

ARRIVA ITALIA S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TREBAZIO 1 20145 MILANO MI
Codice Fiscale	05950660968
Numero Rea	Milano
P.I.	05950660968
Capitale Sociale Euro	5.010.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	701000 Attività delle holding impegnate nelle attività gestionali (holding operative)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ARRIVA PLC (GB)
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	DEUTSCHE BAHN AG
Paese della capogruppo	GERMANIA

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	5.973
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	100.000	0
7) altre	178.699	212.748
Totale immobilizzazioni immateriali	278.699	218.721
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	23.377.028	23.819.898
2) impianti e macchinario	123.061	0
3) attrezzature industriali e commerciali	54.809	59.392
4) altri beni	54.328	76.527
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	328.065
Totale immobilizzazioni materiali	23.609.226	24.283.882
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	147.258.243	178.788.803
b) imprese collegate	13.375.000	13.375.000
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	160.633.243	192.163.803
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.761	47.610
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale crediti verso altri	48.761	47.610
Totale crediti	48.761	47.610
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	160.682.004	192.211.413
Totale immobilizzazioni (B)	184.569.929	216.714.016
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	244.477
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	0	244.477
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.651.344	13.671.867
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	13.651.344	13.671.867
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	781.537	525.477
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	781.537	525.477
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.475	3.080.354
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	114.475	3.080.354
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.108.727	2.911.812
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	3.108.727	2.911.812
5-ter) imposte anticipate	487.653	214.937
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.994.571	2.970.929
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	2.994.571	2.970.929
Totale crediti	21.138.307	23.619.853
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	4.051.113	503.426
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.051.113	503.426
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	935.540	741.145
2) assegni	0	0

3) danaro e valori in cassa	9.653	3.305
Totale disponibilità liquide	945.193	744.450
Totale attivo circolante (C)	26.134.613	24.867.729
D) Ratei e risconti	77.164	82.037
Totale attivo	210.781.706	241.663.782
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.010.000	5.010.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.002.000	1.002.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	148.000.000	148.000.000
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	26.289.979	26.289.979
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da congruaggio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	174.289.980	174.289.981
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	20.448.877	36.219.516
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	605.710	10.229.361
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	201.356.567	226.750.858
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	683	342
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	437.000	437.000
Totale fondi per rischi ed oneri	437.683	437.342
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	241.787	247.064
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	24	37
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	24	37
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	686.141	849.478
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	686.141	849.478
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.781.794	6.235.777
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	5.781.794	6.235.777
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	777	1.623
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	777	1.623
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	163.551	4.002.803
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	163.551	4.002.803
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.048	1.048
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.048	1.048
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.335	285.042
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	152.335	285.042
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	219.867	220.610
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	219.867	220.610
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.740.132	2.632.100
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	1.740.132	2.632.100
Totale debiti	8.745.669	14.228.518

Totale passivo	210.781.706	241.663.782
----------------	-------------	-------------

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.920.176	9.862.794
5) altri ricavi e proventi		
altri	378.661	730.529
Totale altri ricavi e proventi	378.661	730.529
Totale valore della produzione	7.298.837	10.593.323
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	90.897	107.301
7) per servizi	3.317.841	3.591.498
8) per godimento di beni di terzi	482.808	449.078
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.445.671	6.201.228
b) oneri sociali	1.238.186	1.381.298
d) trattamento di quiescenza e simili	296.817	334.114
Totale costi per il personale	5.980.674	7.916.640
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	70.952	171.242
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	976.339	985.730
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.047.291	1.156.972
14) oneri diversi di gestione	351.878	363.792
Totale costi della produzione	11.271.389	13.585.281
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.972.552)	(2.991.958)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	32.016.000	9.388.000
da imprese collegate	3.376.118	3.357.094
Totale proventi da partecipazioni	35.392.118	12.745.094
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	534	927
Totale proventi diversi dai precedenti	534	927
Totale altri proventi finanziari	534	927
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	231	16.356
Totale interessi e altri oneri finanziari	231	16.356
17-bis) utili e perdite su cambi	4.237	22
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	35.396.658	12.729.687
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	31.530.560	0
Totale svalutazioni	31.530.560	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(31.530.560)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(106.454)	9.737.729
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	0	310.904
imposte differite e anticipate	(272.374)	(9.109)

proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	439.790	793.427
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(712.164)	(491.632)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	605.710	10.229.361

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	605.710	10.229.361
Imposte sul reddito	(712.164)	(491.632)
Interessi passivi/(attivi)	(303)	15.429
(Dividendi)	(35.392.118)	(12.745.094)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(35.498.875)	(2.991.936)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	296.817	334.114
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.047.291	1.156.972
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	31.530.560	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	32.874.668	1.491.086
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(2.624.207)	(1.500.850)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	244.477	(132.867)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(163.337)	(443.098)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.873	69.683
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	(15)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.404.950	(6.068.287)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.490.963	(6.574.584)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.133.244)	(8.075.434)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	303	(15.429)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	35.392.118	12.745.094
(Utilizzo dei fondi)	(302.093)	(334.114)
Altri incassi/(pagamenti)	0	1.425
Totale altre rettifiche	35.090.328	12.396.976
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	33.957.084	4.321.542
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(319.937)	(713.763)
Disinvestimenti	243.377	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(130.930)	(8.358)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.151)	(23.200)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(3.547.687)	(3.810.796)

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.756.328)	(4.556.117)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(13)	(23.718)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(30.000.000)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(30.000.013)	(23.718)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	200.743	(258.293)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	741.145	996.056
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.305	6.687
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	744.450	1.002.743
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	935.540	741.145
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	9.653	3.305
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	945.193	744.450
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile pari a Euro 605.710.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avuto riguardo alle rilevanti incertezze e dubbi significativi derivanti dalla diffusione del contagio da Covid-19.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

In applicazione delle previsioni di cui agli artt. 2423, c. 5 e 2423-bis, c. 2, del Codice Civile si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che hanno determinato la modifica dei criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente; non si è fatto ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423-bis comma II.

Cambiamenti di principi contabili

La società non ha cambiato i principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Non sono stati rilevati errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si sono verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcune disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessità della rappresentazione veritiera e corretta; non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423 comma IV.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3 anni
Migliori beni di terzi	Durata contratto locazione
Sistema informativo di gruppo	20%
Sito Internet	20%
Centralizzazione data center	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Nel bilancio chiuso al 31.12.2019 non sono più presenti costi di impianto e di ampliamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna; costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati ricompresi anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile ai beni, sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

I beni ricevuti per effetto della scissione, ricompresi nelle immobilizzazioni materiali, sono stati iscritti al valore contabile (costo storico e relativo fondo di ammortamento) a cui erano iscritti nel bilancio delle società controllate scisse.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Terreni e fabbricati	
- Fabbricati industriali	3 - 4%
- Costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinari	
- Impianti e macchinari	15%
Attrezzature industriali e commerciali	

Descrizione	Aliquote applicate
- centra elaborazione dati	20%
Altri beni	
- Macchine elettr. uff.	20%
- Mobili	12%
- telefoni portatili	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi speciali, generali o di settore. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni non destinate a una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto o a un minor valore, in presenza di riduzioni durevoli dello stesso rispetto al costo.

