

ARRIVA ITALIA S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TREBAZIO 1 20145 MILANO MI
Codice Fiscale	05950660968
Numero Rea	Milano MI - 1861033
P.I.	05950660968
Capitale Sociale Euro	5.010.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	Trasporto Pubblico Locale di Passeggeri
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ARRIVA PLC (GB)
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	DEUTSCHE BAHN AG
Paese della capogruppo	GERMANIA

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	115.757	212.983
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	69.105	69.105
7) altre	453.223	497.894
Totale immobilizzazioni immateriali	638.085	779.982
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	29.849.049	30.897.601
2) impianti e macchinario	2.225.534	2.419.983
3) attrezzature industriali e commerciali	574.780	475.306
4) altri beni	35.179.842	39.744.821
5) immobilizzazioni in corso e acconti	8.417.556	2.174.946
Totale immobilizzazioni materiali	76.246.761	75.712.657
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	48.336.291	48.336.291
b) imprese collegate	13.438.647	13.438.647
d-bis) altre imprese	121.074	128.564
Totale partecipazioni	61.896.012	61.903.502
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.928	95.080
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	119.928	95.080
Totale crediti	119.928	95.080
Totale immobilizzazioni finanziarie	62.015.940	61.998.582
Totale immobilizzazioni (B)	138.900.786	138.491.221
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.331.875	2.037.290
Totale rimanenze	2.331.875	2.037.290
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.390.766	8.497.036
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	4.390.766	8.497.036
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.889.655	24.121.773
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	25.889.655	24.121.773
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.802.337	9.036.861
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese collegate	12.802.337	9.036.861
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.591	57.675
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	121.591	57.675
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.678.154	6.373.102
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	10.678.154	6.373.102
5-ter) imposte anticipate	5.621.649	3.180.930
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.720.265	8.659.576
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	23.720.265	8.659.576
Totale crediti	83.224.417	59.926.953
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	97.407.995	82.628.955
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	97.407.995	82.628.955
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	12.036.450	8.389.379
3) danaro e valori in cassa	106.907	149.667
Totale disponibilità liquide	12.143.357	8.539.046
Totale attivo circolante (C)	195.107.644	153.132.244
D) Ratei e risconti	506.269	1.314.754
Totale attivo	334.514.699	292.938.219
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.010.000	5.010.000
III - Riserve di rivalutazione	12.635.195	12.635.195
IV - Riserva legale	1.002.000	1.002.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	148.000.000	148.000.000
Varie altre riserve	26.289.979	26.289.979
Totale altre riserve	174.289.979	174.289.979
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	25.263.322	18.685.329
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.316.721	6.577.994
Totale patrimonio netto	230.517.217	218.200.497
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	735.000	835.875
4) altri	14.273.749	9.643.442
Totale fondi per rischi ed oneri	15.008.749	10.479.317
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.765.628	9.778.665
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.482.336	17.896.313
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	45.482.336	17.896.313

9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.094.042	1.926.730
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	1.094.042	1.926.730
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.535	7.605
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	10.535	7.605
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	253.149	398.455
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	253.149	398.455
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.214.155	3.260.026
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	3.214.155	3.260.026
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.675.172	2.757.756
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.675.172	2.757.756
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.164.417	24.180.052
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.253	35.556
Totale altri debiti	24.195.670	24.215.608
Totale debiti	76.925.059	50.462.493
E) Ratei e risconti	3.298.046	4.017.247
Totale passivo	334.514.699	292.938.219

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	124.688.091	112.372.929
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.028.732	7.336.961
altri	25.635.832	13.634.180
Totale altri ricavi e proventi	28.664.564	20.971.141
Totale valore della produzione	153.352.655	133.344.070
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.612.655	17.066.959
7) per servizi	31.761.177	25.339.716
8) per godimento di beni di terzi	1.962.935	1.961.249
9) per il personale		
a) salari e stipendi	51.283.867	49.546.221
b) oneri sociali	15.315.019	13.835.989
c) trattamento di fine rapporto	3.390.389	3.334.061
e) altri costi	415.232	404.948
Totale costi per il personale	70.404.507	67.121.219
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	410.126	415.684
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.018.826	12.571.770
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.900	231.435
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.435.852	13.218.889
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(294.585)	(64.993)
13) altri accantonamenti	4.600.000	0
14) oneri diversi di gestione	2.442.891	3.123.788
Totale costi della produzione	145.925.432	127.766.827
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.427.223	5.577.243
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	252.000	2.748.000
da imprese collegate	2.996.781	0
Totale proventi da partecipazioni	3.248.781	2.748.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23.112	181.639
Totale proventi diversi dai precedenti	23.112	181.639
Totale altri proventi finanziari	23.112	181.639
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.204	701
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.204	701
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.263.689	2.928.938
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	3.565.325
Totale svalutazioni	0	3.565.325
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(3.565.325)

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.690.912	4.940.856
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	750.091	180.274
imposte relative a esercizi precedenti	(613.820)	(194.694)
imposte differite e anticipate	(1.762.080)	(1.591.426)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	31.292
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(1.625.809)	(1.637.138)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.316.721	6.577.994

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.316.721	6.577.994
Imposte sul reddito	(1.625.809)	(1.637.138)
Interessi passivi/(attivi)	(14.908)	(180.938)
(Dividendi)	(3.248.781)	(2.748.000)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	13.290	(353.619)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	7.440.513	1.658.299
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.990.389	3.334.061
Ammortamenti delle immobilizzazioni	12.428.952	12.987.454
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	3.565.325
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	231.435
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	20.419.341	20.118.275
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	27.859.854	21.776.574
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(294.585)	(167.770)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	4.106.270	2.112.280
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	27.586.023	(5.349.583)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	808.485	(944.978)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(719.201)	(3.273.901)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(26.901.383)	18.205.553
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.585.609	10.581.601
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	32.445.463	32.358.175
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	14.908	180.938
(Imposte sul reddito pagate)	0	(3.874.758)
Dividendi incassati	3.248.781	900.000
(Utilizzo dei fondi)	(4.473.994)	(6.817.556)
Totale altre rettifiche	(1.210.305)	(9.611.376)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	31.235.158	22.746.799
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(13.253.066)	(5.703.470)
Disinvestimenti	686.845	1.300.466
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(268.228)	(483.278)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(24.848)	0
Disinvestimenti	7.490	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(14.779.040)	(15.992.863)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(27.630.847)	(20.879.145)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.604.311	1.867.654
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	8.389.379	6.661.739
Danaro e valori in cassa	149.667	9.653
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.539.046	6.671.392
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	12.036.450	8.389.379
Danaro e valori in cassa	106.907	149.667
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	12.143.357	8.539.046

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile pari a Euro 12.316.721

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.

