO PER CATEGORIA
 (ART. 2427 C.C. N° 15)

DESCRIZIONE	1993		1994	
	NUMERO MEDIO	31 DICEMBRE	NUMERO MEDIO	31 DICEMBRE
OPERAI	15	14	13 (1)	13
IMPIEGATI	79	77	77 (2)	75
GUARDI	5	4	4 (3)	4
DIRIGENTI	35	11	10	6
TOTALE	135	106	104	100

(1) Di cui in Cassa Integrazione Straordinaria 3 Unità

(2) Di cui in Cassa Integrazione straordinaria 52 Unità

(3) Di cui in Cassa Integrazione Straordinaria 4 Unità

SOCIETA' CONTROLLATE (conti debitori)

	VALORE NETTO DI BILANCIO 1994 ANTE RETTIFICHE 1994	RETTIFICHE NEGATIVE DI LIQUIDAZIONE IN SEDE DI BILANCIO AL 31.12.1994	RETTIFICHE POSITIVE	VALORE NETTO DI BILANCIO al 31.12.1994
<u>c/c ordinari</u>				
Agusta	(7.318.420.429)		7.318.420.429	0
Alumix	204.049.614	(204.049.614)		0
Alures	792.143			792.143
Alutekna	15.774.653	(15.774.653)		0
Aviofer	6.107.527.049	(5.100.787.035)		6.740.013
Avis	1.574.096	(1.574.096)		0
Breda Costruzioni Ferrovi. (inc. IMESI e SCFER)	10.844.463.992	(10.844.463.992)		0
Breda Fucine Meridionali	1.185.961	(1.185.961)		0
BredaMenariniBus	11.095.890			11.095.890
CEGIS	746.501			746.501
Comital	872.445			872.445
Cossal in liquidazione	12.716.815			12.716.815
Edina	3.453.113	(3.453.113)		0
Efinadata	30.582.998		412.775.594	443.362.592
Efinpianti	144.202.346		2.403.427.090	2.547.629.436
Efinservizi	215.058.658	(215.058.658)		0
Eurallumina	1.973.027			1.973.027
Finanziaria E. Breda	2.024.885.985	(2.024.885.985)		0
Galileo Siscan	(5.061.643)		5.061.643	0
Istituto Ricerche Breda	35.288.342	(35.288.342)		0
Metallotecnica Veneta	5.666.831	(5.666.831)		0
Micrel	(1.829.159)		1.829.159	0
Nuova Cossal	2.489.911			2.489.911
Nuova SAFIM in liquidazione	223.362.380			223.362.380
Nuova SCOPAL in liquid.	1.178.900.653			1.178.900.653
Reggiane OMI	26.071.459	(26.071.459)		0
Safim Factor in liquidaz.	211.244.160	(211.244.160)		0
Safim Leasing in liquidaz.	(5.514.331)		5.514.331	0
Safingest	5.835.753.676			5.835.753.676
Selesnar Italia	(1.295.665)		1.295.665	0
Sistemi e Spazio	(19.850.706.659)		39.096.383.992	19.245.677.243
SYA-Segnalas. Maritt. Aereo	(14.557.126)		14.557.126	0
Ternomeccanica Italiana	(23.789.860)		23.789.860	0
	(80.437.374)	(19.690.503.900)	49.283.058.999	29.512.117.725

Conto finanziamento
ex EDU/SL

Alumix	18.699.048.150	(18.699.048.150)		0
Comital	9.830.802.228			9.830.802.228
Finanziaria E. Breda	96.778.353	(96.778.353)		0
	28.626.628.731	(18.795.826.503)	0	9.830.802.228

Conto finanziamento a fronte
prestiti BEI

Eurallumina	2.014.500.000	0	0	2.014.500.000
-------------	---------------	---	---	---------------