Il crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rilevati in bilancio secondo il criterio del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato oppure quando gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto al criterio adottato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di

inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Non si rilevano crediti con scadenza oltre 12 mesi.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in Euro che in valuta estera, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Non si registrano debiti con scadenza oltre 12 mesi.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile, rispetto al criterio adottato.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in Euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico.

I crediti in valuta esistenti a fine esercizio sono stati convertiti in Euro al cambio del giorno di chiusura del Bilancio; gli utili e le perdite su cambi così rilevati sono stati esposti nel conto economico del Bilancio alla voce C.17-bis "Utile/perdite su cambi", eventualmente accantonando a riserva di patrimonio netto non distribuibile, fino al momento del realizzo, un importo pari all'utile netto emergente dalla somma algebrica dei valori considerati.

Relativamente all'importo iscritto alla voce C.17-bis si precisa che la parte di perdite su cambi realizzata è pari a Euro 223, mentre la parte non realizzata è pari a Euro 0.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Dividendi

I dividendi vengono contabilizzati nel momento in cui sorge il diritto alla riscossione delle somme in conseguenza della delibera assunta dall'assemblea dei soci della partecipata di distribuire utili o riserve. Il dividendo viene rilevato come provento finanziario, indipendentemente dalla natura delle riserve oggetto di distribuzione, con successiva verifica sul valore recuperabile della partecipazione, il quale - per effetto della stessa distribuzione - potrebbe essere diminuito in misura tale da rendere necessaria la rilevazione di una perdita di valore.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Nell'esercizio 2019 è in vigore il contratto di consolidato fiscale nazionale tra Arriva Italia S.r.l. in qualità di consolidante e le seguenti controllate:

- S.A.B. Autoservizi S.r.l.
- SIA Società Italiana Autoservizi S.p.a.
- SAB Piemonte S.r.l.
- SADEM S.p.a.
- Arriva Italia Rail S.r.l.
- Savda – Autoservizi Valle d'Aosta S.p.a.
- KM S.p.a.

Il regime del consolidato fiscale consente di determinare l'IRES su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci tra le Società aderenti, sono definiti nel contratto di consolidamento secondo il quale la consolidante si impegna:

1. a calcolare il reddito complessivo globale, secondo le prescrizioni dell'art. 122 del TUIR;

2. a presentare la dichiarazione dei redditi del consolidato, nonché ad effettuare la liquidazione ed il versamento dell'unica imposta dovuta in conformità a quanto previsto dall'art. 118, comma 1, ultimo periodo e comma 3 del TUIR;
3. a comunicare in tempo utile alle consolidate gli importi dalle stesse dovuti a titolo di versamento in acconto e /o saldo dell'imposta di cui al punto precedente.

Inoltre, ai sensi dell'art. 127, comma 1 del TUIR, la consolidante è responsabile:

- a. per la maggior imposta accertata ed i relativi interessi con riferimento al reddito complessivo globale risultante dalla dichiarazione di cui all'art. 122 del TUIR;
- b. per le somme che risultano dovute, con riferimento alla medesima dichiarazione, a seguito dell'attività di controllo prevista dall'art. 36-ter del DPR 600/1973 (riferita alle dichiarazioni dei redditi di ciascun soggetto che partecipa al consolidato) e dell'attività di liquidazione di cui all'art. 36-bis del medesimo decreto;
- c. per l'adempimento degli obblighi connessi alla determinazione del reddito complessivo globale di cui all'art. 122 del TUIR;
- d. solidalmente per il pagamento di una somma pari alla sanzione di cui alla lettera b) del comma 2 della medesima norma, irrogata al soggetto che ha commesso la violazione.

La complessiva posizione creditoria/debitoria per imposte correnti è rilevata in stato patrimoniale alla voce Crediti /Debiti tributari ed è comprensiva degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti di imposta. In contropartita al credito/debito per imposte sono iscritti:

- crediti vantati dalla Società consolidante verso le società del gruppo per l'imposta corrente, corrispondente agli imponibili positivi trasferiti nell'ambito del consolidato fiscale nazionale al netto di acconti versati e ritenute subite (voce Crediti verso imprese controllate);
- debiti per compensazioni dovute alle società controllate con imponibile negativo (voce Debiti verso imprese controllate).

L'IRAP corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla Società.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	5.973		5.973	
Immobilizzazioni in corso e acconti		100.000		100.000
Altre immobilizzazioni immateriali	212.748	30.930	64.979	178.699
Totali	218.721	130.930	70.952	278.699

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2019 ammontano a Euro 278.699 (Euro 218.721 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	292.702	0	0	0	0	0	1.289.132	1.581.834
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(286.729)	0	0	0	0	0	(1.076.384)	(1.363.113)
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	5.973	0	0	0	0	0	212.748	218.721
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	100.000	30.930	130.930
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	5.973	0	0	0	0	0	64.979	70.952

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(5.973)	0	0	0	0	100.000	(34.049)	59.978
Valore di fine esercizio								
Costo	292.702	0	0	0	0	100.000	1.320.062	1.712.764
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	292.702	0	0	0	0	0	1.141.363	1.434.065
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	100.000	178.699	278.699

Costi di impianto ed ampliamento

Nel seguente prospetto si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 3) relativamente ai costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione costi	Costo di acquisto	F.do Amm.to	Saldo 31.12.2018	Amm.to esercizio	Saldo 31.12.2019
Spese costituzione	2.500	(2.500)	-		-
Spese riorganizzazione	102.349	(102.349)	-		-
Spese scissione immobiliare	187.853	(181.880)	5.973	(5.973)	-
Totale	292.702	(286.729)	5.973	(5.973)	-

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Il saldo ammonta a Euro 100.000 (Euro 0 alla fine dell'esercizio precedente), la variazione si riferisce alla implementazione di un software.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a Euro 178.699 (Euro 212.748 alla fine dell'esercizio precedente) è così composto:

Descrizione costi	Costo di acquisto	F.do Amm.to	Saldo 31.12.2018	Incrementi esercizio	Amm.to esercizio	Saldo 31.12.2019
Migliorie beni di terzi	220.525	(210.793)	9.732	2.950	(2.378)	10.305
Sistema informativo di gruppo	631.606	(556.590)	75.016	7.200	(26.445)	55.770
Centralizzazione data centre	132.422	(132.422)	-			
Sito internet ARRIVA.IT E APP	304.579	(176.579)	128.000	20.780	(36.156)	112.624
Totale	1.289.133	(1.076.385)	212.748	30.930	(64.979)	178.699

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	23.819.898	724.199	1.167.069	23.377.028
Impianti e macchinario		129.538	6.477	123.061
Attrezzature industriali e commerciali	59.392	16.100	20.683	54.809
Altri beni	76.527	3.288	25.487	54.328
Immobilizzazioni in corso e acconti	328.065		328.065	
Totali	24.283.882	873.125	1.547.781	23.609.226

Si precisa che nella voce "decrementi" sono ricompresi gli ammortamenti dell'esercizio.

