

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: ARRIVA ITALIA S.R.L. a socio unico
Sede: VIA TREBAZIO 1 20145 MILANO MI
Capitale sociale: 5.010.000
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: Milano
Partita IVA: 05950660968
Codice fiscale: 05950660968
Numero REA:
Forma giuridica: Società a responsabilità limitata con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO): 49.3 Trasporto pubblico locale di passeggeri
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: ARRIVA PLC (GB)
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: DEUTSCHE BAHN AG
Paese della capogruppo: GERMANIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	31/12/2020	31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		

dell'ingegno	3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere	212.983	
	4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
	5) avviamento		
	6) immobilizzazioni in corso e acconti	69.105	100.000
	7) altre	497.894	178.699
	Totale immobilizzazioni immateriali	779.982	278.699
	II - Immobilizzazioni materiali		
	1) terreni e fabbricati	30.897.601	23.377.028
	2) impianti e macchinario	2.419.983	123.061
	3) attrezzature industriali e commerciali	475.306	54.809
	4) altri beni	39.744.821	54.328
	5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.174.946	
	Totale immobilizzazioni materiali	75.712.657	23.609.226
	III - Immobilizzazioni finanziarie		
	1) partecipazioni in		
	a) imprese controllate	48.336.291	147.258.243
	b) imprese collegate	13.438.647	13.375.000
	c) imprese controllanti		
	d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	d-bis) altre imprese	128.564	
	Totale partecipazioni	61.903.502	160.633.243
	2) crediti		
	a) verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo		
	esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Totale crediti verso imprese controllate		
	b) verso imprese collegate		
	esigibili entro l'esercizio successivo		
	esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Totale crediti verso imprese collegate		
	c) verso controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo		
	esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Totale crediti verso controllanti		
	d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo		
	esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle		
controllanti	d-bis) verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	95.080	48.761
	esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Totale crediti verso altri	95.080	48.761
	Totale crediti	95.080	48.761
	3) altri titoli		

4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	61.998.582	160.682.004
Totale immobilizzazioni (B)	138.491.221	184.569.929
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.037.290	
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	2.037.290	
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II – Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.497.036	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	8.497.036	
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.121.773	13.651.344
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate	24.121.773	13.651.344
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.036.861	781.537
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate	9.036.861	781.537
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.675	114.475
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	57.675	114.475
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.373.102	3.108.727
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	6.373.102	3.108.727
5-ter) imposte anticipate	3.180.930	487.653
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.659.576	2.994.571
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	8.659.576	2.994.571
Totale crediti	59.926.953	21.138.307
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		

2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	82.628.955	4.051.113
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	82.628.955	4.051.113
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.389.379	935.540
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	149.667	9.653
Totale disponibilità liquide	8.539.046	945.193
Totale attivo circolante (C)	154.038.627	26.134.613
D) Ratei e risconti	1.314.754	77.164
Totale attivo	292.938.219	210.781.706
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.010.000	5.010.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	12.635.195	
IV - Riserva legale	1.002.000	1.002.000
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale	148.000.000	148.000.000
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione	26.289.979	26.289.979
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da congruaggio utili in corso		
Varie altre riserve		1
Totale altre riserve		174.289.980
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	18.685.329	20.448.877
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.577.994	605.710
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	218.200.497	201.356.567

B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite	835.875	683
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	9.643.442	437.000
Totale fondi per rischi ed oneri	10.479.317	437.683
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.778.665	241.787
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo		24
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso banche		24
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.896.313	686.141
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	17.896.313	686.141
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.926.730	5.781.794
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate	1.926.730	5.781.794
10) debiti verso imprese collegate		

esigibili entro l'esercizio successivo	7.605	777
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate	7.605	777
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	398.455	163.551
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	398.455	163.551
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		1.048
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		1.048
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.260.026	152.335
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	3.260.026	152.335
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.757.756	219.867
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.757.756	219.867
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.180.052	1.740.132
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.556	
Totale altri debiti	24.215.608	1.740.132
Totale debiti	50.462.493	8.745.669
E) Ratei e risconti	4.017.247	
Totale passivo	292.938.219	210.781.706

Conto economico

Conto economico	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	112.372.929	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.336.961	
Altri	13.634.180	7.298.837

Totale altri ricavi e proventi	20.971.141	7.298.837
Totale valore della produzione	133.344.070	7.298.837
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.066.959	90.897
7) per servizi	25.339.716	3.317.841
8) per godimento di beni di terzi	1.961.249	482.808
9) per il personale		
a) salari e stipendi	49.546.221	4.445.671
b) oneri sociali	13.835.989	1.238.186
c) trattamento di fine rapporto	3.334.061	296.817
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	404.948	
Totale costi per il personale	67.121.219	5.980.674
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	415.684	70.952
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.571.770	976.339
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	231.435	
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.218.889	1.047.291
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 64.993	
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	3.123.788	351.878
Totale costi della produzione	127.766.827	11.271.389
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.577.243	- 3.972.552
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	2.748.000	32.016.000
da imprese collegate		3.376.118
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni	2.748.000	35.392.118
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		

da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	181.639	534
Totale proventi diversi dai precedenti	181.639	534
Totale altri proventi finanziari	181.639	534
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	701	231
Totale interessi e altri oneri finanziari	701	231
17-bis) utili e perdite su cambi		4.237
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.928.938	35.396.658
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	3.565.325	31.530.560
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni	3.565.325	31.530.560
19) Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	- 3.565.325	- 31.530.560
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.940.856	- 106.454
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	180.274	
imposte relative a esercizi precedenti	-194.694	
imposte differite e anticipate	-1.591.426	- 272.374
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-31.292	439.790
20) Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	- 1.637.138	- 712.164
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.577.994	605.710

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31/12/2020	31/12/2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.577.994	605.710
Imposte sul reddito	- 1.637.138	- 712.164
Interessi passivi/(attivi)	- 180.938	- 303
(Dividendi)	- 2.748.000	- 35.392.118
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	- 353.619	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.658.299	- 35.498.875
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.334.061	296.817
Ammortamenti delle immobilizzazioni	12.987.454	1.047.291
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	3.565.325	31.530.560
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	231.435	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	20.118.275	32.874.668
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	21.776.574	- 2.624.207
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	- 167.770	
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.112.280	244.477
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	- 5.349.583	- 163.337
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	- 944.978	4.873
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	- 3.273.901	
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	18.205.553	1.404.950
Totale variazioni del capitale circolante netto	10.581.601	1.490.963
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	32.358.175	-1.133.244
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	180.938	303
(Imposte sul reddito pagate)	- 3.874.758	
Dividendi incassati	900.000	35.392.118
(Utilizzo dei fondi)	-6.817.556	- 302.093
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	-9.611.376	35.090.328
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	22.746.799	33.957.084
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	- 5.703.470	- 319.937
Disinvestimenti	1.300.466	243.377

Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-483.278	- 130.930
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		- 1.151
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	- 15.992.863	- 3.547.687
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-20.879.145	- 3.756.328
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		- 13
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		- 30.000.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		- 30.000.013
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.867.654	200.743
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	6.661.739	741.145
Assegni		
Danaro e valori in cassa	9.653	3.305
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.671.392	744.450
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.389.379	935.540
Assegni		
Danaro e valori in cassa	149.667	9.653
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.539.046	945.193

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile pari a Euro 6.577.994.

Principi di redazione

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il presente bilancio è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile introdotte dal D.Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6 e successive modificazioni e integrazioni, tenendo altresì conto delle indicazioni fornite, in merito, dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) che hanno integrato e interpretato, in chiave tecnica, le norme di legge in materia di bilancio.

Il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, redatto secondo lo schema previsto dall'art. 2424 e 2424-bis del Codice Civile, dal Conto Economico, conforme allo schema di cui agli articoli 2425 e 2425-bis del Codice Civile, dal Rendiconto Finanziario, come previsto dall'articolo 2425-ter e conforme allo schema indicato da OIC 10 e dalla presente Nota Integrativa.

La Nota Integrativa, come lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, D.lgs n.213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

La presente Nota Integrativa intende fornire un'analisi dei dati di bilancio richiesta dalle specifiche disposizioni di legge e tutte le informazioni necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile che sono in linea con le modifiche normative introdotte dal Dlgs 139/15 e con i principi contabili raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Le informazioni relative alla natura dell'attività dell'impresa ed altre informazioni concernenti i diversi settori di attività sono riportati nella relazione sulla gestione.

FUSIONE

Il bilancio della Società è il primo dopo la fusione per incorporazione, stipulata con atto notarile il 9 dicembre 2020, in esecuzione delle deliberazioni assunte dalle relative assemblee dei soci, tra l'incorporante Arriva Italia S.r.l. e le società KM S.p.A., S.A.B. Autoservizi S.r.l, SADEM S.p.A., SAVDA - Autoservizi Valle D'Aosta S.p.A. e SIA - Società Italiana Autoservizi S.p.A., tutte società del Gruppo già integralmente possedute da Arriva Italia S.r.l., operanti il servizio di trasporto pubblico

a livello locale rispettivamente nelle aree territoriali di Cremona, Bergamo/Lecco, Torino, Valle d'Aosta e Brescia/Roma Capitale, nonché della società SAB Piemonte S.r.l., già subholding non operativa del Gruppo, anch'essa posseduta al 100% da Arriva Italia S.r.l.. La fusione ha consentito l'avvio di un processo di riorganizzazione e riassetto del Gruppo diretto ad una razionalizzazione delle attività e dei costi ed è stata attuata ai sensi dell'art. 2505 del Cod. Civ., trattandosi di fusione per incorporazione di società interamente possedute direttamente o indirettamente dall'incorporante Arriva Italia S.r.l.; pertanto non vi è stato alcun rapporto di cambio, né ad alcun aumento del capitale della società incorporante; le partecipazioni sociali nelle società incorporate sono state annullate. La fusione è divenuta efficace a far data dal 31 dicembre 2020, data a partire dalla quale Arriva Italia è subentrata in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi facenti capo alle società incorporate, ivi inclusa la gestione dei servizi di trasporto pubblico locale nelle diverse aree territoriali.

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 2501-ter, comma 1, n. 6 c.c., le operazioni effettuate dalle società incorporate sono imputate al bilancio della società incorporante a decorrere dal primo giorno dell'esercizio 2020. Dalla stessa data decorrono gli effetti fiscali della fusione.

Al fine della redazione del presente bilancio, ciò ha comportato l'esposizione di dati comparativi al 31 dicembre 2019 non immediatamente confrontabili con quelli del 31 dicembre 2020, in quanto relativi a realtà parzialmente diverse (ante e post fusione).