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.

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 31.12.2021 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; il 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%
-Centro elaborazione dati	20%
Altri beni	
-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.

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

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

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.

DISPONIBILITA' 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 ed 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 2021 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 2021 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

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2021 ammontano a Euro 638.085 (Euro 779.982 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	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	296.502	1.393.640	58.081	69.105	4.979.628	6.796.956
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(296.502)	(1.180.657)	(58.081)	-	(4.481.734)	(6.016.974)
Valore di bilancio	0	212.983	0	69.105	497.894	779.982
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	12.320	0	0	255.908	268.228
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	109.546	0	0	300.579	410.125
Altre variazioni	-	-	-	-	-	0
Totale variazioni	0	(97.226)	0	0	(44.671)	(141.897)
Valore di fine esercizio						
Costo	296.502	1.405.960	58.081	69.105	5.235.536	7.065.184
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(296.502)	(1.290.203)	(58.081)	0	(4.782.313)	(6.427.099)
Valore di bilancio	0	115.757	0	69.105	453.223	638.085

L'incremento della voce "Diritti di brevetto industriali" pari a € 12.320 è relativo al progetto Clean The Bus 2.0 per l'utilizzo dell' applicazione unica gestione pulizia per € 6.000, ai costi di attivazione servizio e installazione centralino telefonico per € 4.320 e all'impiego dell'applicazione unica gestione rifornimenti presso distributori esteri per € 2.000.

L'incremento della voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 255.908 relativo a migliorie e spese incrementative su beni di terzi si riferisce prevalentemente a opere legate alla sicurezza nei diversi depositi di Bergamo e provincia e del deposito di Lecco.

In particolare, gli investimenti si riferiscono alla formazione del marciapiede, opere edili e all'asfaltatura presso il deposito di Piazza Brembana per € 121.487, a lavori edili per la messa in sicurezza del reparto lavaggio e all'asfaltatura presso FS di Bergamo per € 104.100, alla ristrutturazione della stazione di Vertova per € 14.800, opere murarie presso il deposito di Zogno per € 11.500 e opere murarie presso il deposito di Lecco per € 4.021.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 76.246.761 (Euro 75.712.657 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	58.054.133	8.573.726	2.187.174	164.599.808	2.174.946	235.589.787
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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	189.115	240.405	279.669	5.021.069	7.512.810	13.243.068
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	640.200	(640.200)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	10.000	2.263	157.180	630.000	799.442
Ammortamento dell'esercizio	1.237.667	434.854	179.624	10.166.681	-	12.018.826
Altre variazioni	-	10.000	1.692	97.613	-	109.305
Totale variazioni	(1.048.552)	(194.449)	99.474	(4.564.979)	6.242.610	534.105
Valore di fine esercizio						
Costo	58.243.248	8.804.131	2.464.580	170.103.897	8.417.556	248.033.411
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(28.323.876)	(6.578.597)	(1.889.800)	(134.924.055)	-	(171.716.328)
Svalutazioni	(70.323)	-	-	-	-	(70.323)
Valore di bilancio	29.849.049	2.225.534	574.780	35.179.842	8.417.556	76.246.761

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate e spiegate nei seguenti prospetti:

TERRENI E FABBRICATI

Descrizione costi	Saldo 31.12.20	Increment.	Riclass.	Decr.	Utilizzo fondo	Amm.to	Saldo 31.12.21
TERRENI AD UTILIZZAZIONE INDUSTRIALE	11.815.334	-	-	-	-	-	11.815.334
IMMOBILI CIVILI	1.546.433	-	-	-	-	-	1.546.433
FABBRICATI INDUSTRIALI	17.418.903	185.485	-	-	-	(1.220.731)	16.383.657
IMMOBILI INDUSTRIALI EX FERROVIE	-	-	-	-	-	-	-
IMMOBILI CIVILI EX FERROVIE	70.323	-	-	-	-	-	70.323
COSTRUZIONI LEGGERE	116.931	3.630	-	-	-	(16.936)	103.625
FONDO SVALUTAZIONE IMMOBILI	(70.323)	-	-	-	-	-	(70.323)
Totale TERRENI E FABBRICATI	30.897.601	189.115	-	-	-	(1.237.667)	29.849.049

L'incremento della voce "Terreni e fabbricati" pari a € 189.115 è relativo all'installazione della barriera stradale e opere murario per i depositi di Sarnico, Sarnico, Ponte Nossola, Casazza, Costa Volpino e Soncino per € 26.531, ai costi per asfaltatura deposito di Ponte Nossola per € 18.500, all'installazione della porta automatica "Rapid Pack" carrozzeria deposito di Brescia per € 3.400, ai costi relativi all'acquisto di n.5 lucernai capannone C2 lato ovest sede di Brescia pari a € 10.990, ai costi relativi all'acquisto di n.2 portoni sezionali industriali per depositi di Courmayeur pari a € 11.592, ai costi relativi all'acquisto di un box 3 lati 4200x2600 H.2840 deposito di Aosta per € 7.420, ai costi relativi all'ampliamento dell'impianto rete idranti esistenti deposito di Grugliasco per € 35.388, ai costi relativi alla progettazione e manutenzione straordinaria per riattivazione officina deposito di Pinerolo per € 55.348, ai costi relativi al rifacimento parziale asfalti e nuova segnaletica piazzale deposito di Susa per € 16.316 e per costi relativi all'acquisto di una cabina coibentata monoblocco con turca e antibagno per deposito di Isorella per € 3.630.

IMPIANTI E MACCHINARIO

Descrizione costi	Saldo 31.12.20	Increment.	Riclass.	Decr.	Utilizzo fondo	Amm.to	Saldo 31.12.21
IMPIANTI	2.033.392	240.405	-	-	-	(409.739)	1.864.058
IMPIANTO FOTOVOLTAICO	329.579	-	-	-	-	(13.828)	315.751
MACCHINARI D'OFFICINA	57.012	-	-	(10.000)	10.000	(11.287)	45.725
Totale IMPIANTI	2.419.983	240.405	-	(10.000)	10.000	(434.854)	2.225.534

L'incremento della voce "Impianti e macchinari" pari a € 240.405 è relativo all'installazione automazione cancello scorrevole deposito di Casazza e Soncino pari a €. 4.500, all'impianto lavaggio a portale deposito di Lecco pari a € 45.500, alla vasca accumulo reflui reparto lavaggio motori deposito di Bergamo pari a € 14.400, alla vasca volano banco revisioni officina di Bergamo pari a € 5.400, ad investimenti effettuati su impianti deposito di Brescia pari € 9.451, a revisioni straordinaria serbatoio depositi di Aosta, Chatillon, Courmayeur, Grugliasco, Perosa Argentina, Pinerolo, Susa e Pont Saint Martin pari a € 85.250, all'impianto di lavaggio a portale deposito di Aosta pari a € 48.500, all'erogatore gasolio sede di Pont Saint Martin pari a € 4.500 e alla consulenza e sostituzione della pompa di calore caldo/freddo della sede di Grugliasco pari a € 22.904.