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 23.609.226 (Euro 24.283.882 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	38.233.547	0	211.530	285.404	328.065	39.058.546
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.413.649	0	152.138	208.877	0	14.774.664
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	23.819.898	0	59.392	76.527	328.065	24.283.882
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	319.937	129.538	16.100	3.288	0	468.863
Riclassifiche (del valore di bilancio)	328.065	0	0	0	(328.065)	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	167.180	0	0	0	0	167.180
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	923.692	6.477	20.683	25.487	0	976.339
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(442.870)	123.061	(4.583)	(22.199)	(328.065)	(674.656)
Valore di fine esercizio						
Costo	38.638.171	129.538	227.630	288.692	0	39.284.031
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.261.143	6.477	172.821	234.364	0	15.674.805
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	23.377.028	123.061	54.809	54.328	0	23.609.226

Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 23.377.028 (Euro 23.819.898 alla fine dell'esercizio precedente) e sono così composti:

Descrizione	Costo storico	Fondo al 31/12/18	Incr.to	Dec.to giro.to	Utilizzo fondo	Amm.to	Fondo 31/12 /19	Valore netto
TERRENI INDUSTRIALE	9.566.137			(71.847)				9.494.291
IMMOBILI CIVILI	1.373.479							1.373.479
FABBRICATI INDUSTRIALI	26.832.363	(13.972.717)	637.776	(171.530)	76.198	(910.323)	(14.806.843)	12.491.765
COSTRUZIONI LEGGERE	461.567	(440.932)	10.227			(13.369)	(454.301)	17.493
Totale TERRENI E FABBRICATI	38.233.547	(14.413.649)	648.002	(243.377)	76.198	(923.692)	(15.261.144)	23.377.028

Impianti e macchinari

La voce è così composta:

Descrizione	Costo storico	Fondo al 31 /12/18	Increment.to	Amm.to	Fondo 31/12 /19	Valore netto
IMPIANTI			129.538	(6.477)	(6.477)	123.061
Totale IMPIANTI			129.538	(6.477)	(6.477)	123.061

Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a Euro 54.809 (Euro 59.392 alla fine dell'esercizio precedente) e sono così formate:

Descrizione	Costo storico	Fondo al 31 /12/18	Increment.to	Amm.to	Fondo 31/12 /19	Valore netto
TECNOLOGIE DI CONTR. E SISTEMA INFORM.	211.530	(152.139)	16.100	(20.683)	(172.821)	54.809
Totale ATTR.INDUSTRIALI E COMMERCIALI	211.530	(152.139)	16.100	(20.683)	(172.821)	54.809

Altri beni

Ammontano a Euro 54.328 (Euro 76.527 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono a:

Descrizione	Costo storico	Fondo al 31 /12/18	Increment.to	Amm.to	Fondo 31/12/19	Valore netto
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	8.624	(8.624)			(8.624)	
MOBILI ED ARREDI	253.034	(185.591)		(21.265)	(206.856)	46.178
TELEFONI PORTATILI	23.745	(14.662)	3.288	(4.222)	(18.884)	8.149
Totale ALTRI BENI	285.403	(208.876)	3.288	(25.487)	(234.364)	54.328

L'incremento è originato da dall'acquisto di nuovi cellulari.

Immobilizzazioni in corso e acconto

Ammontano a Euro 0 (Euro 328.065 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferivano principalmente

ai lavori sul deposito di Grugliasco.

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si segnala che sulle immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2019 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali

Conformemente alle disposizioni dettate dall'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si evidenzia che sulle immobilizzazioni materiali non sono state operate riduzioni di valore.

Operazioni di locazione finanziaria

Si segnala, ai sensi dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, che la società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate	178.788.803		31.530.560	147.258.243
b) Imprese collegate	13.375.000			13.375.000
Crediti verso:				
d-bis) Verso altri	47.610	1.151		48.761
Totali	192.211.413	1.151	31.530.560	160.682.004

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2019 ammonta complessivamente a Euro 160.633.243 (Euro 192.163.803 alla fine dell'esercizio precedente).

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alle disponibilità da parte della società partecipante, nè esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	178.788.803	13.375.000	0	0	0	192.163.803	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	178.788.803	13.375.000	0	0	0	192.163.803	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	31.530.560	0	0	0	0	31.530.560	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(31.530.560)	0	0	0	0	(31.530.560)	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	178.788.803	13.375.000	0	0	0	192.163.803	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	31.530.560	0	0	0	0	31.530.560	0	0
Valore di bilancio	147.258.243	13.375.000	0	0	0	160.633.243	0	0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	47.610	1.151	48.761	48.761	0	0
Totale crediti immobilizzati	47.610	1.151	48.761	48.761	0	0

Si segnala che la voce in questione fa riferimento esclusivamente ai depositi cauzionali.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Nel presente bilancio si è ritenuto opportuno, per le società internamente detenute operanti nel TPL, svalutare il valore della partecipazione allineandolo all'importo del patrimonio netto contabile delle società così come risultante dai rispettivi bilanci chiusi al 31.12.2019.

In particolare, la svalutazione è stata così operata:

Imm. Finanziarie	Saldo 31.12.2018	Svalutazione	Saldo 31.12.2019
S.A.B. Autoservizi S.r.l.	21.991.109		21.991.109
SIA- Società Italiana Autoservizi S.p.a.	70.373.000	(29.886.241)	40.486.759
SAB Piemonte S.r.l.	18.899.000		18.899.000
Arriva Italia Rail S.r.l.	5.021.979		5.021.979
Savda S.p.a.	16.216.715	(1.644.319)	14.572.396
SAF- Autoservizi FVG S.p.a.	46.287.000		46.287.000
Totale	178.788.803	(31.530.560)	147.258.243