Per favorire la comparabilità dei valori, nel prosieguo della Nota Integrativa, sono riportati i commenti rispetto alle variazioni più significative registrate con riferimento ai valori risultanti dalla ripresa dei saldi di fusione delle società incorporate.

Per meglio consentire la comprensione degli effetti contabili dei dati derivanti dalla fusione e una omogenea comparazione si riepilogano nell'Allegato A della presente Nota Integrativa i valori patrimoniali al 31 dicembre 2019 e i valori economici dell'esercizio 2019 delle società incorporate e della società incorporante.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. I principi contabili adottati sono quelli emessi dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli art. 2423 quarto comma e 2423 bis secondo comma del Codice Civile.

Il bilancio è stato predisposto nella prospettiva di continuità dell'impresa. In particolare, è ritenuto appropriato il presupposto della continuità aziendale che sottende la preparazione del bilancio, prendendo a riferimento un periodo futuro di almeno dodici mesi dalla data di bilancio.

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.

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%
Concorso spese installazione pensiline	20%
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	33,33%
Diritti brevetto industriale	33,33%
Licenze D'uso Software Mont Blanc T.O.	20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
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 31.12.2020 non sono 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 d'officina	10%
- Impianto fotovoltaico	9%
- Macchinari d'officina	10%
Attrezzature industriali e commerciali	
- Obliteratrici	20%
- Emettitrici	20%
- Centra elaborazione dati	20%
Altri beni	25%
- Autovetture	30%
- Autofurgoni	25%
- Motorini	20%
- Macchine elettroniche d'ufficio	20%
- Mobili	12%
- Telefoni portatili	20%
- Pannelli indicatori	20%
- Sistema di navigazione	20%
- Sistema Ecodriving	20%
- Autovetture noleggio da rimessa	25%
- Autobus autosnodati	12,50%
- Autobus elettrici	8,33%
- Autobus da noleggio	12,50%

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 credito 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.

RIMANENZE

Le rimanenze sono valutate al minore tra costo d'acquisto e valore di netto realizzo alla fine dell'esercizio desumibile dall'andamento del mercato.

Il metodo utilizzato ai fini della determinazione del costo è il "costo medio ponderato".

Le scorte obsolete o a lento rigiro sono svalutate alla loro presunta possibilità di utilizzo o di realizzo futuro mediante l'iscrizione di un fondo rettificativo del valore delle rimanenze.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale ed il valore di presumibile realizzo.

In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo. Conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del Codice Civile, tenendo conto anche del fattore temporale, la rilevazione dei crediti secondo il presumibile valore di realizzo non si discosta dal criterio del costo ammortizzato.

E' costituito un apposito fondo svalutazione a fronte di possibili rischi di insolvenza, la cui congruità rispetto alle posizioni di dubbia esigibilità è verificata periodicamente ed, in ogni caso, al termine di ogni esercizio, tenendo in considerazione sia le situazioni di inesigibilità già manifestatesi o ritenute probabili, sia le condizioni economiche generali, di settore e di rischio paese.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, essendo costituite esclusivamente dal cash pooling, sono valutate al presumibile valore di realizzo che coincide col valore nominale.

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 i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

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 rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti e gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazioni, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Al 31 dicembre 2020 tenendo conto anche del fattore temporale, il valore nominale dei debiti non si discosta dal criterio del costo ammortizzato.

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.

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.

Contributi in conto esercizio e per rinnovo ccnl

Sono imputati al conto economico nell'esercizio di competenza e contabilizzati sulla base dei provvedimenti di assegnazione, se esistenti, oppure stimati sulla base delle informazioni possedute.

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 2020 è in vigore il contratto di consolidato fiscale nazionale tra Arriva Italia S.r.l. in qualità di consolidante e la controllata Arriva Italia Rail S.r.l..

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	Apporto da fusione	Incrementi	Riclassifica	Ammortamenti	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	-	4.040	-	-	-4.040	-
Diritti di brevetto industriale	-	89.547	144.166	100.000	-120.730	212.983
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	336	-	-	-336	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	100.000	11.900	57.205	-100.000	-	69.105
Altre immobilizzazioni immateriali	178.699	327.865	281.907	-	-290.577	497.894
Totali	278.699	433.688	483.278	-	-415.683	779.982

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2020 ammontano a Euro 779.982 (Euro 278.699 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	292.701	-	-	54.285	-	100.000	1.320.063	1.767.049
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-292.701	-	-	-54.285	-	-	-1.141.364	-1.488.350
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	-	-	-	-	-	100.000	178.699	278.699
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	244.166	-	-	57.205	281.907	583.278
Riclassifiche (del valore di bilancio)	7.841	-	1.412.937	3.796	-	11.900	3.377.657	4.814.131
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-263.462	-	-	-100.000	-	-363.462
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	-4.040	-	-120.730	-336	-	-	-290.577	-415.683
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	-3.801	-	-1.059.927	-3.460	-	-	-3.049.793	-4.116.981
Totale variazioni	-	-	-31.182	-	-	-30.895	319.195	257.118
Valore di fine esercizio								
Costo	296.502	-	1.393.640	58.081	-	69.105	4.979.628	6.796.956
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-296.502	-	-1.180.657	-58.081	-	-	-4.481.734	-6.016.974
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	-	-	212.983	-	-	69.105	497.894	779.982

I saldi riportati in corrispondenza della riga "Riclassifiche" si riferiscono ai saldi di apertura al 1° gennaio 2020 dei costi storici delle società incorporate, mentre alla riga "Altre variazioni" sono riportati i saldi di apertura dei fondi ammortamento delle società incorporate.

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 31.12.2019	F.do Amm.to 31.12.2019	Saldo 31.12.2019	Apporto da fusione costo storico 01/01/2020	Apporto da fusione F.do Amm.to 01/01/2020	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Saldo 31.12.2020
Spese costituzione	2.500	(2.500)	-	-	-	-	-	-	-
Spese riorganizzazione	102.349	(102.349)	-	-	-	-	-	-	-
Spese scissione immobiliare	187.853	(187.853)	-	-	-	-	-	-	-
Spese aumento capitale sociale	-	-	-	3.801	(3.801)	-	-	-	-
Ricerca e sviluppo	-	-	-	4.040	-	-	-	(4.040)	-
Totale	292.702	(292.702)	-	7.841	(3.801)	-	-	(4.040)	-

Diritti brevetti industriali

Nel seguente prospetto si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 3) relativamente ai Diritti brevetti industriali.

Descrizione costi	Costo di acquisto 31.12.2019	F.do Amm.to 31.12.2019	Saldo 31.12.2019	Apporto da fusione costo storico 01/01/2020	Apporto da fusione F.do Amm.to 01/01/2020	Incrementi / Riclassifica esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Saldo 31.12.2020
Diritti di brevetto industriale	-	-	-	1.412.937	(1.059.927)	244.166	(263.462)	(120.730)	212.983
Totale	-	-	-	1.412.937	(1.059.927)	244.166	(263.462)	(120.730)	212.983

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Nel seguente prospetto si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 3) relativamente a Concessioni, licenze, marchi e diritti simili.

Descrizione costi	Costo di acquisto 31.12.2019	F.do Amm.to 31.12.2019	Saldo 31.12.2019	Apporto da fusione costo storico 01/01/2020	Apporto da fusione F.do Amm.to 01/01/2020	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Saldo 31.12.2020
Concessioni, licenze, marchi	54.285	-54.285	-	3.796	-3.460	-	-	-336	-
Totale	54.285	-54.285	-	3.796	-3.460	-	-	-336	-

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Nel seguente prospetto si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 3) relativamente alle Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti.

Descrizione costi	Costo di acquisto 31.12.2019	F.do Amm.to 31.12.2019	Saldo 31.12.2019	Apporto da fusione costo storico 01/01/2020	Apporto da fusione F.do Amm.to 01/01/2020	Incrementi esercizio	Riclassifica esercizio	Amm.to esercizio	Saldo 31.12.2020
Ampliamenti in corso	100.000	-	100.000	11.900	-	57.205	(100.000)	-	69.105
Totale	100.000	-	100.000	11.900	-	57.205	(100.000)	-	69.105

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a Euro 497.884 (Euro 178.699 alla fine dell'esercizio precedente) è così composto:

L'incremento della voce "Migliorie beni di terzi" di € 253.107 si riferisce prevalentemente a opere legate alla sicurezza nei diversi depositi di Bergamo e provincia, nonché alla realizzazione della nuova sala personale presso il deposito di Lecco.

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	Apporto da fusione	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Ammortamenti	Saldo finale
Terreni e fabbricati	23.377.028	8.435.206	329.240	-6.692	-	-1.237.181	30.897.601
Impianti e macchinario	123.061	2.677.280	67.926	-	-	-448.284	2.419.983
Attrezzature industriali e commerciali	54.809	496.794	120.113	-6.464	-	-189.946	475.306
Altri beni	54.328	43.504.025	3.889.558	-570.230	3.563.497	-10.696.359	39.744.821
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	4.441.810	1.296.633	-	-3.563.497	-	2.174.946
Totali	23.609.226	59.555.116	5.703.470	-583.385	-	-12.571.770	75.712.657

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 75.712.657 (Euro 23.609.226 alla fine dell'esercizio precedente). Maggiori dettagli vengono forniti nei prospetti delle pagine successive.

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	38.638.173	129.538	227.630	288.692	-	39.284.033
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-15.261.145	-6.477	-172.821	-234.364	-	-15.674.807
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	23.377.028	123.061	54.809	54.328	-	23.609.226
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	329.240	67.926	120.113	3.889.558	1.296.633	5.703.470
Riclassifiche (del valore di bilancio)	19.048.482	8.638.763	2.372.343	170.252.794	4.441.810	204.754.193
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-6.692	-	-6.464	-570.230	-	-583.385
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	-1.237.181	-448.284	-188.943	-10.697.361	-	-12.571.770
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni	-10.613.276	-5.961.482	-1.876.552	-123.184.267	-3.563.497	-145.199.075
Totale variazioni	7.520.573	2.296.922	420.497	39.690.494	2.174.946	52.103.433
Valore di fine esercizio						
Costo	58.054.133	8.573.726	2.187.174	164.599.808	2.174.946	235.589.787
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-27.086.209	-6.153.743	-1.711.868	-124.854.987	-	-159.806.807
Svalutazioni	-70.323	-	-	-	-	-70.323
Valore di bilancio	30.897.601	2.419.983	475.306	39.744.821	2.174.946	75.712.657

I saldi riportati in corrispondenza della riga "Riclassifiche" si riferiscono ai saldi di apertura al 1° gennaio 2020 dei costi storici delle società incorporate, mentre alla riga "Altre variazioni" sono riportati i saldi di apertura dei fondi ammortamento delle società incorporate.

Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 30.897.601 (Euro 23.377.028 alla fine dell'esercizio precedente) e sono così composti:

Descrizione costi	Costo di acquisto 31.12.2019	F.do Amm.to 31.12.2019	Apporto da fusione costo storico 01/01/2020	Apporto da fusione F.do Amm.to 01/01/2020	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Utilizzo fondo	Amm.to	Fondo 31/12/20	Saldo 31.12.2020
TERRENI AD UTILIZZAZIONE INDUSTRIALE	9.494.290	-	2.324.185	-45	-	-3.142	45	-	-	11.815.333
IMMOBILI CIVILI	1.373.479	-	172.954	-	-	-	-	-	-	1.546.433
FABBRICATI INDUSTRIALI	27.298.609	-14.806.843	10.753.768	-4.896.842	288.975	-124.570	120.976	-1.215.167	-20.797.877	17.418.904
IMMOBILI INDUSTRIALI EX FERROVIE	-	-	5.629.150	-5.629.150	-	-	-	-	-5.629.150	-
IMMOBILI CIVILI EX FERROVIE	-	-	70.323	-	-	-	-	-	-	70.323
COSTRUZIONI LEGGERE	471.794	-454.301	168.427	-87.239	40.265	-8.991	8.991	-22.014	-554.564	116.931
FONDO SVALUTAZIONE IMMOBILI	-	-	-70.323	-	-	-	-	-	-	-70.323
Totale TERRENI E FABBRICATI	38.638.172	-15.261.144	19.048.482	-10.613.276	329.240	-136.703	130.011	-1.237.181	-26.981.590	30.897.601

Impianti e macchinari

La voce è così composta:

Descrizione costi	Costo di acquisto 31.12.2019	F.do Amm.to 31.12.2019	Apporto da fusione costo storico 01/01/2020	Apporto da fusione F.do Amm.to 01/01/2020	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Utilizzo fondo	Amm.to	Fondo 31/12/20	Saldo 31.12.2020
IMPIANTI	129.538	-6.477	7.717.025	-5.452.302	67.926	-238.097	238.096	-422.317	-5.642.999	2.033.393
IMPIANTO FOTOVOLTAICO	-	-	460.949	-117.542	-	-24.405	24.405	-13.828	-106.966	329.578
MACCHINARI D'OFFICINA	-	-	460.789	-391.638	-	-	-	-12.139	-403.778	57.012
Totale IMPIANTI	129.538	-6.477	8.638.763	-5.961.482	67.926	-262.501	262.501	-448.284	-6.153.743	2.419.983

Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a Euro 475.307 (Euro 54.809 alla fine dell'esercizio precedente) e sono così formate:

Descrizione costi	Costo di acquisto 31.12.2019	F.do Amm.to 31.12.2019	Apporto da fusione costo storico 01/01/2020	Apporto da fusione F.do Amm.to 01/01/2020	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Utilizzo fondo	Amm.to	Fondo 31/12/20	Saldo 31.12.2020
ATTREZZATURE ED APPARECCHI OFFICINA	-	-	1.593.057	-1.180.165	93.852	-307.364	301.364	-132.639	-1.011.439	368.107
OBLITERatrici	-	-	308.843	-308.843	-	-87.209	87.209	-	-221.634	-
EMITTITORI	-	-	113.563	-113.563	-	-82.557	82.557	-	-31.006	-
TECNOLOGIE DI CONTR. E SISTEMA INFORM	227.630	-172.821	356.880	-273.981	26.261	-55.783	55.317	-56.304	-447.790	107.199
Totale ATTR.INDUSTRIALI E COMMERCIALI	227.630	-172.821	2.372.343	-1.876.552	120.113	-532.912	526.448	-188.943	-1.711.868	475.306

Altri beni

Ammontano a Euro 39.744.821 (Euro 54.328 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a:

Descrizione costi	Costo di acquisto 31.12.2019	F.do Amm.to 31.12.2019	Apporto da fusione costo storico 01/01/2020	Apporto da fusione F.do Amm.to 01/01/2020	Ricalssifiche	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Utilizzo fondo	Amm.to	Fondo 31/12/20	Saldo 31.12.2020
AUTOVETTURE	-	-	2.687.110	-2.022.933	-	6.937	-249.327	225.754	-271.404	-2.068.583	376.137
VEETURE NOLEGGIO DA RIMESSA	-	-	158.443	-116.184	-	40.148	-18.152	18.152	-31.348	-129.381	51.059
AUTOFURGONI	-	-	518.021	-464.038	-	-	-	-	-24.364	-488.402	29.619
MOTORINI	-	-	3.909	-3.909	-	-	-1.740	1.740	-	-2.169	-
MACCHINE UFFICIO	8.624	-8.624	2.631.350	-2.292.334	-	215.415	-365.076	364.756	-137.685	-2.073.887	416.427
MACCHINE UFFICIO ELETTROMELETR. MC	-	-	20.597	-20.070	-	-	-	-	-202	-20.273	325
MOBILI E ATTREZZATURE UFFICIO	253.034	-206.856	1.399.885	-1.216.299	-	40.016	-249.342	249.342	-64.771	-1.238.585	205.009
MOBILI E ARREDI MONT BLANC	-	-	38.360	-38.360	-	-	-	-	-	-38.360	-
TELEFONI PORTATILI	27.033	-18.884	69.184	-66.763	-	4.139	-62.882	62.882	-4.804	-27.568	9.906
PANNELLI INDICATORI	-	-	2.618.596	-2.614.263	-	-	-60.694	60.694	-1.697	-2.555.266	2.637
SISTEMA DI NAVIGAZIONE	-	-	1.198.460	-1.175.612	-	96.979	-1.012.055	1.012.054	-44.174	-207.731	75.653
SISTEMA ECODRIVING	-	-	112.138	-11.214	75.497	90.537	-	-	-39.029	-50.243	227.929
AUTOBUS	-	-	136.316.664	-99.405.156	3.488.000	3.395.389	-7.545.447	6.999.110	-8.807.480	-101.213.526	34.441.079
AUTOBUS DA NOLEGGIO	-	-	18.500	-2.313	-	-	-	-	-2.313	-4.625	13.875
AUTOBUS ELETTRICI	-	-	750.000	-62.475	-	-	-	-	-62.475	-124.950	625.050
AUTOSNODATI	-	-	18.148.079	-13.672.345	-	-	-219.457	219.457	-1.205.615	-14.658.503	3.270.118
Totale ALTRI BENI	288.691	-234.364	166.689.297	-123.184.267	3.563.497	3.889.558	-9.784.170	9.213.940	-10.697.361	-124.902.052	39.744.821

L'incremento della voce "autobus" ammonta complessivamente a € 3.395.389 ed è relativo a € 401.298 per l'acquisto di n. 3 autobus finanziati (al netto di contributi pari a € 257.103), € 478.000 per l'acquisto di un autobus elettrico in autofinanziamento, € 10.000 per l'acquisto di n. 1 autobus usato non finanziato, € 2.475.000 per l'acquisto di n. 15 autobus nuovi non finanziati e € 31.091 per manutenzioni straordinarie capitalizzate.

Immobilizzazioni in corso e acconto

Descrizione costi	Costo di acquisto 31.12.2019	F.do Amm.to 31.12.2019	Apporto da fusione costo storico 01/01/2020	Ricalssifiche	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Utilizzo fondo	Amm.to	Fondo 31/12/20	Saldo 31.12.2020
ALTRI BENI DA ULTIMARE	-	-	953.810	-75.497	26.433	-	-	-	--	904.746
MATERIABILE ROTABILE IN CORSO	-	-	3.488.000	-3.488.000	1.270.200	-	-	-	--	1.270.200
Totale ALTRI BENI	-	-	4.441.810	-3.563.497	1.296.633	-	-	-	--	2.174.946

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 31/12/2020 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, non essendo emerse perdite di valore a seguito delle analisi effettuate.

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	Apporto da fusione	Elisioni da Fusione	Incrementi	Decrementi/Svalutazioni	Saldo finale
Partecipazioni in:						
a) Imprese controllate	147.258.243	592.637	-95.949.264	-	-3.565.325	48.336.291
b) Imprese collegate	13.375.000	63.647	-	-	-	13.438.647
d-bis) Altre imprese	-	128.564	-	-	-	128.564
Crediti verso:						
d-bis) Verso altri	48.761	55.816	-	-	-9.497	95.080
Totali	160.682.004	840.664	-95.949.264	-	-3.574.822	61.998.582

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 31/12/2020 ammonta complessivamente a Euro 61.903.502 (Euro 160.633.243 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	147.258.243	13.375.000				160.633.243		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	147.258.243	13.375.000				160.633.243		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	592.637	63.647			128.564	784.848		
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-95.949.264					-95.949.264		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-3.565.325					-3.565.325		
Altre variazioni								
Totale variazioni	-98.921.952	63.647			128.564	-98.729.741		
Valore di fine esercizio								
Costo	51.901.616	13.438.647			128.564	65.468.827		
Rivalutazioni								
Svalutazioni	-3.565.325					-3.565.325		
Valore di bilancio	48.336.291	13.438.647			128.564	61.903.502		

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

Nel presente bilancio si è ritenuto opportuno, per la società Arriva Italia Rail Srl che ha ridotto la propria attività ai minimi termini, svalutare il valore della partecipazione (€ 3.565.325) allineandolo all'importo del patrimonio netto contabile delle società così come risultante dai rispettivi bilanci chiusi al 31.12.2020.

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 altri	48.761	46.319	95.080	95.080	-	-
Totale crediti immobilizzati	48.761	46.319	95.080	95.080	-	-

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.

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	Arriva Udine SpA	Arriva Italia Rail Srl	Trasporti Brescia Sud Scarl	Trasporti Brescia Nord Scarl	Bergamo Trasporti Est Scarl	Bergamo Trasporti Ovest Scarl	Lecco Trasporti Scarl	Arriva Veneto Srl
Città, se in Italia, o Stato estero	Udine	Milano	Brescia	Brescia	Bergamo	Bergamo	Lecco	Venezia
Codice fiscale (per imprese italiane)	00500670310	03133740161	02543350983	02543340984	03221670163	03221660164	02932550136	04552820279
Capitale in euro	14.000.000	317.500	100.000	100.000	10.000	10.000	10.000	350.000
Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	1.824.318	-395.943	-	-	-	-	-	183.187
Patrimonio netto in euro	73.002.309	1.456.653	100.000	100.000	10.000	10.000	10.000	922.158
Quota posseduta in euro	43.801.385	1.456.653	93.000	92.000	9.367	6.576	5.694	461.079
Quota posseduta in %	60,00%	100,00%	93,00%	92,00%	93,67%	65,76%	56,94%	50,00%
Valore a bilancio o corrispondente cred	46.287.000	1.456.654	93.000	92.000	9.367	6.576	5.694	386.000

Si precisa che l'Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro fa riferimento all'anno 2020.