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Descrizione costi	Saldo 31.12.20	Increment.	Riclass.	Decr.	Utilizzo fondo	Amm.to	Saldo 31.12.21
ATTREZZATURE ED APPARECCHI OFFICINA	368.106	72.634	-	-	-	(116.844)	323.896
OBLITERATRICI	-	-	-	-	-	-	-
EMETTITRICI	-	-	-	-	-	-	-
TECNOLOGIE DI CONTR. E SISTEMA INFORM.	107.200	207.035	-	(2.263)	1.692	(62.780)	250.884
Totale ATTR.INDUSTRIALI E COMMERCIALI	475.306	279.669	-	(2.263)	1.692	(179.624)	574.780

L'incremento della voce "Attrezzature industriali e commerciali" si riferisce per € 279.699 ad investimenti effettuati come Centro elaborazione dati per € 207.065, all'acquisto di colonne di sollevamento per depositi di Grugliasco e Brescia pari a € 41.700 e attrezzature d'uffici pari a € 30.934.

ALTRI BENI

Descrizione costi	Saldo 31.12.20	Increment.	Riclass.	Decr.	Utilizzo fondo	Amm.to	Saldo 31.12.21
AUTOVETTURE	376.135	-	-	(42.000)	42.000	(132.272)	243.863
VEETURE NOLEGGIO DA RIMESSA	51.059	-	-	-	-	(21.281)	29.778
AUTOFURGONI	29.619	-	-	-	-	(16.101)	13.518
MOTORINI	-	-	-	-	-	-	-
MACCHINE UFFICIO	416.427	80.684	-	(6.481)	6.480	(139.850)	357.260
MACCHINE UFFICIO ELETTRON/ELETTRO. MONT BLANC	325	-	-	-	-	(202)	123
MOBILI E ATTREZZATURE UFFICIO	205.009	2.700	-	(2.804)	2.804	(59.701)	148.008
BENI INFERIORI A € 516,45	-	28.904	-	-	-	(28.904)	-
MOBILI E ARREDI MONT BLANC	-	-	-	-	-	-	-
TELEFONI PORTATILI	9.906	1.606	-	-	-	(3.874)	7.638
PANNELLI INDICATORI	2.637	-	-	-	-	(1.697)	940
SISTEMA DI NAVIGAZIONE	75.653	-	-	-	-	(19.689)	55.964
SISTEMA ECODRIVING	227.929	7.986	-	-	-	(56.434)	179.481
AUTOBUS	34.441.079	4.899.189	640.200	(105.895)	46.329	(8.595.356)	31.325.546
AUTOBUS DA NOLEGGIO	13.875	-	-	-	-	(2.313)	11.562
AUTOBUS ELETTRICI	625.050	-	-	-	-	(102.292)	522.758
AUTOSNODATI	3.270.118	-	-	-	-	(986.715)	2.283.403
Totale ALTRI BENI	39.744.821	5.021.069	640.200	(157.180)	97.613	(10.166.681)	35.179.842

L'incremento della voce "autobus" ammonta complessivamente a € 4.899.189 ed è relativo a € 4.877.765 per l'acquisto di n.79 autobus finanziati (al netto dei contributi € 12.200.535) e € 21.424 per manutenzioni straordinarie capitalizzate. L'incremento degli "altri beni" pari a € 121.880 si riferisce ad investimenti effettuati principalmente per l'acquisto di macchine d'ufficio per un importo pari a € 80.684.

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Descrizione costi	Saldo 31.12.20	Increment.	Riclass.	Decr.	Utilizzo fondo	Amm.to	Saldo 31.12.21
ALTRI BENI DA ULTIMARE	904.746	7.512.810	-	-	-	-	8.417.556
MATERIABILE ROTABILE IN CORSO	1.270.200	-	(640.200)	(630.000)	-	-	-
Totale IMM. MAT. IN CORSO E ACCONTI	2.174.946	7.512.810	(640.200)	(630.000)	-	-	8.417.556

L'incremento delle immobilizzazioni materiali in corso e acconti ammonta a € 7.512.810 si riferisce principalmente all'acquisto di vetture per il servizio disabili della vincita della gara di Roma pari a € 4.990.069, al sistema di bigliettazione elettronica SBE pari a € 2.172.653 e caricabatterie completo "Fast charger" per autobus elettrici relativi al servizio di Malpensa pari a € 350.088.

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 31/12/2021 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 e titoli per un ammontare complessivo di € 62.015.940 con un incremento rispetto al 31 dicembre 2020 pari a € 17.358 come evidenziato nel prospetto che segue:

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) imprese controllate	48.336.291			48.336.291
b) imprese collegate	13.438.647			13.438.647
d- bis) altre imprese	128.564		(7.490)	121.074
Crediti verso:				
d- bis) verso altri	95.080	24.848		119.928
Totale	61.998.582	24.848	(7.490)	62.015.940

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 31/12/2021 ammonta complessivamente a Euro 61.896.012 (Euro 61.903.502 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 altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	48.336.291	13.438.647	128.564	61.903.502
Valore di bilancio	48.336.291	13.438.647	128.564	61.903.502
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	7.490	7.490
Totale variazioni	0	0	(7.490)	(7.490)
Valore di fine esercizio				
Costo	48.336.291	13.438.647	121.074	61.896.012
Valore di bilancio	48.336.291	13.438.647	121.074	61.896.012

Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

La diminuzione delle partecipazioni in altre imprese si riferisce all'alienazione di n. 829 azioni di ISFOR 2000 S.C.P.A.