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
S.A.B. Autoservizi Srl	Bergamo	01993250164	10.000.000	6.401.509	29.500.805	29.500.805	100,00%	21.991.109
SIA - Società Italiana Autoservizi Spa	Brescia	02927090171	12.000.000	11.929.801	40.486.759	40.486.759	100,00%	40.486.759
SAB Piemonte Srl	Grugliasco (TO)	03244520163	7.500.000	36.091	18.906.596	18.906.596	100,00%	18.899.000
Arriva Italia Rail Srl	Milano	03133740161	317.500	(741.909)	1.852.597	1.852.597	100,00%	5.021.979
Savda Spa	Aosta	00191100072	361.600	1.216.670	14.572.396	14.572.396	100,00%	14.572.396
SAF - Autoservizi FVG Spa	Udine	00500670310	14.000.000	6.650.330	74.257.992	44.554.795	60,00%	46.287.000
Totale								147.258.243

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Le partecipazioni in imprese collegate sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese collegate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Trieste Trasporti Spa	Trieste	00977240324	17.000.000	6.112.763	31.412.265	12.546.059	39,94%	9.765.000

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Ominibus Partecipazioni Srl	Milano	05842790965	20.000	1.878.100	9.223.687	4.611.844	50,00%	3.610.000
Totale								13.375.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti immobilizzati suddiviso per area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	-	-	-	-	48.761	48.761
Totale	0	0	0	0	48.761	48.761

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che la società non ha posto in essere operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 2) del Codice Civile, si precisa che per le immobilizzazioni finanziarie iscritte a bilancio ad un valore superiore alla corrispondente frazione del patrimonio netto, la differenza si ritiene giustificata dalla redditività attesa negli esercizi futuri, supportata dai business plan redatti annualmente

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si elencano che sulle immobilizzazioni finanziarie iscritte nel Bilancio della Società al 31/12 /2019 non sono state effettuate rivalutazioni

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	244.477	(244.477)	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	13.671.867	(20.523)	13.651.344	13.651.344	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	525.477	256.060	781.537	781.537	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.080.354	(2.965.879)	114.475	114.475	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.911.812	196.915	3.108.727	3.108.727	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	214.937	272.716	487.653			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.970.929	23.642	2.994.571	2.994.571	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	23.619.853	(2.481.546)	21.138.307	20.650.654	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Europa	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	-	0
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	13.651.344	-	13.651.344
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	781.537	-	781.537
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	114.475	114.475
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.108.727	-	3.108.727
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	487.653	-	487.653
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.994.571	-	2.994.571
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	21.023.832	114.475	21.138.307

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si evidenzia che nel bilancio 2019 non sono presenti crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti vs clienti	244.477		-244.477
Totale crediti verso clienti	244.477		-244.477

Crediti verso imprese controllate

La voce è così composta:

Società	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
SAB Autoservizi S.r.l.	3.642.955	4.248.936	(605.981)
SIA - Società Italiana Autoservizi S.p.a.	7.764.659	6.547.371	1.217.289
SAF - Autoservizi F.V.G. S.p.a.	251.477	116.619	134.858
SADEM S.p.a	1.272.055	2.095.452	(823.397)
Arriva Italia Rail S.r.l.	118.967	117.571	1.396
KM S.p.a.	305.057	246.434	58.624
SAB Piemonte S.r.l.			
Savda S.p.a.	291.369	299.485	(8.115)
Arriva Veneto Srl	4.804		4.804
Totale	13.651.344	13.671.867	(20.524)

In particolare, la tipologia dei crediti verso controllate è così riassumibile:

Società	Rapporti commerciali	Altri crediti	Programmi Assicurativi	Consolidato fiscale	Totale
SAB Autoservizi S.r.l.	1.452.766	1.238.285		951.904	3.642.955
SIA - Società Italiana Autoservizi S.p.a.	176.048	1.627.894	437	5.960.280	7.764.659
SAF - Autoservizi F.V.G. S.p.a.		251.477			251.477
SADEM S.p.a	276.447	995.608			1.272.055
Arriva Italia Rail S.r.l.	118.967	-			118.967
KM S.p.a.	48.250	130.171		126.636	305.057
SAB Piemonte S.r.l.	-				0
Savda S.p.a.	36.000			255.369	291.369
Arriva Veneto Srl	4.804				4.804
Totale	2.113.282	4.243.435	437	7.294.189	13.651.344

Crediti verso imprese collegate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Trieste Trasporti Spa	341.319	606.037	264.718
ASF Autoilinee S.r.l.	184.158	175.500	-8.658
Totale crediti verso imprese collegate	525.477	781.537	256.060

Si precisa che i crediti verso imprese collegate sono esclusivamente di natura commerciale.

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Arriva International LTD	3.080.354	114.475	-2.965.879
Totale crediti verso imprese controllanti	3.080.354	114.475	-2.965.879

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Rimborso Ires su Irap	2.439.111		2.439.111
CreditI IRES	472.700	-404.916	67.785
CreditI IVA		601.753	601.753
Altri creditI tributari		78	78
Totali	2.911.812	196.915	3.108.727

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	2.970.929	2.994.571	23.642
- Fondo spese	78		-78
- Anticipo a fornitori	4.540		-4.540
- Anticipo rimborsi assicurativi	150.000	150.000	
- Credito Riviera Trasporti	2.816.019	2.816.019	
- FASI		984	984
- Altri crediti	293	27.568	27.275
Totale altri crediti	2.970.929	2.994.571	23.642

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate. Per una descrizione dettagliata si rinvia al paragrafo relativo alla fiscalità differita.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Ai sensi dell'OIC 31 e 14 la voce Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria (cd. cash pooling) comprende il credito verso la società Deutsche Bahn AG, in quanto le condizioni contrattuali che regolano la gestione della tesoreria accentrata sono equivalenti a quelle di un deposito bancario e il rischio di perdita della controparte è ritenuto insignificante.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	0	0
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	0	0	0
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	503.426	3.547.687	4.051.113

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	503.426	3.547.687	4.051.113

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	741.145	194.395	935.540
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	3.305	6.348	9.653
Totale disponibilità liquide	744.450	200.743	945.193

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	82.037	(4.873)	77.164
Totale ratei e risconti attivi	82.037	(4.873)	77.164

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	82.037	77.164	-4.873
- su polizze assicurative		4.150	4.150
- su canoni di locazione	43.232	41.537	-1.695
- Ced	15.543	12.199	-3345
- quota associativa	13.837		-13.837
- personale		13.875	13.875
- altri	9.424	5.404	-4.021
Totali	82.037	77.164	-4.873

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 232.887.126 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	5.010.000	0	0	0	0	0		5.010.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	1.002.000	0	0	0	0	0		1.002.000
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	148.000.000	0	0	0	0	0		148.000.000
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	26.289.979	0	0	0	0	0		26.289.979
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da congruaggio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	2	0	0	(1)	0	0		1
Totale altre riserve	174.289.981	0	0	(1)	0	0		174.289.980
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	36.219.516	26.000.000	0	10.229.361	0	0		20.448.877
Utile (perdita) dell'esercizio	10.229.361	0	0	10.229.361	0	0	605.710	605.710
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	226.750.858	26.000.000	0	20.458.721	0	0	605.710	201.356.567