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	Trieste Trasporti Spa	Omnibus Partecipazioni Srl	Bergamo Trasporti Sud Scarl	ATB Consorzio Scarl	Extra.TO Scarl	Sit Valee Scarl
Città, se in Italia, o Stato estero	Trieste	Milano	Bergamo	Bergamo	Torino	Aosta
Codice fiscale (per imprese italiane)	00977240324	05842790965	03221650165	03197550167	10384410014	01007330077
Capitale in euro	17.000.000	20.000	10.000	100.000	10.000	75.000
Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	2.001.420	2.413.552	-	-	201	-
Patrimonio netto in euro	28.413.642	9.837.239	10.000	132.241	114.561	56.419
Quota posseduta in euro	11.348.409	4.918.620	2.557	9.680	34.380	18.804
Quota posseduta in %	39,94%	50,00%	25,57%	7,32%	30,01%	33,33%
Valore a bilancio o corrispondente cred	9.765.000	3.610.000	2.557	7.319	30.010	23.761

Si precisa che l'Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro fa riferimento all'anno 2020.

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 31/12/2020 non sono state effettuate rivalutazioni.

Attivo circolante

Rimanenze

Descrizione	31.12.2019	Apporto da fusione	Variazione dell'esercizio	31.12.2020
Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	1.972.297	64.993	2.037.290
Totale rimanenze	-	1.972.297	64.993	2.037.290

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ammontano complessivamente a € 59.926.953 (€ 21.138.307 al 31.12.2019). In dettaglio per singola voce:

Descrizione	31.12.2019	Apporto da fusione	Variazione dell'esercizio	31.12.2020
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	11.394.221	-2.897.185	8.497.036
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	13.651.344	18.161.835	-7.691.406	24.121.773
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	781.537	10.421.258	-2.165.934	9.036.861
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	114.475	3.011.847	-3.068.647	57.675
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	722.473	-722.473	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.108.727	5.146.869	-1.882.494	6.373.102
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	487.653	1.137.993	1.555.284	3.180.930
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.994.571	14.342.725	-8.677.720	8.659.576
Totale	21.138.307	64.339.221	-25.550.575	59.926.953

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	8.497.036	8.497.036	8.497.036	-	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	13.651.344	10.470.429	24.121.773	24.121.773	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	781.537	8.255.324	9.036.861	9.036.861	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	114.475	-56.800	57.675	57.675	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.108.727	3.264.375	6.373.102	6.373.102	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	487.653	2.693.277	3.180.930			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.994.571	5.665.005	8.659.576	8.659.576	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	21.138.307	38.788.646	59.926.953	56.746.023	-	-

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):

Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica			
Area geografica	Totale	Italia	Europa
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.497.036	8.497.036	-
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	24.121.773	24.121.773	-
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	9.036.861	9.036.861	-
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	57.675	-	57.675
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.373.102	6.373.102	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.180.930	3.180.930	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.659.576	8.659.576	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	59.926.953	59.869.278	57.675

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 2020 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	-	8.497.036	8.497.036
Totale crediti verso clienti	-	8.497.036	8.497.036

Crediti verso imprese controllate

La voce è così composta:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
S.A.B. Autoservizi S.r.l.	3.642.955	-	-3.642.955
SIA - Società Italiana Autoservizi S.p.A.	7.764.659	-	-7.764.659
Arriva Udine S.p.A.	251.477	1.946.869	1.695.393
SADEM S.p.A.	1.272.055	-	-1.272.055
Arriva Italia Rail S.r.l.	118.967	-	-118.967
KM S.p.A.	305.057	-	-305.057
SAVDA - Autoservizi Valle d'Aosta S.p.A.	291.369	-	-291.369
Arriva Veneto S.r.l.	4.804	801.679	796.875
Trasporti Brescia Sud S.c.a r.l.	-	9.923.015	9.923.015
Trasporti Brescia Nord S.c.a.r.l.	-	8.078.155	8.078.155
Lecco Trasporti S.c.a. r.l.	-	768.364	768.364
Bergamo Trasporti Est S.c.a r.l.	-	1.750.483	1.750.483
Bergamo Trasporti Ovest S.c.a r.l.	-	853.207	853.207
Totale	13.651.343	24.121.773	10.470.430

Crediti verso imprese collegate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Trieste Trasporti S.p.A.	606.037	566.083	-39.954
ASF Autolinee S.r.l.	175.500	2.038	-173.462
Bergamo Trasporti Sud S.c.a r.l.	-	330.500	330.500
ATB Consorzio S.c.a.r.l.	-	213.494	213.494
Extra.TO S.c.a r.l.	-	7.924.745	7.924.745
Totale	781.537	9.036.861	8.255.324

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	114.475	-	-114.475
Arriva PLC	-	57.675	57.675
Totale	114.475	57.675	-56.800

Il saldo dei crediti è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti Verso Clienti	8.497.036	-	-	8.497.036
Crediti Verso Controllate	24.121.773	-	-	24.121.773
Crediti Verso Collegate	9.036.861	-	-	9.036.861
Crediti Verso Controllanti	57.675	-	-	57.675
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-
Crediti tributari	6.373.102	-	-	6.373.102
Crediti per imposte anticipate	3.180.930	-	-	3.180.930
Crediti Verso Altri	8.659.576	-	-	8.659.576
Totale	59.926.953	-	-	59.926.953

I crediti tributari sono costituiti principalmente da crediti per IRES per € 3.552.032, per IVA per € 1.728.748, dal credito IRAP per € 696.506 e il credito per imposta su investimenti acquistati nel 2020 per € 120.000.

La voce crediti per imposte anticipate riguarda crediti per imposte non di competenza dell'esercizio 2020.

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.

Descrizione	31.12.2019	Apporto da fusione	Variazione dell'esercizio	31.12.2020
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	4.051.113	62.584.979	15.992.863	82.628.955
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.051.113	62.584.979	15.992.863	82.628.955

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).

Descrizione	31.12.2019	Apporto da fusione	Variazione dell'esercizio	31.12.2020
Depositi bancari e postali	935.540	5.570.721	1.883.118	8.389.379
Assegni	-	1.639	-1.639	-
Denaro e altri valori in cassa	9.653	153.839	-13.825	149.667
Totale disponibilità liquide	945.193	5.726.199	1.867.654	8.539.046

Ratei e risconti attivi

Descrizione	31.12.2019	Apporto da fusione	Variazione dell'esercizio	31.12.2020
Ratei attivi	-	-	1.534	1.534
Risconti attivi	77.164	292.612	943.444	1.313.220
Totale disponibilità liquide	77.164	292.612	944.978	1.314.754

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

Ratei attivi

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ratei attivi:			
- altri	-	1.534	1.534
Totale	-	1.534	1.534

Risconti attivi

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:			
- su polizze assicurative	4.150	77.744	73.595
- polizze RCA Autobus	-	978.816	978.816
- polizze assicurazione infortuni	-	1.809	1.809
- su canoni di locazione	41.537	60.506	18.970
- su canoni noleggio macchine ufficio	-	4.462	4.462
- Tasse concessione governativa	-	4.200	4.200

- Tasse automobilistiche autobus	-	28.809	28.809
- Tasse automobilistiche autovetture	-	26.239	26.239
- Imposte registro	-	496	496
- Certificazione Qualità sicurezza ambiente	-	9.066	9.066
- Licenze software	-	65.813	65.813
- Manutenzioni esterne tecnologie	-	2.774	2.774
- Manutenzione Sito web	-	2.513	2.513
- Ced	12.199	-	-12.199
- quota associativa	-	13.837	13.837
- personale	13.875	6.543	-7.332
- altri	5.404	29.593	24.189
Totale	77.164	1.313.220	1.236.056

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 218.200.497 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 e di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Apporto da Fusione		
Capitale	5.010.000	-	-	-	-	-	-		5.010.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-	-	-	-	-	-		-
Riserve di rivalutazione	-	-	-	-	-	2.369.258	10.265.937		12.635.195
Riserva legale	1.002.000	-	-	-	-	-	-		1.002.000
Riserve statutarie	-	-	-	-	-	-	-		-
Altre riserve									
Riserva straordinaria	-	-	-	-	-	-	-		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-	-	-	-	-	-		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	-	-	-	-	-	-		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-	-	-	-	-	-		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-	-	-	-	-	-		-
Versamenti in conto capitale	148.000.000	-	-	-	-	-	-		148.000.000
Versamenti a copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-	-	-	-	-	-		-
Riserva avanzo di fusione	26.289.979	-	-	-	-	-	-		26.289.979
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-	-	-	-	-	-		-
Riserva da congruaglio utili in corso	-	-	-	-	-	-	-		-
Varie altre riserve	1	-	-	-	1	-	-		-
Totale altre riserve	174.289.980	-	-	-	1	-	-		174.289.979
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	-	-	-	-	-		-
Utili (perdite) portati a nuovo	20.448.877	-	-	605.710	0	- 2.369.258	-		18.685.329
Utile (perdita) dell'esercizio	605.710	-	-	-	605.710	-	-	6.577.994	6.577.994
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-	-	-	-	-	-		-
Totale patrimonio netto	201.356.567	-	-	605.710	605.711	-	10.265.937	6.577.994	218.200.497

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	utilizzazioni effettuate	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	5.010.000 c		B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni						
Riserve di rivalutazione	12.635.195 u		A, B			
Riserva legale	1.002.000 u		A, B			
Riserve statutarie						
Altre riserve						
Riserva straordinaria						
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile						
Riserva azioni o quote della società controllante						
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni						
Versamenti in conto aumento di capitale						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale						
Versamenti in conto capitale	148.000.000 c		A, B, C	148.000.000		
Versamenti a copertura perdite						
Riserva da riduzione capitale sociale						
Riserva avanzo di fusione	26.289.979 u		A, B, C	26.289.979		
Riserva per utili su cambi non realizzati						
Riserva da conguaglio utili in corso						
Varie altre riserve						
Totale altre riserve	174.289.980			174.289.979		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi						
Utili portati a nuovo	18.079.619 u		A, B, C	18.079.619		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio						
Totale	211.016.794			192.369.598		
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile				192.369.598		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

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

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

	Utili a nuovo	Riserva di rivalutazione	Totale	Quota disponibile
SAB Autoservizi srl	854.126	6.468	860.594	860.594
SIA Spa	4.595.566	10.570.416	15.165.982	15.165.982
SIA Spa (ex SAIA)	316.568		316.568	316.568
SAB Auto serv. (ex SAL)	62.021	105.950	167.971	167.971
SAB Piemonte	2.136.386	7.279.749	9.416.135	9.416.135
RTL	362.729		362.729	362.729
	8.327.396	17.962.583	26.289.979	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 di rivalutazione	Riserva c.to capitale	riserva da scissione	Riserva Euro	Utili a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
Saldo bilancio al 31.12.2018	5.010.000	1.002.000	0	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	605.710
Saldo bilancio al 31.12.2019	5.010.000	1.002.000	0	148.000.000	26.289.979	1	20.448.877	605.710	201.356.567
Destinazione risultato esercizio							605.710	-605.710	0
Apporto da fusione			12.635.195				-2.369.258		10.265.937
Risultato esercizio 2020						-1		6.577.994	6.577.993
Saldo bilancio al 31.12.2020	5.010.000	1.002.000	12.635.195	148.000.000	26.289.979	0	18.685.329	6.577.994	218.200.497

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

A seguito della eliminazione delle partecipazioni è emersa una riserva di fusione pari a € 10.265.937 ad incremento del patrimonio netto che è stata utilizzata per la riallocazione riserve in sospensione di imposta delle società incorporate.