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	95.080	24.848	119.928	119.928	0	0
Totale crediti immobilizzati	95.080	24.848	119.928	119.928	0	0

Si segnala che la voce in questione fa riferimento principalmente 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	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Arriva Udine SpA	Udine	00500670310	14.000.000	563.901	73.146.210	43.887.726	60,00%	46.287.000
Arriva Italia Rail Srl	Milano	03133740161	317.500	(88.335)	1.368.319	1.368.319	100,00%	1.456.654
Trasporti Brescia Sud Scarl	Brescia	02543350983	100.000	-	100.000	93.000	93,00%	93.000
Trasporti Brescia Nord Scarl	Brescia	02543340984	100.000	-	100.000	92.000	92,00%	92.000
Bergamo Trasporti Est Scarl	Bergamo	03221670163	10.000	-	10.000	9.367	93,67%	9.367
Bergamo Trasporti Ovest Scarl	Bergamo	03221660164	10.000	-	10.000	6.576	65,76%	6.576
Lecco Trasporti Scarl	Lecco	02932550136	10.000	-	10.000	5.694	56,94%	5.694
Arriva Veneto Srl	Venezia	04452820279	350.000	79.710	1.001.868	500.934	50,00%	386.000

Si precisa che l'Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro fa riferimento all'anno 2021.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

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

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

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Trieste Trasporti Spa	Trieste	00977240324	17.000.000	2.294.893	29.654.539	11.844.023	39,94%	9.765.000
Omnibus Partecipazioni srl	Milano	05842790965	20.000	1.914.695	9.751.934	4.875.967	50,00%	3.610.000
Bergamo Trasporti Sud Scarl	Bergamo	03221650165	10.000	-	10.000	2.557	25,57%	2.557
ATB Consorzio Srl	Bergamo	03197550167	100.000	-	132.242	9.680	7,32%	7.319
Extra.TO Scarl	Torino	10384410014	10.000	-	114.561	34.380	30,01%	30.010
Sit Valee Scarl	Aosta	01007330077	75.000	-	56.419	18.804	33,33%	23.761

Si precisa che l'Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro fa riferimento all'anno 2021 tranne per la società Extra.TO Scarl il cui Utile e Patrimonio Netto 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.

Ai sensi di legge si elencano che sulle immobilizzazioni finanziarie iscritte nel Bilancio della Società al 31/12/2021 non sono state effettuate rivalutazioni.

Attivo circolante

Rimanenze

Le giacenze di magazzino a fine esercizio sono così formate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.037.290	294.585	2.331.875
Totale rimanenze	2.037.290	294.585	2.331.875

La valutazione delle rimanenze di magazzino è stata effettuata, analogamente agli esercizi precedenti, al costo d'acquisto determinato con il metodo costo medio ponderato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ammontano complessivamente a € 83.224.417 (€ 59.926.953 al 31.12.2020).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.497.036	(4.106.270)	4.390.766	4.390.766	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	24.121.773	1.767.882	25.889.655	25.889.655	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	9.036.861	3.765.476	12.802.337	12.802.337	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	57.675	63.916	121.591	121.591	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.373.102	4.305.052	10.678.154	10.678.154	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.180.930	2.440.719	5.621.649			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.659.576	15.060.689	23.720.265	23.720.265	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	59.926.953	23.297.464	83.224.417	77.602.768	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Europa	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.390.766	-	4.390.766
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	25.889.655	-	25.889.655
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	12.802.337	-	12.802.337
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	121.591	121.591
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.678.154	-	10.678.154
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.621.649	-	5.621.649
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.720.265	-	23.720.265
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	83.102.826	121.591	83.224.417

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 2021 non sono presenti crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono interamente di natura commerciale. Di seguito la movimentazione:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	8.497.036	4.390.766	(4.106.270)
Totale	8.497.036	4.390.766	(4.106.270)

Crediti verso imprese controllate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Arriva Udine S.p.A.	1.946.870	249.180	(1.697.690)
Arriva Italia Rail S.r.l.	-	9.349	9.349
Arriva Veneto S.r.l.	801.679	794.312	(7.367)
Trasporti Brescia Sud S.c.a r.l.	9.923.015	7.377.977	(2.545.038)
Trasporti Brescia Nord S.c.ar.l.	8.078.155	9.629.716	1.551.561
Lecco Trasporti S.c.a. r.l.	768.364	2.423.465	1.655.101
Bergamo Trasporti Est S.c.a r.l.	1.750.483	4.056.613	2.306.130
Bergamo Trasporti Ovest S.c.a r.l.	853.207	1.349.043	495.836
Totale	24.121.773	25.889.655	1.767.882

Crediti verso imprese collegate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Trieste Trasporti S.p.A.	566.083	595.128	29.045
ASF Autolinee S.r.l.	2.038	212.186	210.148
Bergamo Trasporti Sud S.c.a r.l.	330.500	806.785	476.285
ATB Consorzio S.c.a.r.l.	213.494	174.387	(39.109)
Extra.TO S.c.a r.l.	7.924.745	11.013.852	3.089.107
Totale	9.036.861	12.802.337	3.765.476

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Arriva PLC	57.675	121.591	63.916
Totale	57.675	121.591	63.916

I crediti tributari ammontano a € 10.678.154 e sono costituiti principalmente da crediti per IVA per € 6.306.284 e crediti per ritenute subite per € 3.768.055 e credito per imposta investimenti per € 532.120.

La voce crediti per imposte anticipate pari a € 5.621.649 riguarda principalmente crediti per imposte non di competenza dell'esercizio 2021.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	82.628.955	14.779.040	97.407.995
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	82.628.955	14.779.040	97.407.995

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	8.389.379	3.647.071	12.036.450
Denaro e altri valori in cassa	149.667	(42.760)	106.907
Totale disponibilità liquide	8.539.046	3.604.311	12.143.357

Per un'analisi più approfondita della situazione della liquidità si rinvia al rendiconto finanziario.