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	5.010.000	c	B	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	1.002.000	u	A, B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	148.000.000	c	A, B, C	148.000.000	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	26.289.979	u	A, B, C	26.289.979	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da congruaggio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	174.289.980			174.289.979	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	20.448.877	u	A, B, C	20.448.877	0	30.000.000
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	200.750.857			194.738.856	0	30.000.000
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				194.738.856		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Per quanto riguarda la riserva da scissione, si precisa che la stessa è così composta:

Società	Utili a nuovo	Riserva di rivalutazione	Totale
SAB Autoservizi srl	854.126	6.468	860.594
SIA Spa	4.595.566	10.570.416	15.165.982
SIA Spa (ex SAIA)	316.568		316.568
SAB Auto serv. (ex SAL Servizi Automobilistici Leccesi)	62.021	105.950	167.971

Società	Utili a nuovo	Riserva di rivalutazione	Totale
SAB Piemonte	2.136.386	7.279.749	9.416.135
RTL	362.729		362.729
Totale	8.327.396	17.962.583	26.289.979

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, n.4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale Sociale	Riserva legale	Riserva c.to capitale	riserva da scissione	Riserva Euro	Utili a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
Saldo bilancio al 31.12.2017	5.010.000	1.002.000	148.000.000	25.927.250	1	12.397.880	27.821.635	220.158.766
Destinazione risultato esercizio						23.821.635	(23.821.635)	
Scission RTL				362.729				362.729
Distribuzione dividendi							(4.000.000)	(4.000.000)
Risultato esercizio 2018					1	1	10.229.361	10.229.363
Saldo bilancio al 31.12.2018	5.010.000	1.002.000	148.000.000	26.289.979	2	36.219.516	10.229.361	226.750.858
Destinazione risultato esercizio						10.229.361	(10.229.361)	
Distribuzione dividendi						(26.000.000)		(26.000.000)
Risultato esercizio 2019					(1)		605.710	605.709
Saldo bilancio al 31.12.2018	5.010.000	1.002.000	148.000.000	26.289.979	1	20.448.877	605.710	201.356.566

Al 31/12/2019 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	342	0	437.000	437.342
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	341	0	0	341
Totale variazioni	0	341	0	0	341
Valore di fine esercizio	0	683	0	437.000	437.683

Tra i fondi per le imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 683 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa..

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n.7 C.C., si precisa che la voce "Altri fondi, al 31/12/2019 è stata costituita per la copertura del rischio relativo al contenzioso fiscale in corso.

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo rischio contenzioso fiscale	437.000		437.000
Totali	437.000		437.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	247.064
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	296.816
Utilizzo nell'esercizio	302.093
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(5.277)
Valore di fine esercizio	241.787

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	37	(13)	24	24	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	849.478	(163.337)	686.141	686.141	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	6.235.777	(453.983)	5.781.794	5.781.794	0	0
Debiti verso imprese collegate	1.623	(846)	777	777	0	0
Debiti verso controllanti	4.002.803	(3.839.252)	163.551	163.551	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.048	0	1.048	1.048	0	0
Debiti tributari	285.042	(132.707)	152.335	152.335	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	220.610	(743)	219.867	219.867	0	0
Altri debiti	2.632.100	(891.968)	1.740.132	1.740.132	0	0
Totale debiti	14.228.518	(5.482.849)	8.745.669	8.745.669	0	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	37	24	-13
Conti correnti passivi	37	24	-13
Totale debiti verso banche	37	24	-13

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a Euro 24, fa riferimento alle operazioni poste in essere a fine anno non ancora contabilizzate nel cash pooling.

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fornitori entro esercizio:	384.712	328.847	-55.865
Note credito da ricevere	-2715	-5.599	-2884
Fatture da ricevere entro esercizio:	467.481	362.893	-104.588
Totale debiti verso fornitori	849.478	686.141	-163.337

Debiti verso imprese controllate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Sab Autoservizi S.r.l.	2.207.190	1.890.101	-317.089
SIA - Società Italiana Autoservizi S.p.a.	1.210.144	692.091	-518.053
SAF - Autoservizi F.V.G. S.p.a.	925.129	960.322	35.193
Sadem S.p.a.	941.023	1.010.949	69.926
Arriva Italia Rail S.r.l.	773.163	999.344	226.181
Sab Piemonte	179.128	228.987	49.859
Totale debiti verso imprese controllate	6.235.777	5.781.794	-453.983

In particolare, i debiti sono così suddivisi:

Società	Rapporti commerciali	Fatture da ricevere	Altri debiti	Istanza rimborso Ires	Consolidato fiscale	Totale
SAB Autoservizi S.r.l.			1.545.065	345.036		1.890.101
SIA - Società Italiana Autoservizi S.p.a.	10.908	87.471		593.712		692.091
SAF - Autoservizi F.V.G. S.p.a.	14.030		21.163	925.129		960.322
SADEM S.p.a		71.836		525.325	413.788	1.010.949
Arriva Italia Rail S.r.l.					999.344	999.344
KM S.p.a.						-
SAB Piemonte S.r.l.		9.841		5.861	213.284	228.986
Savda S.p.a.						-
Totale	24.938	169.148	1.566.229	2.395.063	1.626.417	5.781.794

Debiti verso imprese collegate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Trieste Trasporti S.p.a.	1.623		-1.623
Totale debiti verso imprese collegate	1.623		-1.623

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Arriva International LTD	4.002.803	163.551	-3.839.252
Totale debiti verso imprese controllanti	4.002.803	163.551	-3.839.252

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Arriva Zuid Europa Holding BV	1.048	1.048	
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.048	1.048	

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Erario c.to IVA	117.028	-117.028	
Erario c.to ritenute	167.744	-15.410	152.334
Debiti per altre imposte	270	-269	1
Totale debiti tributari	285.042	-132.707	152.335

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	139.855	141.288	1.433
Debiti Enti prev. dirigenti	69.872	68.339	-1.533

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso Inail	561	643	81
Altri debiti forme integrative	10.321	9.597	-725
Totale debiti previd. e assicurativi	220.610	219.867	-743

Altri debiti

La voce è così composta:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	2.632.100	1.740.132	-891.968
Debiti verso dipendenti/assimilati	2.484.921	1.615.835	-869.086
Debiti verso amministratori e sindaci	100.648	119.933	19.285
Debiti diversi	37.084	613	-36471
Altri debiti	2.256	2.256	
Debiti carte di credito	7.191	1.495	-5.696
Totale Altri debiti	2.632.100	1.740.132	-891.968