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	-	683	-	437.000	437.683
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	-	-
Utilizzo nell'esercizio	-	-219.606	-	-	-219.606
Altre variazioni	-	1.054.798	-	9.206.442	10.261.240
Totale variazioni	-	835.192	-	9.206.442	10.041.634
Valore di fine esercizio	-	835.875	-	9.643.442	10.479.317

Il fondo per imposte, anche differite, si riferisce alla miglior stima delle passività e vertenze fiscali.

Gli altri fondi accolgono la miglior stima delle passività riferite a contenziosi, vertenze legali in essere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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	241.787
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.334.061
Utilizzo nell'esercizio	-4.875.061
Altre variazioni	11.077.878
Totale variazioni	9.536.878
Valore di fine esercizio	9.778.665

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti ammontano complessivamente a € 50.462.493 (€ 8.745.669 al 31.12.2019) e risultano così ripartiti:

Descrizione	31.12.2019	Apporto da fusione	Variazione dell'esercizio	31.12.2020
debiti verso banche	24	48	-72	-
acconti	-	1.700	-1.700	-
debiti verso fornitori	686.141	23.466.138	-6.255.966	17.896.313
debiti verso imprese controllate	5.781.794	55.256	-3.910.320	1.926.730
debiti verso collegate	777	46.934	-40.106	7605
debiti verso controllanti	163.551	12.512.153	-12.277.249	398.455
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.048	850.912	-851.960	-
debiti tributari	152.335	4.007.431	-899.740	3.260.026
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	219.867	2.867.218	-329.329	2.757.756
altri debiti entro 12 mesi	1.740.132	14.176.821	8.263.099	24.180.052
altri debiti oltre 12 mesi	-	1.410	34.146	35556
Totale	8.745.669	57.986.021	-16.269.197	50.462.493

La composizione dei debiti 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
Debiti verso banche	24	- 24	-	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
Acconti	-	-	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	686.141	17.210.172	17.896.313	17.896.313	-	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	5.781.794	- 3.855.064	1.926.730	1.926.730	-	-
Debiti verso imprese collegate	777	6.828	7.605	7.605	-	-
Debiti verso controllanti	163.551	234.904	398.455	398.455	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllate	1.048	- 1.048	-	-	-	-
Debiti tributari	152.335	3.107.691	3.260.026	3.260.026	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	219.867	2.537.889	2.757.756	2.757.756	-	-
Altri debiti	1.740.132	22.475.476	24.215.608	24.180.052	35.556	-
Totale debiti	8.745.669	41.716.824	50.462.493	50.426.937	35.556	-

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
Debiti verso fornitori	17.896.313	-	17.896.313
Debiti verso imprese controllate	1.926.730	-	1.926.730
Debiti verso imprese collegate	7.605	-	7.605
Debiti verso imprese controllanti	-	398.455	398.455
Debiti tributari	3.260.026	-	3.260.026
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.757.756	-	2.757.756
Altri debiti	24.215.608	-	24.215.608
Debiti	50.064.038	398.455	50.462.493

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.

Ratei e risconti passivi

Descrizione	31.12.2019	Apporto da fusione	Variazione dell'esercizio	31.12.2020
Ratei passivi	-	338.609	66.650	405.259
Risconti passivi	-	6.952.539	-3.340.551	3.611.988
Totale ratei e risconti passivi	-	7.291.148	-3.273.901	4.017.247

Alla data del 31.12.2020 i risconti di durata maggiore a 5 anni ammontano ad € 105.000 e si riferiscono alle quote di agevolazione ai sensi della legge 160/2019 relativa al credito per i beni strumentali acquistati nel 2020.

Nel dettaglio:

Ratei passivi

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ratei passivi:			
- Tassa rifiuti	-	37.416	37.416
- Rimborsi spese professionisti	-	108.590	108.590
- RCA autobus metano EXPO	-	5.826	5.826
- Costi vari EXPO	-	135.000	135.000
- RCA Autovetture	-	81.155	81.155
- Assicurazione infortuni	-	13.223	13.223
- Franchigie bus (KM)	-	22.398	22.398
- altri	-	1.650	1.650
Totale	-	405.259	405.259

Risconti passivi

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- altri proventi	-	8.886	8.886
- canoni di locazione	-	60.916	60.916
- Copertura mancati ricavi tariffari	-	660.160	660.160
- Abbonamenti annuali	-	2.769.906	2.769.906
- altri	-	7.120	7.120
- contributi per imposta investimenti	0	105.000	105.000
Totale	-	3.611.988	3.611.988

Nota integrativa, conto economico

Come già indicato in premessa, al fine della redazione del presente bilancio, l'esposizione di dati comparativi al 31 dicembre 2019 non sono immediatamente confrontabili con quelli del 31 dicembre 2020, in quanto relativi a due realtà diverse (ante e post fusione), di conto economico sono prevalentemente dovute all'effetto dell'operazione straordinaria di fusione.

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	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	112.372.929	-	112.372.929
Altri ricavi e proventi	20.971.141	7.298.837	13.672.304
Totale	133.344.070	7.298.837	126.045.233

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	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Proventi del traffico (al netto da IVA)			
- linee ordinarie	22.747.904	-	22.747.904
- funivia	55.242	-	55.242
Totale proventi di linea	22.803.146	-	22.803.146
- altri servizi non TPL	9.537.837	-	9.537.837
- proventi da linee gran turismo	481.885	-	481.885
- corrispettivi linee	79.550.061	-	79.550.061
Totale	112.372.929	-	112.372.929

La voce altri ricavi è così composta:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Canoni attivi	462.464	1.244.220	781.756
Indennizzi da assicurazioni	269.380	-	269.380
Recuperi di costi vari	1.974.541	4.535.858	2.561.317
Altri ricavi diversi	3.393.884	1.518.759	1.875.125
Plusvalenze ordinarie su cessione cespiti	470.639	-	470.639
Corrispettivo vendita conto energia	13.500	-	13.500
Contributi per incentivo GSE	33.900	-	33.900
Contributi per incentivo premio amianto	7.800	-	7.800
CCNL e recupero malattia	7.008.070	-	7.008.070
Totale	13.634.178	7.298.837	6.335.341

Contributi in conto esercizio:			
contributi d'esercizio	7.229.638	-	7.229.638
contributi per patto	107.323	-	107.323
Totale	7.336.961	-	7.336.961

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	133.147.019
Europa	197.051
Totale	133.344.070

Costi della produzione

Acquisti materie prime

Sono pari a € 17.066.959 (€ 90.897 nel 2019) come meglio dettagliato nella tabella seguente:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Carburanti	11.071.810	55.148	11.016.662
Lubrificanti	260.706	-	260.706
Pneumatici, ricambi e materiali vari	5.734.443	35.749	5.698.694
Totale	17.066.959	90.897	16.976.062

Costi per servizi

I costi per servizi sono pari a € 25.339.716 rispetto a € 3.317.841 dell'anno precedente.

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Manutenzioni esterne	5.468.612	3.317.841	2.150.771
Assicurazioni	2.273.127	-	2.273.127
Altre prestazioni di servizi:			
- per l'esercizio	9.366.740		9.366.740
- per commerciali	1.187.612	-	1.187.612
- amministrativi	6.954.900	-	6.954.900
Costi diretti per funivia	88.725	-	88.725
Totale	25.339.716	3.317.841	22.021.875

Godimento beni di terzi

Risultano così suddivisi:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Canoni di locazione e canoni passivi vari	1.960.320	482.808	1.477.512
Canoni per uso impianto funivia	929	-	929
Totale	1.961.249	482.808	1.478.441

Costi del personale

Il costo complessivo del lavoro presenta un incremento di € 61.140.545 rispetto all'esercizio 2019.

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
salari e stipendi	49.546.221	4.445.671	45.100.550
oneri sociali	13.835.989	1.238.186	12.597.803
trattamento di fine rapporto	3.334.061	296.817	3.037.244
altri costi	404.948	-	404.948
Totale	67.121.219	5.980.674	61.140.545

Ammortamenti

Il costo per ammortamenti e svalutazioni risulta così ripartito:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
10.a) Immobilizzazioni immateriali	415.684	70.952	344.732
10.b) Immobilizzazioni materiali:			
fabbricati industriali	1.237.181	923.692	313.489
impianti e macchinari	448.284	6.477	441.807
attrezzature industriali e commerciali	-	20.683	-20.683
altri beni	808.422	25.487	782.935
materiale rotabile	10.077.882	-	10.077.882
10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
10.d) Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	231.435	-	231.435
Totale	13.218.889	1.047.291	12.171.598

Variazione delle rimanenze di materie di consumo, di ricambi e di materiali vari

La variazione delle rimanenze risulta così ripartita:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
carburanti	89.710	-	89.710
lubrificanti	4.381	-	4.381
pneumatici, ricambi e materiali vari	20.336	-	20.336
Totale	64.993	-	64.993

Oneri diversi di gestione

Ammontano a € 3.123.788 (€ 351.878 nel 2019). Detti oneri riguardano:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Costi movimento	731.105	-	731.105
Costi vari	1.841.852	150.471	1.691.381
Imposte e tasse dell'esercizio	550.831	201.407	349.424
Totale	3.123.788	351.878	2.771.910

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 distribuiti dalle società controllate e collegate, effettivamente incassati nell'esercizio 2020 per € 900.000, mentre per € 1.848.000, deliberati in data 29 settembre 2020, ma incassati nel 2021.