Finanz. Gestione Liquidatoria

Agusta	(57.219.612.133)	57.219.612.133	0
Alcan Italia	1.239.121.367		1.239.121.367
Alcumix	95.566.908.218	(95.566.908.218)	0
Alures	671.070.134		671.070.134
Alutekna	(17.155.493.971)	(17.155.493.971)	0
Aviofer	56.518.362.739	(56.518.362.739)	3.999.090.557
Avis	2.198.384.109	(2.198.384.109)	0
Breda Costruzioni Ferroviarie (inc. IRESI e SOFER)	11.946.547.670	(11.946.547.670)	0
Breda Energie	446.000.000	(446.000.000)	0
Breda Fucine Meridionali	566.651.506	(566.651.506)	0
Breda Menarinibus	3.370.454.245		3.370.454.245
Breda Progetti e Costruz.	669.615.751	(669.615.751)	0
Bredafin Innovazione	2.000.000	(2.000.000)	0
Cesic	1.635.616		1.635.616
Cometra	297.611.779		297.611.779
Cossal in liquidaz.	1.909.643.834		1.909.643.834
Consorzio Redat	(380.238.355)	380.238.355	0
CPA Sud	64.766.574		64.766.574
Ecosafe	4.134.794	(4.134.794)	0
Edina	2.196.202.467	(2.196.202.467)	0
Efindata	741.287.671	2.499.287.671	3.240.575.342
Efinplant	136.714.519	2.081.643.835	2.218.358.354
Efinservizi	873.864.657	(873.864.657)	0
Euraliunina	2.490.402.838		2.490.402.838
Finanziaria E. Breda	593.561.643	(593.561.643)	0
Galileo Siscam	(25.092.006)	25.092.006	0
Galileo Vacuum Tec	(150.804.094)	150.804.094	0
Istituto Ricerche Breda	27.300.000	(27.300.000)	0
Metallotecnica Veneta	10.185.153.110	(10.185.153.110)	0
Comital (Incorporazione Metalpack)	513.369.863		513.369.863
Micrel	(14.479.452)	14.479.452	0
Microcontrolli	(25.315.066)	25.315.066	0
Nuova Breda Fucine	1.160.001.917	(1.160.001.917)	0
Nuova Cossal	6.572.419.176		6.572.419.176
Nuova Sopal in liquid.	981.917.432		981.917.432
Officine Galileo	(766.650.833)	766.650.833	0
Oto Breda Finanziaria	7.992.314.712	(4.045.026.755)	3.947.287.943
Oto Melara	(2.777.233.695)	2.777.233.695	0
Ototraso	623.618.629	(623.618.629)	0
Reggiane CMI	20.322.319.112	(20.322.319.112)	0
S.M.A. - Segnal. Maritt. Aereo	(372.578.902)	372.578.902	0
Sardal	2.508.747.395		2.508.747.395
Selessar Italia	(21.129.095)	21.129.095	0
Sistemi e Spazio	(178.471.233)	184.854.792	6.383.559
STS - Sist. Tecn. Speciali	7.473.972	(7.473.972)	0
Termomeccanica Italiana	14.634.726.588	(14.634.726.588)	0
Tubettificio Europeo	342.246.575		342.246.575
	0		0
	234.232.359.716	(265.776.257.055)	66.519.019.932
			34.975.122.583

Finanziamenti Stato Passivo

Agusta	(8.696.235.266)		8.696.235.266	
Alumix	140.544.448.092	(140.544.448.092)		
Aviofer	27.238.704			27.238.704
Consal in liquidazione	142.603.263.188			142.603.263.188
Nuova Safis in liquidazione	2.635.634.645.626			2.635.634.645.626
Nuova Sopal in liquid.	577.300.627			577.300.627
Safis Factor in liquidazione	241.543.840.663	(241.543.840.663)		0
Safiagest in liquidazione	7.310.821			7.310.821
Sistemi e Spazio	23.819.126			23.819.126
	3.552.665.031.781	(382.088.288.755)	8.696.235.266	3.178.872.978.292

Crediti per vertenza CEE

Alumix	103.024.657.533	(103.024.657.533)	0	0
Consal in liquidazione	44.161.643.836	0	0	44.161.643.836
	147.186.301.369	(103.024.657.533)	0	44.161.643.836

TOTALE GENERALE	2.964.244.384.223	(789.375.533.755)	124.498.314.137	2.299.367.164.664
-----------------	-------------------	-------------------	-----------------	-------------------

RELAZIONE
SULLO STATO DELLA LIQUIDAZIONE
AL 20 GENNAIO 1995

INDICE

1. PREMESSA
2. ANALISI DELLE FONTI MONETARIE ESTERNE
3. ANALISI DELLE FONTI MONETARIE INTERNE
4. ANALISI DEGLI IMPIEGHI MONETARI
5. RIEPILOGO RENDICONTO FINANZIARIO

PREMESSA

Il processo di liquidazione ordinaria dell'EFIM ha interessato il periodo che va dal 17 luglio 1992 al 20 gennaio 1995, di cui qui si dà rendicontazione finanziaria ai sensi dell'art. 4, punto 16, D.L. n. 487/92.

Tale rendicontazione, di cui all'analitico sviluppo delle pagine che seguono, si sostanzia nel seguente riepilogo di sintesi :

- sono stati complessivamente assegnati alla Liquidazione 1/Mdi 14.300,0, stanziati con tre diversi provvedimenti legislativi, di cui erogati 1/Mdi 11.457,5; con ciò risultando un residuo complessivo (attivabile a vario titolo) di 1/Mdi 2.842,5.