Ratei e risconti attivi

Ammontano a € 506.269 (€ 1.314.754 al 31 dicembre 2020).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.534	(574)	960
Risconti attivi	1.313.220	(807.911)	505.309
Totale ratei e risconti attivi	1.314.754	(808.485)	506.269

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	960	(574)
Totale	1.534	960	(574)

Risconti attivi

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:			
- su polizze assicurative	77.744	152.663	74.919
- polizze RCA Autobus	978.816	-	(978.816)
- polizze assicurazione infortuni	1.809	1804	(5)
- su canoni di locazione	60.506	134.127	73.621
- su canoni noleggio macchine ufficio	4.462	3.893	(569)
- Tasse concessione governativa	4.200	3.000	(1.200)
- Tasse automobilistiche autobus	28.809	190	(28.619)
- Tasse automobilistiche autovetture	26.239	1.491	(24.748)
- Imposte registro	496	10.110	9.614
- Certificazione Qualità sicurezza ambiente	9.066	5.869	(3.197)
- Licenze software	65.813	73.185	7.372
- Manutenzioni esterne tecnologie	2.774	7.935	5.161
- Manutenzione Sito web	2.513	672	(1.841)
- quota associativa	13.837	17.921	4.084
- personale	6.543	11.521	4.978
- altri	29.593	80.928	51.335
Totale	1.313.220	505.309	807.911

Non sussistono, alla data del 31.12.2021, ratei e risconti di durata maggiore a 5 anni

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

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 230.517.217 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	5.010.000	-	-	-	-	-		5.010.000
Riserve di rivalutazione	12.635.195	-	-	-	-	-		12.635.195
Riserva legale	1.002.000	-	-	-	-	-		1.002.000
Altre riserve								
Versamenti in conto capitale	148.000.000	-	-	-	-	-		148.000.000
Varie altre riserve	26.289.979	-	-	-	-	-		26.289.979
Totale altre riserve	174.289.979	-	-	-	-	-		174.289.979
Utili (perdite) portati a nuovo	18.685.329	-	-	6.577.994	-	-		25.263.322
Utile (perdita) dell'esercizio	6.577.994	-	-	-	(6.577.994)	-	12.316.721	12.316.721
Totale patrimonio netto	218.200.497	0	0	6.577.994	(6.577.994)	0	12.316.721	230.517.217

Il patrimonio netto passa da € 218.200.497 a € 230.517.217 con un incremento di € 12.316.720

Il capitale sociale al 31 dicembre 2021 ammonta a € 5.010.000

Con delibera assembleare del 28 giugno 2021 si è provveduto a destinare l'utile 2020 di € 6.557.994 interamente a nuovo. Dopo tale operazione l'utile portato a nuovo risulta essere pari a €25.263.322.

La voce altre riserve è composta dal versamento in conto capitale per € 148.000.000, riserva da scissione per € 26.289.979

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.

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	5.010.000	c	B	-
Riserve di rivalutazione	12.635.195	u	A, B	-
Riserva legale	1.002.000	u	A, B	-
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	148.000.000	c	A, B, C	148.000.000
Varie altre riserve	26.289.979	u	A, B, C	26.289.979
Totale altre riserve	174.289.979			174.289.979
Utili portati a nuovo	25.263.322	u	A, B, C	25.263.322
Totale	218.200.496			199.553.301
Residua quota distribuibile				199.553.301

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

Al 31/12/2021 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

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

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	835.875	9.643.442	10.479.317
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	4.600.000	4.600.000
Utilizzo nell'esercizio	100.875	-	100.875
Altre variazioni	0	30.307	30.307
Totale variazioni	(100.875)	4.630.307	4.529.432
Valore di fine esercizio	735.000	14.273.749	15.008.749

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 31/12/2021 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	9.778.665
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.390.389
Utilizzo nell'esercizio	4.403.426
Totale variazioni	(1.013.037)
Valore di fine esercizio	8.765.628

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti ammontano complessivamente a € 76.925.059 (€ 50.462.493 al 31.12.2020).

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 fornitori	17.896.313	27.586.023	45.482.336	45.482.336	0	0
Debiti verso imprese controllate	1.926.730	(832.688)	1.094.042	1.094.042	0	0
Debiti verso imprese collegate	7.605	2.930	10.535	10.535	0	0
Debiti verso controllanti	398.455	(145.306)	253.149	253.149	0	0
Debiti tributari	3.260.026	(45.871)	3.214.155	3.214.155	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.757.756	(82.584)	2.675.172	2.675.172	0	0
Altri debiti	24.215.608	(19.938)	24.195.670	24.164.417	31.253	-
Totale debiti	50.462.493	26.462.566	76.925.059	76.893.806	31.253	0

L'incremento dei debiti verso fornitori è legato al fatto che i saldi 2021 includono gli acquisti di autobus avvenuti a fine anno.

I debiti verso imprese controllate pari a € 1.094.042 si riferiscono prevalentemente al debito per il consolidato fiscale con Arriva Italia Rail S.r.l. pari a € 999.344.

Per un maggior dettaglio dei rapporti in essere al 31 dicembre 2021 con le parti correlate si rimanda alla sezione "Rapporti con parti correlate" del presente documento.

I debiti tributari ammontano a € 3.214.155 e si riferiscono prevalentemente al debito per il Condono legge 27/12/2002 n. 289 per € 2.860.586 e al debito IRPEF per € 352.173.

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale pari a € 2.675.172 si riferiscono per € 2.234.332 ai contributi INPS e per la parte residua ai fondi complementari.

Gli altri debiti sono pari a € 24.195.670 e si riferiscono principalmente ai debiti verso il personale e a somme incassate per conto di altri esercenti.

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	45.482.336	-	45.482.336
Debiti verso imprese controllate	1.094.042	-	1.094.042
Debiti verso imprese collegate	10.535	-	10.535
Debiti verso imprese controllanti	-	253.149	253.149
Debiti tributari	3.214.155	-	3.214.155
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.675.172	-	2.675.172
Altri debiti	24.195.670	-	24.195.670
Debiti	76.671.910	253.149	76.925.059

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

Alla data del 31.12.2021 i risconti di durata maggiore a 5 anni ammontano ad € 481.138 e si riferiscono alle quote di agevolazione ai sensi della legge 160/2019 relativa al credito per i beni strumentali acquistati nel 2021.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	405.259	(405.259)	0
Risconti passivi	3.611.988	(313.942)	3.298.046
Totale ratei e risconti passivi	4.017.247	(719.201)	3.298.046

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)	22.399	-	(22.399)
- 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	55.641	(5.275)
- copertura mancati ricavi tariffari	660.160	-	(660.160)
- abbonamenti annuali	2.769.906	2.761.097	(8.809)
- contributi per imposta investimenti	105.000	481.138	376.138
- altri	7.120	170	(6.950)
Totale	3.611.988	3.298.046	(313.942)

Nota integrativa, conto economico

Prima di procedere all'analisi delle singole voci del Conto Economico, si rammenta che ulteriori commenti sull'andamento generale dei costi e dei ricavi sono esposti nella relazione sulla gestione.