In particolare:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Controllate			
S.A.B. Autoservizi S.r.l.	-	11.000.000	-11.000.000
SIA - Società Italiana Autoservizi S.p.a.	-	19.000.000	-19.000.000
ARRIVA UDINE S.p.A.	1.848.000	2.016.000	-168.000
Collegate			
TRIESTE TRASPORTI	-	2.396.118	-2.396.118
OMNIBUS PARTECIPAZIONI SRL	900.000	980.000	-80.000
Totale	2.748.000	35.392.118	-32.644.118

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 verso l'erario.

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	Esercizio corrente
Imposte correnti		180.274	180.274
Imposte relative a esercizi precedenti		-194.694	-194.694
Imposte differite	342	-53.720	-53.378
Imposte anticipate	-272.716	-1.265.333	-1.538.049
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale	-439.790	408.498	-31.292
Totali	-712.164	-924.974	-1.637.138

In particolare:

Società	Anno 2020	Anno 2019	Variazione
Imposte relative a esercizi precedenti			
- Imposte	-14.420	-	-14.420
- Sanzioni e interessi	-	-	-
Imposte differite e anticipate			
- Imposte anticipate anni precedenti	-	16	-16
- Imposte anticipate	-1.538.049	-272.732	-1.265.317
- Imposte differite	-53.378	342	-53.720
Consolidato fiscale			
-Provento da consolidato fiscale anni precedenti	-31.292	-18.510	-12.782
-Provento da consolidato fiscale	-	-421.280	421.280
Totale	-1.637.138	-712.164	-924.974

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	31.12.2019		Apporto da fusione 31.12.2019		Accant.	Utilizzi	31.12.2020		Aliquota	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta			Imponibile	Imposta	IRES	IRAP
Gestione polizze assicurative	55.560	13.334	-	-	-	-	55.560	15.668	24,00%	4,20%
Accantonamenti diversi tassati	1.100.000	264.000	-	-	1.710.000	670.000	2.140.000	513.600	24,00%	-
Spese gare e appalti	30.000	7.200	-	-	-	-	30.000	8.460	24,00%	4,20%
Contributi non pagati	36.600	8.784	-	-	-	-	36.600	8.784	24,00%	-
Ammortamenti	14.135	3.392	-	-	-	-	14.135	3.392	24,00%	-
Compenso amministratori	50.000	12.000	-	-	154.348	50.000	154.348	37.044	24,00%	-
Accantonamento voucher Covid non riscattati al 31.12.2020	-	-	-	-	1.143.116	-	1.143.116	322.359	24,00%	4,20%
Fondo svalutazione crediti	-	-	-	-	50.449	-	50.449	12.108	24,00%	-
Indennizzi a terzi e franchige	-	-	-	-	600.000	-	600.000	169.200	24,00%	4,20%
Accantonamento CCNL	-	-	-	-	3.208.218	-	3.208.218	769.972	24,00%	-
Fondi vari tassati SADEM	-	-	1.112.006	266.881	-	-	1.112.006	266.881	24,00%	-
Fondo ammortamento marchi tassato SADEM	-	-	267	75	-	-	267	75	24,00%	4,20%
Fondi vari tassati KM	-	-	71.811	17.235	-	14.362	57.449	13.788	24,00%	-
Fondi vari tassati SAB	-	-	3.585.226	860.454	-	-	3.585.226	860.454	24,00%	-
Fondi vari tassati SAVDA	-	-	1.001	279	-	334	667	186	24,00%	3,90%
Compenso amministratori e Contributi associativi non corrisposti	-	-	40.225	9.654	-	40.225	0	0	24,00%	-
Fondi vari tassati SAB Piemonte	-	-	745.660	178.958	-	-	745.660	178.958	24,00%	-
Totale imposte anticipate	1.286.295	308.710	5.556.196	1.333.537	6.866.130	774.921	12.933.701	3.180.930		

Imposte differite

Descrizione	31.12.2019		Apporto da fusione 31.12.2019		Accant.	Utilizzi	31.12.2020		Aliquota
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta			Imponibile	Imposta	IRES
Utile su cambi	-	-	-	-	-	-	-	-	24,00%
Plusvalenza alienazione cespiti 2016	-	-	51.444	12.347	-	51.444	-	-	24,00%
Plusvalenza alienazione cespiti 2017	-	-	339.123	81.390	-	168.162	170.962	41.031	24,00%
Contributi associativi pagati nell'anno ma riscontati	-	-	11	3	-	-	11	3	24,00%
Totale imposte anticipate	-	-	390.578	93.739	-	219.606	170.972	41.033	

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	4.940.856	
Onere fiscale teorico (%)	24%	-
Variazioni in aumento	13.284.708	
Variazioni in diminuzione	18.607.150	
Beneficio ACE	-	
Imponibile fiscale	-381.586	
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	133.344.070	
Totale componenti negativi	-60.102.181	
Margine di interesse	73.241.889	
Totale variazioni in aumento	3.639.654	
Totale variazioni in diminuzione	9.318.699	
Valore della produzione netta	67.562.843	
Deduzioni art. 11, c.1, lett.a) D.Lgs. 446	-60.409.097	
Imponibile Irap	7.153.746	
IRAP 4,2% teorica	300.457	
Primo acconto figurativo	120.183	
IRAP corrente per l'esercizio		180.274

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un incremento/decremento della liquidità per Euro 7.593.853.

I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

- Flusso finanziario dell'attività operativa pari a € 22.746.799.
- Flusso finanziario dell'attività di investimento pari a (-€ 20.879.145). Si precisa che nelle attività di investimento è ricompreso, ai sensi dell'OIC, la variazione positiva del credito da cash pooling.
- Flusso finanziario dell'attività di finanziamento pari a 0.
- Apporto da fusione € 5.726.199.

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 31/12/2020.

	Numero medio
Dirigenti	17
Quadri	27
Impiegati	160
Operai	1.345
Altri dipendenti	-
Totale Dipendenti	1.549

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi riconosciuti agli Amministratori e ai membri del Collegi Sindacali per le società Arriva Italia Srl e per le società incorporate nell'operazione id fusione.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	107.000	201.696

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 alla società di revisione per l'attività di revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	240.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	240.000

Contributi pubblici incassati art.1 commi 125 e seg. Legge 4/08/2017 nr. 124

La Legge 124/2017, articolo 1, commi da 125 a 129, ha introdotto alcune misure finalizzate ad assicurare la trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche. In base alle disposizioni gli obblighi di trasparenza relativi ad erogazioni pubbliche riguardano le sovvenzioni, i sussidi, i vantaggi, i contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva,

retributiva o risarcitoria erogati ad imprese, nonché associazioni, fondazioni, onlus, cooperative sociali da Pubbliche Amministrazioni di cui all'art. 1, co. 2 del D.Lgs. n.165/2001, n. 165 e i soggetti di cui all'art. 2-bis del D.Lgs. n. 33/2013.

Con l'art. 35 del D.L. 30 aprile 2019, n. 34, cd. “decreto Crescita”, sono state interamente riscritte le predette disposizioni al fine di chiarire i punti oggetto di diverse interpretazioni, tra cui l'esclusione dall'obbligo dei corrispettivi contrattuali e delle erogazioni aventi carattere di “misure generali”.

In base a quanto sopra citato vengono di seguito rendicontati i contributi incassati nel periodo in esame:

Descrizione Contributo	Ente Erogante	Contributo incassato
Contributo per il rinnovo degli autobus adibiti ai servizi di trasporto pubblico	Regione Lombardia	4.829.527
Contributo per il rinnovo degli autobus adibiti ai servizi di trasporto pubblico	Regione Piemonte	630.000
Contributo per il rinnovo degli autobus adibiti ai servizi di trasporto pubblico	Regione Valle d'Aosta	570.526
Contributo installazioni Tecnologiche e Sviluppo dei sistemi	Regione Lombardia	827.408
Contributi straordinari realizzazione messa in sicurezza piazzali	Comune di Gazzaniga	30.000
Contributi per mancati ricavi tariffari	Regione Lombardia per il tramite delle Agenzie del TPL (1)	1.790.041
Contributi per mancati ricavi tariffari	Regione Piemonte per il tramite delle Agenzie del TPL (1)	968.145
Contributi per mancati ricavi tariffari	Regione Valle d'Aosta (1)	227.316
Contributo per impianto fotovoltaico n. I01I249433507 (energia e amianto)	Gestore dei Servizi Energetici - GSE S.p.A. (1)	36.486
TOTALE		9.909.449

(1) al netto della ritenuta d'acconto

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 esposte le operazioni con parti correlate:

Rapporti commerciali diversi

Società	Debiti	Crediti	Costi	Ricavi
Arriva Italia Rail S.r.l.	-	-	-	174
ASF Autolinee S.r.l.	-	2.038	-	194.912
Arriva Veneto	-	801.679	-	4.486
Arriva Udine S.p.A.	925.129	2.197.217	-	250.347
Trieste Trasporti Spa	1.738	566.083	1.330	732.054
Trasporti Brescia Sud Scarl	-	9.923.015	20.052	13.641.912
Trasporti Brescia Nord Scarl	-	8.078.155	78.522	18.228.100
Bergamo Trasporti Est Scarl	-	1.750.483	118.088	9.647.531
Bergamo Trasporti Ovest Scarl	-	853.207	55.812	4.526.977
Lecco Trasporti Scarl	-	768.364	28.781	4.175.404
Bergamo Trasporti Sud Scarl	-	330.500	17.397	1.874.779
ATB consorzio Scarl	-	213.494	5.452	1.934.792
EXTRA.TO SCARL	5.867	7.924.745	146.403	10.590.352
Arriva Zuid Europa Holding BV	1.049	-	-	-
DB Systel GmbH	1.252	-	13.727	-
Arriva PLC	397.407	57.675	576.840	197.051
Totale	1.332.442	33.466.655	1.062.404	65.998.871

Rapporti finanziari

Società	Debiti	Crediti (Cash pooling)	Costi	Ricavi
Deutsche Bahn AG	-	82.628.955	-	-
Totale	-	82.628.955	-	-

Rapporti da consolidato fiscale

Società	Debiti	Crediti	Costi	Ricavi
Arriva Italia Rail S.r.l.	999.344	-	-	-
Totale	999.344	-	-	-

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.

Evoluzione prevedibile della gestione e fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Per il 2021 il protrarsi della crisi derivante dalla pandemia ha comportato la proroga e il rinnovo di alcuni interventi di sostegno economico previsti per l'anno 2020.

