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

	31/12/2002			31/12/2001		
	Con garanzia reale su beni sociali (ipoteche navi) (cess. cred.)	Senza garanzia reale	Totale	Con garanzia reale su beni sociali (ipoteche navi) (cess. cred.)	Senza garanzia reale	Totale
Debiti						
Debiti verso banche e altri finanz.	53.383	37.245	90.628	44.134	33.669	77.803
Acconti	0	1.704	1.704	0	1.775	1.775
Debiti verso fornitori	0	12.161	12.161	0	14.202	14.202
Debiti verso controllanti	0	20.115	20.115	0	19.700	19.700
Debiti tributari	0	685	685	0	692	692
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	656	656	0	153	153
Altri debiti	0	3.250	3.250	0	4.061	4.061
	53.383	**75.816**	**129.199**	**44.134**	**74.252**	**118.386**
Ratei passivi	**717**	**14**	**731**	**0**	**957**	**957**
Totale	**54.100**	**75.830**	**129.930**	**44.134**	**75.209**	**119.343**

DEBITI E RATEI PASSIVI IN VALUTA O CON RISCHIO DI CAMBIO

	31/12/2002			31/12/2001		
	In valuta con rischio di cambio	In Euro senza rischio di cambio	Totale	In valuta con rischio di cambio	In Euro senza rischio di cambio	Totale
Debiti						
Debiti verso banche e altri finanz.	0	90.628	90.628	0	77.803	77.803
Acconti	343	1.361	1.704	317	1.458	1.775
Debiti verso fornitori	32	12.129	12.161	78	14.124	14.202
Debiti verso controllanti	0	20.115	20.115	0	19.700	19.700
Debiti tributari	0	685	685	0	692	692
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	656	656	0	153	153
Altri debiti	47	3.203	3.250	338	3.723	4.061
	422	**128.777**	**129.199**	**733**	**117.653**	**118.386**
Ratei passivi	**0**	**731**	**731**	**0**	**957**	**957**
Totale	**422**	**129.508**	**129.930**	**733**	**118.610**	**119.343**

VOCI DEI CONTI D'ORDINE

CONTI D'ORDINE

	31/12/2002	31/12/2001
Garanzie personali prestate Rischi di regresso su effetti scontati	889	
	889	**0**
Impegni di acquisto e di vendita Impegni di cessione di crediti futuri	12.072	
	12.072	**0**
Altri Conti d'ordine Beni di terzi presso l'azienda Doppio valore di demolizione da riversare allo Stato	76 825	76 825
	901	**901**

Le "cessioni di credito pro solvendo" sono il rischio in via di regresso delle cambiali scontate presso banche.
Gli "impegni" rappresentano la quota non ancora erogata dal factor di un credito futuro ceduto nell'ambito dell'operazione di factoring mentre l'anticipazione già erogata è iscritta nei debiti verso altri finanziatori.
I "beni di terzi presso la Società" sono costituiti da opere d'arte ricevute in comodato dalla Tirrenia di Navigazione S.p.A. di Napoli nonché da autoveicoli presi a noleggio.
Le "altre fattispecie" evidenziano il doppio valore di demolizione della motonave "Campania" e dell'aliscafo "Diomedea" da riversare allo Stato al momento della vendita.
Con riferimento ai dati relativi a "garanzie ed impegni di diversa natura" riportati nelle note di commento di voci diverse segnaliamo riepilogativamente quanto segue:

- Il valore netto di libro dei beni della Società presso terzi, costituiti da mobili e macchine d'ufficio, trattori e materiali di porto, ammonta a 25.
- La Società è beneficiaria di garanzie personali (fidejussioni) per obbligazioni di clienti ed agenzie di carattere commerciale per 2.748 e per obbligazioni connesse con l'acquisizione di crediti d'imposta per 2.707.
- Nell'interesse della Società, in merito all'ammenda inflitta dalla Commissione europea in relazione alla pratica: "Traghetti greci" con decisione del 9/12/1998, è stata rilasciata una fidejussione bancaria, per 1.184.
- Al 31 dicembre 2002, a favore degli enti mutuanti per i finanziamenti a medio/lungo termine risultano:
  - ipoteche navali iscritte su tre unità (53.383 di debito residuo garantito). Tutte le ipoteche sono assistite da vincoli iscritti a favore degli enti mutuanti sulle polizze di assicurazione delle navi;
  - fidejussioni rilasciate dalla Fintecna di Roma (1.420 di debito residuo garantito).
- Inoltre sono state rilasciate dalla Tirrenia di Navigazione S.p.A. di Napoli lettere di patronage nell'interesse della Società (21.827 di debito sottostante).
- Infine nell'interesse della Società, per obbligazioni diverse da debiti iscritti in bilancio, sono state rilasciate fidejussioni da banche (35) e dalla Tirrenia di Navigazione S.p.A. di Napoli per (258).

VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE **110.996 (107.314)**

Ricavi delle vendite e delle prestazioni **77.117 (81.364)**

I "ricavi delle vendite delle prestazioni" espongono un decremento di 4.247 pari al 5% rispetto all'esercizio precedente.

RICAVI

	2002			2001		
	Area: Italia	Aree: estere	Totale	Area: Italia	Aree: estere	Totale
Ricavi per vendite						
Cessione combust. e lubrificanti	135	46	181	27	67	94
Cessione altri mat. di consumo	0	0	0	0	0	0
	135	**46**	**181**	**27**	**67**	**94**
Ricavi per prestazioni						
Noli	62.509	10.593	73.102	61.438	15.937	77.375
Compensi noleggio navi e pert.	425	1.029	1.454	144	1.128	1.272
Proventi diversi	2.380	0	2.380	2.623	0	2.623
	65.314	**11.622**	**76.936**	**64.205**	**17.065**	**81.270**
Totale ricavi	**65.449**	**11.668**	**77.117**	**64.232**	**17.132**	**81.364**

I noli risultano dall'applicazione delle tariffe approvate dalla Pubblica amministrazione.

In relazione a quanto disposto dal 5° comma dell'art. 18 della Legge 28 febbraio 1986 n. 41 (Legge finanziaria 1986) si precisa 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 a fianco indicati:

TIPO DI AGEVOLAZIONE

	Onere: nolo incassato in meno rispetto alla tariffa ordinaria (migliaia di euro)
Mutilati e invalidi	0
Lavoratori pendolari non giornalieri ed elettori	53
Residenti stabili alle Tremiti	54
Comitive	149
Totale	**256**

L'onere delle suddette agevolazioni (256) rappresenta il 24% dei noli complessivi realizzati sulla linea. Per quanto riguarda gli altri servizi non esistono agevolazioni e/o riduzioni rispetto alle tariffe dovute dalla generalità dell'utenza.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni **188** **(0)**

Si tratta di pezzi di ricambio capitalizzati in quanto di dotazione delle navi.

Contributi in conto esercizio Legge 856/1986 *26.746* *(17.742)*

I "contributi in conto esercizio Legge 856/1986" espongono il corrispettivo per i servizi di convenzione, con un aumento di 9.004 rispetto all'esercizio precedente.

Altri contributi in conto esercizio *2.235* *(2.945)*

Gli "altri contributi in conto esercizio" espongono il credito d'imposta e lo sgravio oneri previsti dalla Legge 30/1998 e maturati in relazione all'iscrizione dei traghetti misti di proprietà della Società nel Registro Internazionale (2.235) e registrano una diminuzione (710) connessa anche alla cessazione dei contributi per il cabotaggio previsti dalla Legge n. 522/99.

Le quote degli sgravi direttamente riferibili ai contributi a carico della Società sono stati contabilizzati in diminuzione degli "oneri sociali del personale".

Altri ricavi e proventi - Altri *4.710* *(5.263)*

	2002	2001
Plusvalenze da alienazioni		
Immobilizzazioni materiali:		
- terreni e fabbricati	0	573
- attrezzature industriali e commerciali	76	51
Maggiori incassi su realizzo crediti	0	0
	76	**624**
Ripristini di valore		
Da fondo svalutazioni crediti verso altri (Altri-commerciali)	0	31
Da fondo svalutazioni crediti verso altri (Altri-diversi)	0	267
	0	**298**
Altri ricavi e proventi		
Assorbimento fondi	2.266	2.211
Recuperi di spese varie	1.683	583
Diversi e differ. su accertamenti esercizi precedenti	685	1.547
	4.634	**4.341**
Totale	**4.710**	**5.263**

Nella voce "altri ricavi e proventi – altri" (4.710) sono compresi:

- le "plusvalenze da alienazioni" (76), che riguardano la vendita di pale d'elica alla Tirrenia;
- l'"assorbimento delle quote esuberanti di fondi" (2.266), che comprende l'assorbimento del fondo indennizzo reclami della clientela (192), del fondo manutenzioni cicliche (395) e l'assorbimento del fondo vertenze (1.679) che trovano riscontro nei movimenti dei rispettivi fondi già illustrati a commento delle voci di Stato patrimoniale;

- i "recuperi di spese" (1.683), che comprendono recuperi dei costi dei generi di cambusa ceduti agli equipaggi (14), recuperi assicurativi per avarie (1.455) nonché recuperi di costi portuali, di costi di personale e di spese generali (214);
- i "diversi" (685) che riguardano la differenza positiva tra le stime dell'esercizio precedente ed il loro effettivo accertamento (97), la prescrizione del debito per anticipi a clienti per biglietti prepagati del 2000, ancora in sospeso al 31/12/2002 (436), le penalità su biglietti rimborsati (142) e infine i proventi degli immobili locati (10).