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	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	124.688.091	112.372.929	12.315.162
Altri ricavi e proventi	28.664.564	20.971.141	7.693.423
Totale	153.352.655	133.344.070	20.008.585

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	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Proventi del traffico (al netto da IVA)			
- linee ordinarie	25.224.535	22.747.904	2.476.631
- funivia	79.122	55.242	23.880
Totale proventi di linea	25.303.657	22.803.146	2.500.511
- altri servizi non TPL	12.171.040	9.537.837	2.633.203
- proventi da linee gran turismo	416.011	481.885	(65.874)
- corrispettivi linee	86.797.383	79.550.061	7.247.322
Totale	124.688.091	112.372.929	12.315.162

La voce altri ricavi è pari € 28.664.564 con un incremento di € 7.693.425 rispetto all'esercizio 2020 e è così composta:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Canoni attivi	464.542	462.464	2078
Indennizzi da assicurazioni	259.511	269.380	(9.869)
Recuperi di costi vari	2.510.494	1.974.541	535.953
Altri ricavi diversi	14.709.854	3.393.884	11.315.970
Plusvalenze ordinarie su cessione cespiti	1.836	470.639	(468.803)
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	7.634.395	7.008.070	626.325
Totale	25.635.832	13.634.178	12.001.654
Contributi in conto esercizio:			
contributi d'esercizio	2.931.730	7.229.638	(4.297.908)
contributi per patto	97.002	107.323	(10.321)
Totale	3.028.732	7.336.961	(4.308.229)

L'incremento della voce "altri ricavi diversi" riguarda prevalentemente i maggior ricavi relativi all'anno 2020 ricevuti nell'esercizio 2021 e di conseguenza il decremento della voce "contributi d'esercizio" deriva principalmente dai minori ricavi 2021 ricevuti nel corso dell'esercizio.

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	153.158.095
Europa	194.560
Totale	153.352.655

Costi della produzione

Acquisti materie prime

Sono pari a € 22.612.655 (€ 17.066.959 nel 2020) come meglio dettagliato nella tabella seguente:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Carburanti	17.972.885	11.071.810	6.901.075
Lubrificanti	235.747	260.706	(24.959)
Pneumatici, ricambi e materiali vari	4.404.023	5.734.443	(1.330.420)
Totale	22.612.655	17.066.959	5.545.696

L'incremento del costo dei carburanti è dovuta sia alle maggiori quantità acquistate per circa 2.200.000 litri sia a un aumento del costo medio annuo del gasolio di circa € 0,14 per litro.

Costi per servizi

I costi per servizi sono pari a € 31.761.177 rispetto a € 25.339.716 dell'anno precedente.

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Manutenzioni esterne	5.177.647	5.468.612	(290.965)
Assicurazioni	2.330.993	2.273.127	57.866
Altre prestazioni di servizi:			
- per l'esercizio	16.751.906	9.366.740	7.385.166
- per commerciali	1.178.404	1.187.612	(9.208)
- amministrativi	6.269.593	6.954.900	(685.307)
Costi diretti per funivia	52.634	88.725	(36.091)
Totale	31.761.177	25.339.716	6.421.461

L'incremento dei costi per servizi deriva principalmente da maggiori servizi aggiuntivi svolti da soggetti terzi posti in essere per garantire il riavvio delle attività scolastiche in presenza a fronte della eccezionale situazione epidemiologica, interamente riconosciuti da parte della Regione

Godimento beni di terzi

Risultano così suddivisi:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Canoni di locazione e canoni passivi vari	1.886.567	1.960.320	(73.753)
Canoni per uso impianto funivia	76.368	929	75.439
Totale	1.962.935	1.961.249	1.686

Costi del personale

Il costo complessivo del lavoro presenta un incremento di € 3.283.288 rispetto all'esercizio 2020.

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
salari e stipendi	51.283.867	49.546.221	1.737.646
oneri sociali	15.315.019	13.835.989	1.479.030
trattamento di fine rapporto	3.390.389	3.334.061	56.328
altri costi	415.232	404.948	10.284
Totale	70.404.507	67.121.219	3.283.288

Il personale mediamente presente in azienda risulta essere n. 1.493 (n.1.549 esercizio precedente)

Ammortamenti

Il costo per ammortamenti e svalutazioni risulta così ripartito:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
10.a) Immobilizzazioni immateriali	410.126	415.684	(5.558)
10.b) Immobilizzazioni materiali:			
fabbricati industriali	1.237.667	1.237.181	486
impianti e macchinari	434.855	448.284	(13.429)
altri beni	659.629	808.423	(148.794)
materiale rotabile	9.686.675	10.077.882	(391.207)
10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
10.d) Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	6.900	231.435	(224.535)
Totale	12.435.852	13.218.889	(783.037)

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

La variazione delle rimanenze risulta così ripartita:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
carburanti	36.871	(89.710)	126.581
lubrificanti	(61.279)	4.381	(65.660)
pneumatici, ricambi e materiali vari	(270.177)	20.336	(290.513)
Totale	(294.585)	(64.993)	(229.592)

Altri accantonamenti

Ammontano a € 4.600.000 (€ 0 nel 2020). Detti accantonamenti riguardano:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Altri accantonamenti	4.600.000	-	4.600.000
Totale	4.600.000	-	4.600.000

L'accantonamento per rischi si riferisce a possibili contenziosi con dipendenti, vertenze legali e rischi contrattuali.

Oneri diversi di gestione

Ammontano a € 2.442.891 (€ 3.123.788 nel 2020). Detti oneri riguardano:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Costi movimento	1.218.751	731.105	487.646
Costi vari	753.581	1.841.852	(1.088.271)
Imposte e tasse dell'esercizio	470.559	550.831	(80.272)
Totale	2.442.891	3.123.788	(680.897)

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 2021.

In particolare:

Società	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Controllate			
ARRIVA UDINE S.P.A.	252.000	1.848.000	(1.596.000)
Collegate			
OMNIBUS PARTECIPAZIONI S.R.L.	1.000.000	900.000	100.000
TRIESTE TRASPORTI S.P.A.	1.996.781	-	1.996.781
Totale	3.248.781	2.748.000	500.781

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, correnti, differite e anticipate.