In primo luogo il Fondo per la compensazione degli operatori di servizio di trasporto pubblico passeggeri e per il finanziamento dei servizi di trasporto aggiuntivi, istituito dal decreto-legge n. 34 del 2020 è stato incrementato di ulteriori 390 milioni di euro per l'anno 2021 (articolo 22-ter del decreto-legge n. 137 del 2020).

Tali ulteriori risorse possono essere utilizzate, oltre che per le medesime finalità del Fondo, anche per il finanziamento, nel limite di 190 milioni di euro, di servizi aggiuntivi di trasporto pubblico locale e regionale, destinato anche a studenti, occorrenti nell'anno 2021 per fronteggiare le esigenze di trasporto conseguenti all'attuazione delle misure di contenimento. La medesima disposizione prevede che per i servizi aggiuntivi, le regioni e i comuni, nei limiti di 90 milioni di euro, possano anche ricorrere, mediante apposita convenzione ed imponendo obblighi di servizio, a operatori economici esercenti il servizio di trasporto di passeggeri su strada a mezzo di società del trasporto di viaggiatori effettuato mediante noleggio di autobus con conducente.

Con Deliberazione di Giunta Regionale n. 4141 del 21.12.2020, Regione Lombardia ha stabilito le indicazioni operative in merito ai servizi aggiuntivi di trasporto pubblico regionale e locale per fronteggiare le esigenze trasportistiche derivanti dall'emergenza Covid 19. Pertanto, Arriva Italia, in applicazione di tale determinazione, ha attivato le previste procedure di gara per selezionare gli operatori economici più indicati per lo svolgimento del servizio potenziato.

Il servizio invernale scolastico potenziato è stato applicato dal 25 gennaio 2021 al 6 marzo 2021 in conseguenza della situazione dei contagi nel territorio regionale che nei rimanenti periodi ha determinato la chiusura degli istituti scolastici superiori e, in particolare, a far data dal 5 marzo 2021, la chiusura di tutti gli istituti scolastici di ogni ordine e grado.

Nel primo trimestre 2021 la società ha inoltre ottemperato alla procedura prevista dal piano di finanziamento per l'acquisto autobus destinati al servizio TPL di cui alla DGR Regione Lombardia n 4343 del 22.02.2021 avente per oggetto "Riparto contributi per il rinnovo di autobus adibiti esclusivamente a servizi di trasporto pubblico locale a valere sulle risorse di cui al Decreto Direttoriale del Ministero dell'Ambiente della Tutela del Territorio e del Mare n. 207 del 27 dicembre 2019".

Ad oggi, data della Relazione, la situazione si presenta certamente complessa per il susseguirsi di periodi di chiusura e riapertura delle attività commerciali e degli istituti scolastici che determinano in conseguenza notevoli difficoltà operative e gestionali per la necessità di riorganizzare i servizi di trasporto e pur permanendo fattori di forte incertezza sulle risorse pubbliche disponibili per il prossimo esercizio, le prospettive aziendali porterebbero ad una conferma di risultati di esercizio che garantiscano l'equilibrio economico.

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

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 22-quinquies e sexies Codice Civile, si precisa che la Società appartiene del Gruppo Deutsche Bahn – Arriva che esercita la direzione e coordinamento tramite la Società Arriva PLC.

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 2019				
		2019		2018
		£/000		£/000
IMMOBILIZZAZIONI				
Immobilizzazioni immateriali		64.088		57.365
Immobilizzazioni materiali		16.358		7.878
Partecipazioni		705.323		705.749
		785.769		770.992
ATTIVO CIRCOLANTE				
Crediti: importi esigibili oltre 12 mesi	28.454		32.065	
Crediti: importi esigibili entro 12 mesi	315.401		138.735	
Cassa e banca	576		580	
	344.431		171.380	
DEBITI: importi esigibili entro 12 mesi	(189.377)			(67.893)

ATTIVO CIRCOLANTE NETTO		155.054	103.487
TOTALE ATTIVITA' MENO PASSIVITA' CORRENTI		940.823	874.479
DEBITI: importi esigibili oltre 12 mesi		(224.159)	(133.238)
ATTIVITA' NETTE ESCLUSI I CREDITI DA PIANI PENSIONISTICI		716.664	741.241
Crediti da piani pensionistici		124.285	(174.955)
TOTALE ATTIVITA' NETTE		840.949	566.286
CAPITALE E RISERVE			
Capitale sociale versato		10.220	10.220
Riserva da sovrapprezzo azioni		418.361	34.861
Altre riserve		60.882	60.882
Risultato dell'esercizio ed utili portati a nuovo		351.486	460.323
TOTALE PATRIMONIO NETTO		840.949	566.286

Conto economico dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2019		
	2019	2018
	£/000	£/000
Costi generali e di gestione	(49.888)	(45.914)
Altri ricavi operativi	35.777	36.684
Proventi straordinari	-	(25.701)
PERDITA OPERATIVA	(14.111)	(34.931)
Proventi da partecipazioni in società del gruppo	31.000	66.293
Svalutazione di partecipazioni	(426)	(3.000)
Interessi attivi e altri ricavi simili	567	81
Interessi passivi e altri oneri simili	(1.550)	(111)
Altri oneri finanziari	(4.016)	(1.957)
UTILE/(PERDITA) DELLA GESTIONE CARATTERISTICA PRIMA DELLE IMPOSTE	11.464	26.375
Imposte sul reddito/(perdita) della gestione caratteristica	1.135	4.178
UTILE/(PERDITA) DELL'ESERCIZIO	12.599	30.553
(Perdita)/Utile da attualizzazione dei piani pensionistici	(91.562)	(89.580)
Movimenti tasse differite relativi all'attualizzazione del fondi pensione	17.626	17.244
Imposte differite relative alla (perdita)/utile da attualizzazione	(73.936)	(72.336)
TOTALE UTILI E PERDITE REALIZZATI NELL'ANNO	(61.337)	(41.783)

Arriva Italia è esonerata dalla redazione del bilancio consolidato in quanto redatto dalla controllante ultima Deutsche Bahn Aktiengesellschaft, con sede in Europaplatz 1, 10557 Berlino. Una copia del bilancio consolidato e della relazione sulla gestione saranno depositate da parte di Arriva Italia presso il Registro delle Imprese di Milano, debitamente tradotto in italiano.

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	6.577.994
Totale	6.577.994

ALLEGATO A	ARRIVA ITALIA Srl	S.A.B. Autoservizi Srl	SIA - SOCIETA' ITALIANA AUTOSERVIZI S.p.A.	KM S.p.A.	SADEM S.p.A.	SAVDA S.p.A.	SAB PIEMONTE Srl
	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019
Stato patrimoniale							
Attivo							
B) Immobilizzazioni							
I - Immobilizzazioni immateriali							
2) costi di sviluppo					3.740		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		1.834	67.354			300	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili					10.980	2.497	
6) immobilizzazioni in corso e acconti	100.000		11.900				
7) altre	178.699	219.345	459	1.200	133	113.946	
Totale immobilizzazioni immateriali	278.699	221.179	79.713	1.200	14.853	116.743	
II - Immobilizzazioni materiali							
1) terreni e fabbricati	23.377.028	1.343.035	423.026	57459		6.613.223	
2) impianti e macchinario	123.061	917.412	902.990		549.528	369.037	
3) attrezzature industriali e commerciali	54.809	195.550	27.683	32.482	8.851.979	2.545.357	
4) altri beni	54.328	14.214.560	14.247.797	2.680.200	356.624	67.602	
5) immobilizzazioni in corso e acconti		515.270	438.540		3.488.000	456.420	
Totale immobilizzazioni materiali	23.609.226	17.185.827	16.040.036	3.028.324	13.246.131	10.051.639	
III - Immobilizzazioni finanziarie							
1) partecipazioni in							
a) imprese controllate	147.258.243	4.267.242	185.000			386.000	18.610.258
b) imprese collegate	13.375.000	9.876			30.010	23.761	
d-bis) altre imprese		22.655	7.490		39.854	58.565	
Totale partecipazioni	160.633.243	4.299.773	192.490		69.864	468.326	18.610.258
2) crediti							
d-bis) verso altri							
esigibili entro l'esercizio successivo	48.761	11.287			7.000		
esigibili oltre l'esercizio successivo			26.231		11.298		
Totale crediti verso altri	48.761	11.287	26.231		18.298		
Totale crediti	48.761	11.287	26.231		18.298		
3) altri titoli							
4) strumenti finanziari derivati attivi							
Totale immobilizzazioni finanziarie	160.682.004	4.311.060	218.721		88.162	468.326	18.610.258
Totale immobilizzazioni (B)	184.569.929	21.718.066	16.338.470	3.029.524	13.349.146	10.636.708	18.610.258
C) Attivo circolante							
I - Rimanenze							
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		466.750	637.987	33.532	552.741	178.510	
Totale rimanenze		466.750	637.987	33.532	552.741	178.510	
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita							
II - Crediti							
1) verso clienti							
esigibili entro l'esercizio successivo		1.552.154	3.294.127	2.605.874	2.582.590	1.174.352	185.124
esigibili oltre l'esercizio successivo							
Totale crediti verso clienti		1.552.154	3.294.127	2.605.874	2.582.590	1.174.352	185.124
2) verso imprese controllate							
esigibili entro l'esercizio successivo	13.651.344	5.360.564	11.706.087			757.684	
esigibili oltre l'esercizio successivo						337.500	
Totale crediti verso imprese controllate	13.651.344	5.360.564	11.706.087			1.095.184	
3) verso imprese collegate							
esigibili entro l'esercizio successivo	781.537	379.958			9.963.224	78.076	
esigibili oltre l'esercizio successivo							
Totale crediti verso imprese collegate	781.537	379.958			9.963.224	78.076	
4) verso controllanti							
esigibili entro l'esercizio successivo	114.475	1.756.049			1.255.798		
esigibili oltre l'esercizio successivo							
Totale crediti verso controllanti	114.475	1.756.049			1.255.798		
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
esigibili entro l'esercizio successivo		68.699	373.832	57.750	161.443	60.749	
esigibili oltre l'esercizio successivo							
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		68.699	373.832	57.750	161.443	60.749	
5-bis) crediti tributari							
esigibili entro l'esercizio successivo	3.108.727	1.730.820	656.202	165.017	2.186.630	352.201	55.999
esigibili oltre l'esercizio successivo							
Totale crediti tributari	3.108.727	1.730.820	656.202	165.017	2.186.630	352.201	55.999
5-ter) imposte anticipate	487.653	860.454			266.956	10.583	
5-quater) verso altri							
esigibili entro l'esercizio successivo	2.994.571	4.435.253	5.384.618	330.700	1.751.217	2.423.035	3.814
esigibili oltre l'esercizio successivo						14.088	
Totale crediti verso altri	2.994.571	4.435.253	5.384.618	330.700	1.751.217	2.437.123	3.814
Totale crediti	21.138.307	16.143.951	21.414.866	3.159.341	18.167.858	5.208.268	244.937
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni							
6) altri titoli							
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	4.051.113	22.643.337	28.007.055	8.051.576	1.991.055	1.729.001	162.955
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.051.113	22.643.337	28.007.055	8.051.576	1.991.055	1.729.001	162.955
IV - Disponibilità liquide							
1) depositi bancari e postali	935.540	949.878	1.994.204	424172	1.573.937	628.530	
2) assegni				1.414		225	
3) danaro e valori in cassa	9.653	25.794	55.324	2.259	62.707	7.755	
Totale disponibilità liquide	945.193	975.672	2.049.528	427.845	1.636.644	636.510	
Totale attivo circolante (C)	26.134.613	40.229.710	52.109.436	11.672.294	22.348.298	7.752.289	407.892
D) Ratei e risconti	77.164	78.654	125.742	32.750	14.441	41.018	7
Totale attivo	210.781.706	62.026.430	68.573.648	14.734.568	35.711.885	18.430.015	19.018.157