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Europa	Totale
Obbligazioni	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	0
Debiti verso banche	24	-	24
Debiti verso altri finanziatori	-	-	0
Acconti	-	-	0
Debiti verso fornitori	686.141	-	686.141
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	5.781.794	-	5.781.794
Debiti verso imprese collegate	777	-	777
Debiti verso imprese controllanti	-	163.551	163.551
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.048	-	1.048
Debiti tributari	152.335	-	152.335
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	219.867	-	219.867
Altri debiti	1.740.132	-	1.740.132
Debiti	8.582.118	163.551	8.745.669

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che la società non ha debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	9.862.794	6.920.176	-2.942.618	-29,84
Altri ricavi e proventi	730.529	378.661	-351.868	-48,17
Totali	10.593.323	7.298.837	-3.294.486	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Variazione
CANONI LOCAZIONE IMMOBILI SAB	114.024	113.175	849
CANONI LOCAZIONE IMMOBILI SIA	875.196	868.681	6.515
CANONI LOCAZIONE IMMOBILI SADEM	255.000	250.000	5.000
TOTALE CANONI PER LOCAZIONE IMMOBILI	1.244.220	1.231.856	12.364
ALTRI PROVENTI SAB		200.000	(200.000)
ALTRI PROVENTI SIA	225.000	381.280	(156.280)
ALTRI PROVENTI RTL		3.543	(3.543)
ALTRI PROVENTI SAF	292.000	283.264	8.736
ALTRI PROVENTI SADEM		0	0
ALTRI PROVENTI KM		184.701	(184.701)
ALTRI PROVENTI TRIESTE TRASPORTI	15.000	13.596	1.404
ALTRI PROVENTI ASF	66.000	70.167	(4.167)
ALTRI PROVENTI ARRIVA ESTERO	542.098	2.735.461	(2.193.363)
TOTALE RIADDEBITO COSTI	1.140.098	3.872.012	-2.731.915
PRESTAZIONI DI SERVIZI SAB	1.084.789	1.084.789	-
PRESTAZIONI DI SERVIZI SIA	1.369.954	1.662.757	(292.803)
PRESTAZIONI DI SERVIZI RTL		2.525	(2.525)
PRESTAZIONI DI SERVIZI SADEM	995.608	1.030.706	(35.098)
PRESTAZIONI DI SERVIZI SAF	251.477	251.478	(1)
PRESTAZIONI DI SERVIZI KM	130.171	34.171	96.000
PRESTAZIONI DI SERVIZI ASF	142.500	142.500	-
PRESTAZIONI DI SERVIZI TT	561.359	550.000	11.359
TOTALE PRESTAZIONI A SOCIETA' DEL GRUPPO	4.535.858	4.758.926	(223.068)
TOTALE	6.920.176	9.862.794	(2.942.618)

Si precisa che la voce altri ricavi è così composta:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Variazione
RECUPERI DA TERZI COSTI VARI		351.027	(351.027)
ALTRI PROVENTI	208.565	290.201	(81.636)
ARROTONDAMENTI ATTIVI	5		5
PLUSVALENZA ORDINARIA VENDITA CESPITI		2.526	(2.526)
SOPRAVVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	170.092	86.775	83.317
TOTALE ALTRI RICAVI	378.661	730.529	(351.868)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.378.078
Europa	542.098
Totale	6.920.176

Costi della produzione

Acquisti delle materie prime

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Variazione
Materiali di consumo	11.870	34.432	(22.562)
Carburanti	55.148	52.005	3.143
Cancelleria	23.863	20.864	2.999
Altri acquisti	16		16
TOTALE	90.897	107.301	(16.404)

Costi per servizi

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Variazione
Trasporti	28.823	146.391	(117.569)
Provvigioni	713	2.078	(1.365)
Controlli sanitari	9.697	8.283	1.414
Addestramento e ricerca del personale	243.250	84.948	158.302
Buoni mensa dipendenti	32.777	22.850	9.927
Indennità chilometriche	3.497	3.473	24
Programmi, materiali e servizi CED	222.265	170.734	51.531
Consulenze tecniche	31.032	130.854	(99.823)

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Variazione
Spese trasmissione dati	132.353	103.692	28.661
Collaboratori occasionali	1.288		1.288
Prestazioni società del gruppo	255.103	221.999	33.103
Servizi amministrativi (paghe, elaborazione dati, ecc.)	1.368.570	1.590.258	(221.688)
Spese legali e professionali	234.939	160.054	74.885
Compensi agli amministratori	50.000	50.000	-
Compenso ODV	15.808	15.808	-
Compensi ai sindaci e revisori	78.615	64.525	14.090
Manutenzioni	22.007	14.936	7.071
Spese per auto non assegnate (assic., bollo, carburanti)	34.505	50.372	(15.867)
Spese postali e di affrancatura	405	990	(585)
Spese telefoniche	6.465	4.790	1.675
Spese cellulari	45.599	32.195	13.403
Altre utenze	17.455	17.824	(370)
Pubblicità e sponsorizzazioni	169.566	390.084	(220.518)
Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	164.247	191.449	(27.202)
Spese di rappresentanza	33.919	18.375	15.544
Omaggi	1.519	21.330	(19.811)
Pulizia	27.833	20.940	6.893
Assicurazioni diverse	14.390	12.219	2.170
Spese varie ufficio	50.812	36.135	14.677
Smaltimento rifiuti	16.293		16.293
Spese bancarie	4.099	3.909	190
	3.317.841	3.591.498	(273.657)

Costi per godimento beni di terzi

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Variazione
Affitti passivi	331.738	316.296	15.442
Canoni locazione autovettura	144.961	129.157	15.804
Canoni noleggio macchine ufficio	4.549	2.663	1.886
Altri canoni di noleggio	1.560	962	598
TOTALE	482.808	449.078	33.730

Ammortamenti

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Variazione
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
AMMORT.TO COSTI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	5.973	37.570	(31.597)
TOTALE AMMORT.TO COSTI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	5.973	37.570	(31.597)
AMMORT. MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	2.378	20.763	(18.385)
AMMORT. SISTEMA INFORMATIVO DI GRUPPO	26.445	25.509	936
AMMORT. CENTRALIZZAZIONE DATA CENTRE		26.485	(26.485)

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Variazione
AMMORT. SITO WEB ARRIVA.IT	36.156	133.672	(97.516)
TOTALE AMMORT.TO ALTRE IMMOBILIZZ. IMMATER.	64.979	206.429	(141.450)
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMAT.	70.952,30	243.999	(173.047)
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
AMMORT.TO FABBRICATI INDUSTRIALI	910.323	918.760	(8.437)
AMMORT.TO COSTRUZIONI LEGGERE	13.369	20.638	(7.269)
TOTALE AMMORT.TO TERRENI E FABBRICATI	923.692	939.398	(15.706)
AMMORT.TO IMPIANTI	6.477		6.477
Totale AMMORT.TO IMPIANTI	6.477		6.477
AMMORT.TO TECN. CONTROLLO E SIST. INF.	20.683	20.976	(293)
TOTALE AMMORTAMENTO ATTREZZATURE INDUST.R.LI	20.683	20.976	(293)
AMMORT.TO MACCHINE D?UFFICIO ELETTR.		198	(198)
AMMORT.TO MOBILIO ED ARREDI	21.265	21.685	(420)
AMMORT.TO TELEFONI PORTATILI	4.222	3.473	749
TOTALE AMMORTAMENTO ALTRI BENI	25.487	25.356	131
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MAT.	976.339	985.730	(9.391)