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

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Imposte correnti	750.092	180.274	569.818
Imposte relative a esercizi precedenti	(613.820)	(194.694)	(419.126)
Imposte differite	(40.359)	(53.377)	13.019
Imposte anticipate	(1.721.722)	(1.538.049)	(183.673)
Proventi/oneri da adesione al consolidato fiscale	-	(31.292)	31.292
Totale	(1.625.809)	(1.637.138)	11.329

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	31.12.2020		Accant.	Utilizzi /Storni	31.12.2021		Aliquota	Aliquota
	Imponibile	Imposta			Imponibile	Imposta	IRES	IRAP
Gestione polizze assicurative	55.560	15.668	-	-	55.560	15.668	24,00%	4,20%
Spese gare e appalti	30.000	8.460	-	-	30.000	8.460	24,00%	4,20%
Bonus	3.457.784	829.868	1.869.330	3.001.563	2.325.550	558.132	24,00%	
Accantonamenti fondi rischi	-	-	4.600.000	-	4.600.000	1.297.200	24,00%	4,20%
Ammortamenti	14.135	3.392	-	-	14.135	3.392	24,00%	-
Compenso amministratori	50.000	12.000	50.000	50.000	50.000	12.000	24,00%	-
Accantonamento voucher Covid non riscattati al 31.12.2020	1.143.116	322.359	-	341.286	801.830	226.116	24,00%	4,20%
Fondo svalutazione crediti	54.981	13.195	-	-	54.981	13.195	24,00%	-
Indennizzi a terzi e franchige	600.000	169.200	472.707	244.101	828.605	233.667	24,00%	4,20%
Accantonamento CCNL	3.208.218	769.972	2.752.307	933.211	5.027.314	1.206.555	24,00%	-
Fatture da ricevere	1.500.000	423.000	1.002.690	-	2.502.690	705.759	24,00%	4,20%
Imposte registro, ipotecarie e catastali (non pagate)	2.666	640	2.666	-	5.332	1.280	24,00%	-
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	48.306	11.594	48.306	-	96.613	23.187	24,00%	-
Fondi vari tassati ex SADEM	1.113.255	267.192	-	-	1.113.255	267.192	24,00%	-
Fondi vari tassati ex KM	57.449	13.788	-	-	43.087	10.341	24,00%	-
Fondi vari tassati ex SAB	3.585.226	860.454	-	-	3.585.226	860.454	24,00%	-
Fondi vari tassati ex SAVDA	667	186	-	337	331	92	24,00%	4,20%
Fondi vari tassati SAB Piemonte	745.660	178.958	-	-	745.660	178.958	24,00%	-
Totale imposte anticipate	15.667.023	3.899.926	10.798.006	4.584.861	21.880.168	5.621.649		

Imposte differite

Descrizione	31.12.2020		Accant.	Utilizzi	31.12.2021		Aliquota
	Imponibile	Imposta			Imponibile	Imposta	IRES
Plusvalenza alienazione cespiti 2017	168.162	40.359	-	168.162	-	-	24,00%
Totale imposte differite	168.162	40.359	-	168.162	-	-	

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	10.690.912	
Onere fiscale teorico (%)	24%	-
Variazioni in aumento	12.445.706	
Variazioni in diminuzione	(24.935.272)	
Beneficio ACE	-	
Imponibile fiscale	(1.798.653)	
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	153.369.761	
Totale componenti negativi	(70.911.230)	
Margine di interesse	-	
Totale variazioni in aumento	2.623.431	
Totale variazioni in diminuzione	(12.686.661)	
Valore della produzione netta	72.395.301	
Deduzioni art. 11, c.1, lett.a) D.Lgs. 446	(54.586.159)	
Imponibile Irap	17.809.142	
IRAP corrente per l'esercizio		750.091

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un incremento della liquidità per Euro 3.604.311

I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

- Flusso finanziario dell'attività operativa pari a € 32.445.463
- Flusso finanziario dell'attività di investimento pari a 27.630.847. 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.

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 31/12/2021.

	Numero medio
Dirigenti	16
Quadri	27
Impiegati	149
Operai	1.296
Altri dipendenti	5
Totale Dipendenti	1.493

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 S.r.l.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	50.000	69.500

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	180.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	180.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Rapporti commerciali diversi

Società	Debiti	Crediti	Costi	Ricavi
Arriva Italia Rail S.r.l.	999.345	9.349	-	-
ASF Autolinee S.r.l.	9.272	212.186	-	142.500
Arriva Veneto S.r.l.	-	794.312	-	68.363
Arriva Udine S.p.A.	-	249.180	-	276.729
Trieste Trasporti S.p.A.	99	595.128	-	22.076
Trasporti Brescia Sud Scarl	84.957	7.377.977	9.395	14.221.520
Trasporti Brescia Nord Scarl	-	9.629.716	26.399	21.918.545
Bergamo Trasporti Est Scarl	4.558	4.056.613	116.029	15.070.602
Bergamo Trasporti Ovest Scarl	2.545	1.349.043	52.915	6.445.040
Bergamo Trasporti Sud Scarl	1.164	806.785	20.872	2.719.750
Lecco Trasporti Scarl	2.637	2.423.465	32.529	6.950.876
ATB Consorzio Scarl	-	174.386	15.994	2.163.285
Extra.To. Scarl	-	11.013.852	173.765	10.767.035
Arriva Zuid Europa Holding BV	1.048	-	-	-
Arriva PLC	252.101	121.591	859.548	195.622
Totale	1.357.726	38.813.583	1.307.447	80.961.943

Rapporti finanziari

Società	Debiti	Crediti (Cash pooling)	Costi	Ricavi
Deutsche Bahn AG	-	97.407.995	-	-
Totale	-	97.407.995	-	-

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.

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

L'esercizio 2022 sarà fortemente influenzato dagli effetti derivanti dall'emergenza sanitaria, con i conseguenti risvolti sugli incassi derivanti dalla vendita di titoli di viaggio e sullo svolgimento dei servizi, ivi compresi quelli aggiuntivi richiesti alla società per consentire il trasporto degli studenti mantenendo eventuali restrizioni in termini di carico e di limitazioni all'accesso: si segnala che nei primi mesi del 2022 sono proseguiti i servizi aggiuntivi al trasporto pubblico locale con le modalità individuate dalle Deliberazioni delle Regioni Lombardia, Piemonte e Valle d'Aosta attivati al fine di attuare il potenziamento dei servizi definito nell'ambito dei tavoli prefettizi.

Alla data della Relazione, la situazione si presenta particolarmente complessa per la contemporaneità delle situazioni legate alla gestione dello scenario pandemico in corso dal 2020, che ha determinato una contrazione dell'utenza, e soprattutto al mutato scenario internazionale conseguenza dell'invasione dell'Ucraina da parte delle forze armate russe che ha comportato un forte rialzo di tutte le materie prime, sia per quanto riguarda i carburanti, che per la manutenzione dei veicoli e per la componente energetica, tali da far lievitare in modo esponenziale i costi diretti indispensabili per la produzione del servizio, con ricadute importanti sui costi di gestione. In particolare, decisivi risulteranno gli andamenti sui mercati dei combustibili da autotrazione costituiti da gas metano e gasolio. Questi ultimi, infatti, hanno cominciato a registrare incrementi già a partire dagli ultimi mesi del 2021, per poi subire una vera e propria impennata nei primi mesi del 2022.