Inoltre, EFIM ha potuto disporre di fonti monetarie proprie, rivenienti dall'attività liquidatoria per 1/Mdi 930,7, oltre alle giacenze monetarie iniziali (al 17/07/92) di 1/Mdi 3,6. Il tutto, quindi, pari ad ENTRATE MONETARIE per complessivi 1/Mdi 12.391,8.

- Di converso, l'attività liquidatoria del periodo in esame ha comportato una serie di interventi finanziari di natura ordinaria (es. pagamento dei debiti, necessità di tesoreria,

ecc.) e straordinaria (es. aumenti di capitale delle aziende della Difesa, oneri retributivi speciali, ecc.) che hanno connotato l'onerosità e la complessità del processo di liquidazione.

Così che si sono avute USCITE MONETARIE per complessivi 1/Mdi 10.638,6

- Dai contrapposti flussi monetari evidenziati, e tenuto conto delle giacenze iniziali, ne é conseguito un SALDO MONETARIO FINALE di complessivi 1/Mdi 1.753,2, di cui alla seguente allocazione al 20/01/95 :

(1/Mdi)	
GIACENZE	IMPORTI
- c/c Ministero del Tesoro	1.289.136.393.260
- c/c Banca di Roma 1	9.448.102.768
- c/c Banca di Roma 2	67.195.884
- c/c 02 COMIT	243.604.957.229
- c/c 01 COMIT	4.317.979.516
- Istituto S. Paolo di Torino (CCT)	81.642.588.002
- Conto bloccato SIV (COMIT)	15.189.071.917
- Residuo obbligazioni (COMIT)	60.833.376.864
- Residuo obbligazioni (B.I.)	46.826.817.974
- c/c 03 COMIT	1.097.185
- c/c Banca Popolare di Milano	11.076.645
- c/c Credito Italiano 1	13.291.609
- c/c Credito Italiano 2	37.687.360
- c/c Banca Nazionale del Lavoro	80.088.481
- Saldo cassa al 20/01/95	1.932.222.008
<u>TOTALE *</u>	1.753.141.946.702

Aggiungasi che le succitate disponibilità monetarie di fine periodo comprendono 1/Mdi 145,5 da erogare - a norma del D.L. n. 643, art. 11, comma 33 del 22/11/94 - a FINMECCANICA per interventi a favore del personale eccedente delle aziende del settore della Difesa.

Mentre, oltre alle medesime disponibilità debbono ritenersi attivabili 1/Mdi 2.842,5 di residui finali : di cui 1/Mdi 2.820,2 a valere sulle assegnazioni ex Legge 33/93 e Legge 738/94, nonché 1/Mdi 18 disponibili ex Legge 68/93 e 1/Mdi 4,3 disponibili sulla linea di credito attivata dalla Cassa DDPP presso la Banca di Roma.

Più sinteticamente, e facendo rinvio alla analitica rappresentazione conclusiva di pagg. 29-30, valga il seguente riepilogo di sintesi :

(1/Mdi)				
FONTI MONETARIE	Assegn.ni	ENTRATE	Residui a valere	Residui dispon.li
- <u>ESTERNE</u>				
- Legge n. 68/1993	300,0	282,0		18,0
- Legge n. 33/1993	9.000,0	7.730,0	1.265,7	4,3
- Legge n. 738/1994	5.000,0	3.445,5	1.554,5	
	14.300,0	11.457,5	2.820,2	22,3
- <u>INTERNE</u>				
- Disp.tà iniziali		3,6		
- Dalla gestione liquidatoria		930,7		
	---	934,3	---	---
<u>TOTALE</u>	14.300,0	12.391,8	2.820,2	22,3

(1/Mdi)

IMPIEGHI MONETARI	USCITE
- "Stato passivo" EFIM e Società possedute al 100% dall'Ente e poste in liquidazione	5.029,4
- Ricapitalizzazione Società della Difesa ed esecuzione del contratto con FINMECCANICA	4.068,0
- Operazioni finanziarie diverse	235,5
- Finanziamenti a Società del gruppo	1.010,8
- Oneri retributivi di Società del gruppo posti a carico della liquidazione EFIM	186,1
- Necessità di tesoreria	108,7
	10.638,6
<u>SALDO FINALE MONETARIO *</u>	1.753,2
<u>TOTALE</u>	12.391,8
	=====

* Al saldo monetario di 1/Mdi 1.753,2 debbono aggiungersi 1/Mdi 18 quale Residuo disponibile presso la Cassa DDPP, di cui allo stanziamento iniziale di 1/Mdi 300 (Legge n. 68 del 19/03/93), incassato per 1/Mdi 282, nonché 1/Mdi 4,3 quale ulteriore Residuo disponibile sulla linea di credito attivata dalla Cassa DDPP presso la Banca di Roma.

Al tutto, per una complessiva disponibilità di 1/Mdi 1.775,5.