ALLEGATO A	ARRIVA ITALIA Srl	S.A.B. Autoservizi Srl	SIA - SOCIETA' ITALIANA AUTOSERVIZI S.p.A.	KM S.p.A.	SADEM S.p.A.	SAVDA S.p.A.	SAB PIEMONTE Srl
	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019
Stato patrimoniale							
Passivo							
A) Patrimonio netto							
I - Capitale	5.010.000	10.000.000	12.000.000	2.370.000	2.080.000	361.600	7.500.000
III - Riserve di rivalutazione		55.297	317.814			6.152.410	
IV - Riserva legale	1.002.000	2.001.000	2.400.000	174.904	416.000	72.320	4.187
VI - Altre riserve, distintamente indicate							
Riserva straordinaria		7.687.290			11.301.069	5.873.869	
Versamenti in conto capitale	148.000.000						13.000.000
Riserva avanzo di fusione	26.289.979						
Varie altre riserve	1	174.527	1.159.932		3.523.453	895.527	
Totale altre riserve	174.289.980	7.861.817	1.159.932		14.824.522	6.769.396	13.000.000
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi							
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	20.448.877	3.181.182	12.679.211	2.396.572			-1.633.682
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	605.710	6.401.509	11.929.801	1.514.424	1.827.625	1.216.670	36.091
Perdita ripianata nell'esercizio							
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio							
Totale patrimonio netto	201.356.567	29.500.805	40.486.758	6.455.900	19.148.147	14.572.396	18.906.596
B) Fondi per rischi e oneri							
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili				12370			
2) per imposte, anche differite	683	306.800		650.000	47.467	45.600	
3) strumenti finanziari derivati passivi				0			
4) altri	437.000	7.173.649	666.415	2.608.612	1.060.993	497.148	
Totale fondi per rischi ed oneri	437.683	7.480.449	666.415	3.270.982	1.108.460	542.748	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	241.787	3.839.353	3.881.046	1.006.716	1.834.990	486.016	29.757
D) Debiti							
4) debiti verso banche							
esigibili entro l'esercizio successivo	24			24			24
esigibili oltre l'esercizio successivo							
Totale debiti verso banche	24			24			24
6) acconti							
esigibili entro l'esercizio successivo					1.700		
esigibili oltre l'esercizio successivo							
Totale acconti					1.700		
7) debiti verso fornitori							
esigibili entro l'esercizio successivo	686.141	5.040.121	6.965.295	2.038.255	8.224.645	1.190.444	7.378
esigibili oltre l'esercizio successivo							
Totale debiti verso fornitori	686.141	5.040.121	6.965.295	2.038.255	8.224.645	1.190.444	7.378
9) debiti verso imprese controllate							
esigibili entro l'esercizio successivo	5.781.794	377					54.879
esigibili oltre l'esercizio successivo		0					0
Totale debiti verso imprese controllate	5.781.794	377					54.879
10) debiti verso imprese collegate							
esigibili entro l'esercizio successivo	777	29				46.905	
esigibili oltre l'esercizio successivo						0	
Totale debiti verso imprese collegate	777	29				46.905	
11) debiti verso controllanti							
esigibili entro l'esercizio successivo	163.551	3.591.260	7.170.425		1.460.254	290.214	
esigibili oltre l'esercizio successivo					0	0	
Totale debiti verso controllanti	163.551	3.591.260	7.170.425		1.460.254	290.214	
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
esigibili entro l'esercizio successivo	1.048	165.866		362.937	160.932	161.177	
esigibili oltre l'esercizio successivo							
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.048	165.866		362.937	160.932	161.177	
12) debiti tributari							
esigibili entro l'esercizio successivo	152.335	3.163.723	421.745	133.586	230.416	54.940	3.021
esigibili oltre l'esercizio successivo							
Totale debiti tributari	152.335	3.163.723	421.745	133.586	230.416	54.940	3.021
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale							
esigibili entro l'esercizio successivo	219.867	812.651	1.008.451	204.946	605.463	233.423	2.284
esigibili oltre l'esercizio successivo							
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	219.867	812.651	1.008.451	204.946	605.463	233.423	2.284
14) altri debiti							
esigibili entro l'esercizio successivo	1.740.132	4.906.132	5.106.108	535.365	2.765.358	849.640	14.218
esigibili oltre l'esercizio successivo		1.410					
Totale altri debiti	1.740.132	4.907.542	5.106.108	535.365	2.765.358	849.640	14.218
Totale debiti	8.745.669	17.681.569	20.672.024	3.275.113	13.448.768	2.826.743	81.804
E) Ratei e risconti		3.524.254	2.867.405	725.857	171.520	2.112	
Totale passivo	210.781.706	62.026.430	68.573.648	14.734.568	35.711.885	18.430.015	19.018.157

ALLEGATO A	ARRIVA ITALIA Srl	S.A.B. Autoservizi Srl	SIA - SOCIETA' ITALIANA AUTOSERVIZI S.p.A.	KM S.p.A.	SADEM S.p.A.	SAVDA S.p.A.	SAB PIEMONTE Srl
	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019
Conto economico							
A) Valore della produzione							
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.920.176	40.865.542	56.869.044	9.840.993	29.163.276	11.246.914	
5) altri ricavi e proventi							
contributi in conto esercizio		711.141	2.630.000	0			
altri	378.661	6.843.949	7.136.400	2.041.767	3.647.255	900.098	71.461
Totale altri ricavi e proventi	378.661	7.555.090	9.766.400	2.041.767	3.647.255	900.098	71.461
Totale valore della produzione	7.298.837	48.420.632	66.635.444	11.882.760	32.810.531	12.147.012	71.461
B) Costi della produzione							
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	90.897	6.398.166	8.091.950	1.709.966	5.103.695	1.941.148	
7) per servizi	3.317.841	7.815.130	12.751.192	1.917.152	8.577.460	1.548.141	22.250
8) per godimento di beni di terzi	482.808	844.092	1.324.845	238.993	383.877	154.747	
9) per il personale							
a) salari e stipendi	4.445.671	14.804.468	18.035.926	3.551.530	10.057.404	4.261.329	45.721
b) oneri sociali	1.238.186	4.471.908	5.408.462	1.101.349	3.128.426	1.306.396	12.723
c) trattamento di fine rapporto	296.817	1.027.076	1.187.758	217.781	616.103	251.519	3.450
d) trattamento di quiescenza e simili				0			
e) altri costi		205.099	178.484	0		4.455	
Totale costi per il personale	5.980.674	20.508.551	24.810.630	4.870.660	13.801.933	5.823.699	61.894
10) ammortamenti e svalutazioni							
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	70.952	246.519	66.913	1.595	41.726	26.065	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	976.339	3.843.179	3.836.691	688.258	2.258.962	946.189	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0		0			
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		109.952		0	81.242		
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.047.291	4.199.650	3.903.604	689.853	2.381.930	972.254	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		24.822	-197.357	798	23.717	1.711	
12) accantonamenti per rischi				0	124.000		
13) altri accantonamenti		160.000		0			
14) oneri diversi di gestione	351.878	478.272	588.593	665.646	253.607	199.961	1.000
Totale costi della produzione	11.271.389	40.428.683	51.273.457	10.093.068	30.650.219	10.641.661	85.144
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-3.972.552	7.991.949	15.361.987	1.789.692	2.160.312	1.505.351	-13.683
C) Proventi e oneri finanziari							
15) proventi da partecipazioni							
da imprese controllate	32.016.000			0			
da imprese collegate	3.376.118			0			
da imprese controllanti				0			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti				0			
altri				0			
Totale proventi da partecipazioni	35.392.118			0			
16) altri proventi finanziari							
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni							
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				0			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				0			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				0			
d) proventi diversi dai precedenti							
da imprese controllate				0		20.696	
da imprese collegate				0		124	
da imprese controllanti				0			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti				0			
altri	534	3.573	214	874	4.660		
Totale proventi diversi dai precedenti	534	3.573	214	874	4.660	20.820	0
Totale altri proventi finanziari	534	3.573	214	874	4.660	20.820	0
17) interessi e altri oneri finanziari							
verso imprese controllanti				0		63	
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				0		81	
altri	231	16		7	547		
Totale interessi e altri oneri finanziari	231	16	0	7	547	144	0
17-bis) utili e perdite su cambi	4.237			0	17	296	
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	35.396.658	3.557	214	867	4.130	20.972	0
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie							
18) rivalutazioni							
Totale rivalutazioni				0			
19) svalutazioni							
a) di partecipazioni	31.530.560			0			
Totale svalutazioni	31.530.560		0	0	0	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-31.530.560		0	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + C - D)	-106.454	7.995.506	15.362.201	1.790.559	2.164.442	1.526.323	-13.683
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate							
Imposte correnti		1.501.359	3.357.620	293.370	125.990	342.534	
imposte relative a esercizi precedenti		92.638	74.780	0		-1.549	
imposte differite e anticipate	-272.374			-17.235	22.628	-31.332	
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-439.790			0	188.199		-49.774
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-712.164	1.593.997	3.432.400	276.135	336.817	309.653	-49.774
21) Utile (perdita) dell'esercizio	605.710	6.401.509	11.929.801	1.514.424	1.827.625	1.216.670	36.091

Dichiarazione di conformità del bilancio

MILANO, 28 maggio 2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

LUIGI PIERGIUSEPPE ROTH

Il sottoscritto LUIGI PIERGIUSEPPE ROTH, in qualità di Presidente, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.