COSTI DELLA PRODUZIONE **108.943** **(105.880)**

Materie sussidiarie e di consumo **24.581** **(24.461)**

La voce "materiali di manutenzione e di consumo" evidenzia un aumento complessivo rispetto al precedente esercizio di 120 pari allo 0,5%. Essa espone il costo dei beni acquistati. Vi assumono particolare rilevanza i costi per combustibili e lubrificanti (19.541) che registrano un aumento di 253 pari all'1% rispetto all'esercizio precedente.

Per servizi **38.236** **(35.598)**

La voce "servizi" espone il costo dei servizi ricevuti, vi sono rappresentati i costi per provvigioni, diritti agenziali, spese portuali, servizi di bordo, manutenzioni, assicurazioni e spese per gli uffici; essa espone un aumento rispetto al precedente esercizio (2.638 pari al 7%).

Al fine di uniformare i criteri di contabilizzazione adottati con quelli di Gruppo e con quelli degli organismi professionali italiani, in questa voce sono state contabilizzate le commissioni su fidejussioni e lettere di patronage da controllanti nonché i compensi e rimborsi ad Amministratori e Sindaci in precedenza evidenziati rispettivamente nelle voci "interessi e commissioni da controllanti" e "oneri diversi di gestione".

Per godimento di beni di terzi **241** **(255)**

La spesa per "godimento beni di terzi" riguarda il noleggio di linee di telecomunicazione, di apparecchiature EDP, di fotocopiatrici e del parco automezzi, nonché affitti e canoni di concessione per alloggi, uffici e magazzini; essa è diminuita (14 pari al 5%).

Per il personale **25.162** **(24.427)**

I "costi per il personale" comprendono le paghe (20.856), gli oneri previdenziali e assistenziali di legge (3.491), al netto dello sgravio delle quote di oneri a carico del datore di lavoro disposto dalla Legge 30/98 (2.721), l'accantonamento al fondo trattamento di fine rapporto (795) di tutto il personale dipendente della Società, nonché gli altri costi del personale (20).

La voce registra un incremento rispetto all'esercizio precedente di 735 per effetto del mancato riconoscimento alla Società degli sgravi contributivi per il cabotaggio previsti dalla L. n. 522/99 in parte compensato dal minore costo connesso alla riduzione della consistenza media del personale retribuito nell'esercizio 2002.

Variazione delle rimanenze di materiale sussidiario e di consumo **542** **(-753)**

La "variazione delle rimanenze" (costo per 542) riguarda i combustibili, i lubrificanti nonché i materiali per manutenzione a bordo delle navi. Della variazione delle rimanenze di materiali per manutenzione a bordo delle navi si è dato conto nel commento alla voce rimanenze dell'attivo patrimoniale.

Oneri diversi di gestione **897** **(1.295)**

Comprendono: le minusvalenze da alienazioni (20) di materiali di porto obsoleti e non più utilizzabili, le imposte indirette ed i tributi locali (115), gli indennizzi alla clientela per danni di traffico dell'esercizio (52), le quote di partecipazione alle associazioni di categoria (163), le spese connesse agli immobili locati ed altre spese (33) nonché infine le differenze negative emerse rispetto alle valutazioni di costi e ricavi effettuate in chiusura dell'esercizio precedente (514).

Per omogeneità di impostazione con i criteri di Gruppo e con quelli degli organismi professionali italiani i compensi ed i rimborsi spese agli Amministratori e ai Sindaci (154) sono state riclassificate tra i "costi della produzione per servizi".

AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI

	2002	2001
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
Diritti di brevetto e di utilizzazione opere dell'ingegno	13	38
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	26	6
Oneri su mutui	75	83
	114	**127**
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
Fabbricati civili	1	1
Fabbricati industriali	335	335
Impianti e macchinario	15.331	15.182
Attrezzature industriali e commerciali	215	197
Altri beni	98	102
	15.980	**15.817**
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Verso clienti	435	526
Verso altri (Altri-commerciali)	154	0
Verso altri (Altri-diversi)	408	0
	997	**526**
Accantonamenti per rischi	**0**	**0**
Altri accantonamenti		
Al fondo manutenzioni cicliche	1.827	3.808
Al fondo indennità cessazione rapp. agenti	366	319
	2.193	**4.127**

Gli ammortamenti e gli accantonamenti elencati trovano riscontro nei rispettivi cespiti e fondi già illustrati a commento delle voci di Stato patrimoniale.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI **-1.984** **(2.230)**

Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni *15* *(16)*

I "proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni" (15) rappresentano la rivalutazione degli anticipi IRPEF sul TFR, versati nel 1997 e nel 1998 ai sensi dei commi 211-213 dell'art. 3 della Legge 662/96 e successive modificazioni.

Interessi e commissioni da controllanti *21* *(0)*

Questa voce rappresenta gli interessi sul conto corrente speciale acceso presso Tirrenia.

Interessi e commissioni da altri e proventi vari *2.287* *(7.713)*

	2002	2001
Interessi e commissioni da altre imprese e proventi vari		
Interessi da banche	0	5
Interessi da altri	101	0
Proventi di cambio	106	322
Contributi di credito navale	2.080	7.386
	2.287	7.713

In questa voce sono compresi: gli interessi da altri (101), che rappresentano gli interessi verso l'Erario per crediti IRPEG (58) e gli interessi di mora maturati da clienti (43); i proventi di cambio (106), che riguardano le differenze cambio positive realizzate nell'esercizio (105) e l'utile (1) delle cessioni di valuta effettuate dagli uffici di cambio di bordo (attività sospesa nel febbraio 2002), nonché infine i contributi di Credito navale (2.080), che si riferiscono a decreti liquidati entro il 1992.

Interessi e commissioni a controllanti *955* *(1.046)*

Gli "interessi e commissioni a controllanti" riguardano gli interessi passivi su debiti finanziari a breve verso la Tirrenia di Navigazione S.p.A. di Napoli (955).

Per omogeneità di impostazione con i criteri di Gruppo e con quelli degli organismi professionali italiani le commissioni su fidejussioni e lettere di patronage rilasciate dalla Tirrenia di Navigazione S.p.A. di Napoli (45) e commissioni su fidejussioni rilasciate dalla Fintecna (16) sono state riclassificate tra i "costi della produzione per servizi".

Interessi e commissioni ad altri ed oneri vari *3.352* *(4.453)*

	2002	2001
Interessi e commissioni ad altre imprese ed oneri vari		
Interessi e commissioni corrisposti a banche	3.193	4.054
Interessi e commissioni ad altri	18	34
Oneri di cambio	141	365
Diversi	0	0
	3.352	**4.453**

In questa voce sono compresi: gli interessi corrisposti a banche (3.193) su indebitamento a medio/lungo termine (1.917) e su finanziamenti a breve (1.276); gli interessi e le commissioni ad altri, che riguardano gli interessi verso altri finanziatori su una operazione di factoring di cessione di crediti futuri (18); gli oneri di cambio (141) che riguardano le differenze cambio negative realizzate nell'esercizio (100) e l'accantonamento al fondo oscillazione cambi (41).

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI 2.239 (-12)

	2002	2001
Proventi straordinari		
Sopravvenienze ed insussistenze attive	2.908	38
Differenza positiva imposte esercizi precedenti	74	12
	2.982	**50**
Oneri straordinari		
Sopravvenienze ed insussistenze passive	687	59
Imposte relative ad esercizi precedenti	56	3
	743	**62**

I "proventi straordinari" espongono le sopravvenienze ed insussistenze attive (2.908) che comprendono: l'iscrizione del maggior credito (2.211) accertato nei confronti dell'INPS di Venezia per interessi e rivalutazione monetaria su ritardato pagamento di sgravi contributivi, al netto di quanto già registrato a tale titolo in precedenza, a seguito della sentenza 427/2002 del Tribunale di Venezia, Sezione Lavoro. Per ulteriori dettagli si rinvia a quanto indicato precedentemente nel paragrafo relativo agli altri crediti; la cancellazione del debito (695) nei confronti dei Portabagagli di Brindisi per compensi non dovuti come accertato sulla base delle indicazioni processuali e tenuto conto delle indicazioni fornite dal legale della Società; altre partite minori (2) nonché infine la differenza positiva tra la determinazione delle imposte in sede di bilancio 2001 e la determinazione in sede di dichiarazione dei redditi (74).

Gli "oneri straordinari" espongono le sopravvenienze ed insussistenze passive (687) che comprendono: la differenza del corrispettivo a carico dello Stato per l'esercizio 2001, connessa al risparmio accertato dal-