Oneri diversi di gestione

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Variazione
Imposte e tasse	-	2.349	(2.349)
Altre imposte	7.893	4.850	3.043
IMU/TASI	158.059	154.739	3.320
Imposta di registro, ipotecaria e catastale	16.358	15.436	922
Imposta di bollo	755	2.903	(2.148)
CCIAA	1.722	1.564	158
Tassa annuale libri	516	516	-
IVA indetraibile	17.826	8.482	9.344
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	66.826	66.447	379
Abbonamenti riviste, giornali ...	5.555	9.479	(3.924)
Liberalità e costi indeducibili	15.573	20.397	(4.824)
Minusvalenze ordinarie	20.802		20.802
Arrotondamenti passivi	43	11	32
Multe e ammende	1.702	3.907	(2.204)
Sanzioni imposte anni precedenti	-	162.290	(162.290)
Sopravvenienze passive	38.248	72.712	(34.465)
TOTALE	351.878	526.082	(174.204)

In sintesi:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	107.301	90.881	-16.420	-15,30
Per servizi	3.591.498	3.317.547	-273.951	-7,63

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per godimento di beni di terzi	449.078	483.118	34.040	7,58
Per il personale:				
a) salari e stipendi	6.201.228	4.445.671	-1.755.557	-28,31
b) oneri sociali	1.381.298	1.238.186	-143.112	-10,36
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili	334.114	296.817	-37.297	-11,16
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	171.242	70.952	-100.290	-58,57
b) immobilizzazioni materiali	985.730	976.339	-9.391	-0,95
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	363.792	351.878	-11.914	-3,27
Arrotondamento				
Totali	13.585.281	11.271.389	-2.313.892	

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 11) dell'art. 2427 del Codice Civile si precisa che i proventi da partecipazione fanno riferimento ai dividendi, effettivamente incassati nell'esercizio 2019, distribuiti dalle società controllate e collegate.

In particolare:

Società	Anno 2019	Anno 2018	Variazione
Controllate			
SAB Autoservizi S.r.l	11.000.000	2.500.000	8.500.000
SIA - Società Italiana Autoservizi S.p.a.	19.000.000	5.040.000	13.960.000
SAF - Autoservizi F.V.G. S.p.a.	2.016.000	1.848.000	168.000
Collegate			
TRIESTE TRASPORTI	2.396.118	2.389.728	6.390
OMNIBUS PARTECIPAZIONI SRL	980.000	967.366	12.634
Totale	35.392.118	12.745.094	22.647.024

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si precisa che la voce "interessi e altri oneri finanziari" è composta principalmente dagli interessi passivi derivanti dal cash pooling.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie".

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Svalutazioni:			
a) di partecipazioni		31.530.560	31.530.560
Totali		-31.530.560	-31.530.560

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si segnala che non si evidenziano elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti				
Imposte relative a esercizi precedenti	310.904	-310.904		
Imposte differite		342		342
Imposte anticipate	-9.109	-263.607		-272.716
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale	793.427	-353.637		439.790
Totali	-491.632	-220.532		-712.164

In particolare:

Società	Anno 2019	Anno 2018	Variazione
Imposte relative a esercizi precedenti			
- Imposte		121.380	(121.380)
- Sanzioni e interessi		189.524	(189.524)
Imposte differite e anticipate			0
- Imposte anticipate anni precedenti	16	(3.221)	3.238

Società	Anno 2019	Anno 2018	Variazione
- Imposte anticipate	(272.733)	(5.887)	(266.845)
- Imposte differite	342		342
Consolidato fiscale			0
-Provento da consolidato fiscale anni precedenti	(18.510)	(8.144)	(10.366)
-Provento da consolidato fiscale	(421.280)	(785.283)	364.002
Totale	(712.165)	(491.632)	(220.533)

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Imposte anticipate

Descrizione	31.12.2018		Accant.	Utilizzi	31.12.2019		Aliquota
	Imponibile	Imposta			Imponibile	Imposta	IRES
gestione polizze assicurative	55.560	13.334			55.560	13.334	24,00%
Perdite cambi non realizzate	18	4		18	0	0	24,00%
bonus			1.100.000		1.100.000	264.000	24,00%
spese gare e appalti	30.000	7.200			30.000	7.200	24,00%
Manutenzioni eccedenti il 5%	459	110		459	-	-	24,00%
Contributi non pagati			36.600		36.600	8.784	24,00%
Ammortamenti	13.872	3.329	263		14.135	3.392	24,00%
Compenso amministratori	50.000	12.000	50.000	50.000	50.000	12.000	24,00%
Totale imposte anticipate	149.909	35.978	1.186.863	50.477	1.286.296	308.711	
Anticipate SAB Piemonte	745.660	178.958	-		745.660	178.958	24,00%

Imposte differite

Descrizione	31.12.2018		Accant.	Utilizzi	31.12.2019		Aliquota
	Imponibile	Imposta			Imponibile	Imposta	IRES
Utili su cambi	1.424	342		1.424	-	-	24,00%
Totale imposte anticipate	1.424	342	-	1.424	-	-	

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposta
Risultato prima delle imposte	(106.454)	
Onere fiscale teorico (%)	24%	)
Variazioni in aumento	33.374.277	
Variazioni in diminuzione	(34.004.435)	
Beneficio ACE		
Imponibile fiscale	(736.612)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposta
Totale componenti positivi	7.298.837	
Totale componenti negativi	(5.290.715)	
Margine di interesse	302	
Totale variazioni in aumento	1.545.720	
Totale variazioni in diminuzione	(121.182)	
Valore della produzione netta	3.432.962	
Deduzioni art. 11, c.1, lett.a) D.Lgs. 446	(5.980.674)	
Imponibile Irap	(2.547.712)	
IRAP corrente per l'esercizio		

La società, in qualità di consolidante, ha effettuato l'opzione per il consolidato fiscale come meglio illustrato nella prima parte della presente nota integrativa.

Sulla base di tale opzione l'IRES viene determinata su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società.

In particolare:

Descrizione	Valore	Imposta
Imponibile trasferito al consolidato	(736.612)	
Beneficio ACE proprio	(1.010.675)	
Imponibile fiscale	(1.747.287)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		419.349
Detrazioni		1.931
Provento da consolidato fiscale		421.280

--	--	--	--

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un incremento della liquidità per Euro 200.743.

I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

- Flusso finanziario dell'attività operativa pari a 33.957.084
- Flusso finanziario dell'attività di investimento pari a (3.756.328). Si precisa che nelle attività di investimento è ricompreso, ai sensi dell'OIC 16, la variazione positiva del credito da cash pooling.
- Flusso finanziario dell'attività di finanziamento pari a (30.000.013) determinato dal pagamento del dividendo per complessivi Euro 30.000.000.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2019.

	Numero medio
Dirigenti	14
Quadri	6
Impiegati	19
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	39

Si precisa che il contratto di lavoro applicato è:

- CCNL Commercio per i dipendenti
- CCNL Industria per i dirigenti

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale che ha svolto nel corso dell'esercizio anche l'attività di revisione legale dei conti.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	50.000	69.615
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al collegio sindacale che ha svolto nel corso dell'anno anche l'attività di revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.000
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0

	Valore
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che la società non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono espone le operazioni con parti correlate:

Rapporti commerciali diversi

Società	Debiti	Crediti	Costi	Ricavi
Arriva Italia Rail S.r.l.	0	118.967	0	23.000
SADEM S.p.A.	71.836	1.272.055	23.460	1.286.608
ASF Autolinee S.r.l.	0	175.500	725	208.500
KM S.p.A	0	178.421	0	178.421
SAB Piemonte S.r.l.	9.841	0	71.448	0
SAVDA - AUTOSERVIZI VALLE D'AOSTA S.P.A.	0	36.000	0	36.000
S.A.B. AUTOSERVIZI S.r.l.	1.545.065	2.691.051	3.506	1.258.570
SIA Società Italiana Autoservizi S.p.A.	98.379	1.804.379	8.064	2.494.567
Arriva Veneto		4.804	0	3.617
SAF Autoservizi FVG S.p.A.	35.193	251.477		543.477
Trieste Trasporti Spa	777	606.037	2.422	576.359
Arriva PLC	163.551	114.475	228.641	542.098
Arriva Zuid Europa Holding BV	1.048		0	
DB Systel GmbH	640		6.401	
Arriva UK Bus Limited			2.328	
Totale	1.926.330	7.253.166	346.994	7.151.216

Rapporti finanziari diversi

Società	Debiti	Crediti (Cash pooling)	Costi	Ricavi
Deutsche Bahn AG		4.051.113	228	
Totale	0	4.051.113	228	0

Rapporti consolidato fiscale

Società	Debiti	Crediti	Costi	Ricavi
S.A.B. AUTOSERVIZI S.r.l.	345.036	951.904		
SIA Società Italiana Autoservizi S.p.A.	593.712	5.960.280		
SAF Autoservizi FVG S.p.A.	925.129			
SAB Piemonte S.r.l.	219145			
SADEM S.p.A.	939113			
Arriva Italia Rail S.r.l.	999.344	255.369		
SAVDA - AUTOSERVIZI VALLE D'AOSTA S.P.A.		126.636		
KM S.p.A				
Totale	4.021.479	7.294.189	0	0

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ('art. 2427 n. 22 quater c.c.) si rinvia a quanto illustrato nella relazione sulla gestione.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 22-quinquies e n.22-sexies si riportano di seguito le informazioni dell'impresa che redige il Bilancio Consolidato del gruppo che include la vostra società.

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Deutsche Bahn Aktiengesellschaft	Deutsche Bahn Aktiengesellschaft

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Città (se in Italia) o stato estero	Berlino (Germania)	Berlino (Germania)
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Berlino	Berlino

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Società appartiene al Gruppo Deutsche Bahn che esercita la direzione e coordinamento tramite la Società Arriva PLC (GB)

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

Stato Patrimoniale al 31 Dicembre 2018				
		2018		2017
		€/000		€/000
IMMOBILIZZAZIONI				
Immobilizzazioni immateriali		57.365		46.572
Immobilizzazioni materiali		7.878		7.904
Partecipazioni		705.749		708.249
		770.992		762.725
ATTIVO CIRCOLANTE				
Crediti: importi esigibili oltre 12 mesi	32.065		49.167	
Crediti: importi esigibili entro 12 mesi	138.735		119.217	
Cassa e banca	580		585	
	171.380		168.969	
DEBITI: importi esigibili entro 12 mesi		(67.893)		(51.757)
ATTIVO CIRCOLANTE NETTO		103.487		117.212
TOTALE ATTIVITA' MENO PASSIVITA' CORRENTI		874.479		879.937
DEBITI: importi esigibili oltre 12 mesi		(133.238)		(146.185)

Stato Patrimoniale al 31 Dicembre 2018				
ATTIVITA' NETTE ESCLUSI I CREDITI DA PIANI PENSIONISTICI		741.241		733.752
Crediti da piani pensionistici		(174.955)		(81.023)
TOTALE ATTIVITA' NETTE		566.286		652.729
CAPITALE E RISERVE				
Capitale sociale versato		10.220		10.220
Riserva da sovrapprezzo azioni		34.861		34.861
Altre riserve		60.882		60.882
Risultato dell'esercizio ed utili portati a nuovo		460.323		546.766
TOTALE PATRIMONIO NETTO		566.286		652.729

Conto economico dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2018		
	2018	2017
	£/000	£/000
Costi generali e di gestione	(45.914)	(61.958)
Altri ricavi operativi	36.684	27.059
Proventi straordinari	(25.701)	
PERDITA OPERATIVA	(34.931)	(34.899)
Proventi da partecipazioni in società del gruppo	66.293	53.000
Svalutazione di partecipazioni	(3.000)	
Interessi attivi e altri ricavi simili	81	65
Interessi passivi e altri oneri simili	(111)	(719)
Altri oneri finanziari	(1.957)	4.402
UTILE/(PERDITA) DELLA GESTIONE CARATTERISTICA PRIMA DELLE IMPOSTE	26.375	13.045
Imposte sul reddito/(perdita) della gestione caratteristica	4.178	8.155
UTILE/(PERDITA) DELL'ESERCIZIO	30.553	21.200
(Perdita)/Utile da attualizzazione dei piani pensionistici	(89.580)	84.472
Movimenti tasse differite relativi all'attualizzazione del fondi pensione	17.244	(16.261)
Imposte differite relative alla (perdita)/utile da attualizzazione	(72.336)	68.211
TOTALE UTILI E PERDITE REALIZZATI NELL'ANNO	(41.783)	89.411

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	605.710
Totale	605.710

Dichiarazione di conformità del bilancio

MILANO, 24 aprile 2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Luigi Piergiuseppe Roth

Il sottoscritto Dott. Antonio Micalizzi iscritto al n. 4122 dell'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Milano, ai sensi dell'art. 31 comma 2- quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.