Ad oggi, rispetto ai valori rilevati nei periodi precedenti, gli aumenti del prezzo del gasolio si aggirano intorno al 70 /80%, mentre il prezzo del gas metano è cresciuto più del 200%. Si tratta, quindi, di impatti rilevanti, che stanno già incidendo in maniera significativa sugli equilibri economici di tutte le aziende del settore e che potrebbero diventare insostenibili se tale situazione dovesse ulteriormente perdurare. Particolare preoccupazione al riguardo è l'incertezza dell'evolversi della situazione presente nel breve e medio periodo.

Bisogna anche sottolineare l'oggettiva difficoltà nel reperire personale di guida in possesso dei necessari ed obbligatori requisiti, con il conseguente impoverimento quali-quantitativo degli organici aziendali che, a sua volta, impatta direttamente sui costi del personale (selezione, formazione ecc.) che, come noto, rappresentano circa il 50% di tutti i costi aziendali.

Quanto sopra sta comportando inevitabilmente considerevoli effetti negativi sul complessivo equilibrio economico-finanziario dell'affidamento in essere, così da rendere necessaria un'approfondita disamina delle complesse problematiche in atto, al fine di poter individuare possibili azioni ed interventi correttivi, anche con una eventuale interlocuzione con i competenti Enti regionali e/o nazionali.

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

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

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Deutsche Bahn Aktiengesellschaft	Deutsche Bahn Aktiengesellschaft
Città (se in Italia) o stato estero	Berlino (Germania)	Berlino (Germania)
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Berlino	Berlino

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

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

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

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 2020				
		2020		2019
		£/000		£/000
IMMOBILIZZAZIONI				
Immobilizzazioni immateriali		31.356		64.088
Immobilizzazioni materiali		14.366		16.358
Partecipazioni		705.823		705.323
		751.545		785.769
ATTIVO CIRCOLANTE				
Credit: importi esigibili oltre 12 mesi	24.854		28.454	
Credit: importi esigibili entro 12 mesi	269.273		315.401	
Cassa e banca	3.733		576	
	297.860		344.431	
DEBITI: importi esigibili entro 12 mesi	(180.297)		(189.377)	
ATTIVO CIRCOLANTE NETTO		117.563		155.054
TOTALE ATTIVITA' MENO PASSIVITA' CORRENTI		869.108		940.823
DEBITI: importi esigibili oltre 12 mesi		(200.907)		(224.159)
ATTIVITA' NETTE ESCLUSI I CREDITI DA PIANI PENSIONISTICI		668.201		716.664
Credit da piani pensionistici		52.370		124.285
TOTALE ATTIVITA' NETTE		720.571		840.949
CAPITALE E RISERVE				
Capitale sociale versato		10.220		10.220
Riserva da sovrapprezzo azioni		418.361		418.361
Altre riserve		60.882		60.882
Risultato dell'esercizio ed utili portati a nuovo		231.108		351.486
TOTALE PATRIMONIO NETTO		720.571		840.949

Conto economico dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2020		
	2020	2019
	£/000	£/000
Costi generali e di gestione	(90.789)	(49.888)
Altri ricavi operativi	32.846	35.777
Proventi straordinari	(30.470)	-
PERDITA OPERATIVA	(88.413)	(14.111)
Proventi da partecipazioni in società del gruppo	60.000	31.000
Svalutazione di partecipazioni	(1.200)	(426)
Interessi attivi e altri ricavi simili	9.359	567
Interessi passivi e altri oneri simili	(8.477)	(1.550)
Altri oneri finanziari	2.805	(4.016)
UTILE/(PERDITA) DELLA GESTIONE CARATTERISTICA PRIMA DELLE IMPOSTE	(25.926)	11.464
Imposte sul reddito/(perdita) della gestione caratteristica	(40.334)	1.135
UTILE/(PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(66.260)	12.599
(Perdita)/Utile da attualizzazione dei piani pensionistici	(66.812)	(91.562)
Movimenti tasse differite relativi all'attualizzazione dei fondi pensione	12.694	17.626
Imposte differite relative alla (perdita)/utile da attualizzazione	(54.118)	(73.936)
TOTALE UTILI E PERDITE REALIZZATI NELL'ANNO	(120.378)	(61.337)

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 Srl presso il Registro delle Imprese di Milano, debitamente tradotto in italiano.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 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	655.875
Contributo per il rinnovo degli autobus adibiti ai servizi di trasporto pubblico	Regione Piemonte	-
Contributo per il rinnovo degli autobus adibiti ai servizi di trasporto pubblico	Regione Valle d'Aosta	-
Contributo installazioni tecnologiche e sviluppo dei sistemi	Regione Lombardia	4.471
Contributo installazioni tecnologiche e sviluppo dei sistemi	Regione Piemonte	-
Contributo installazioni tecnologiche e sviluppo dei sistemi	Regione Valle d'Aosta	824.163
Contributi per mancati ricavi tariffari	Regione Lombardia per il tramite delle Agenzie del TPL (1)	4.461.950
Contributi per mancati ricavi tariffari	Regione Piemonte per il tramite delle Agenzie del TPL (1)	763.738
Contributi per mancati ricavi tariffari	Regione Valle d'Aosta per il tramite delle Agenzie del TPL (1)	-
Contributo per impianto fotovoltaico n. I01I249433507 (energia e amianto)	Gestore dei Servizi Energetici – GSE S.p.A. (1)	38.244
Contributi per mancati ricavi tariffari	Comuni della Regione Lombardia	6.009
Contributi per mancati ricavi tariffari	Comuni della Regione Piemonte	-
Contributi per mancati ricavi tariffari	Comuni della Regione Valle d'Aosta	-
Contributi sistemi di bigliettazione elettronica	Regione Lombardia	3.828
Contributi sistemi di bigliettazione elettronica	Regione Piemonte	-
Contributi sistemi di bigliettazione elettronica	Regione Valle d'Aosta	-
Totale		6.758.278

(1) al netto della ritenuta d'acconto

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427 n. 22-septies Codice Civile, in considerazione delle prevedibili conseguenze economiche e finanziarie che verranno a manifestarsi nei prossimi mesi in relazione all'emergenza sanitaria attualmente in essere, si propone all'Assemblea di riportare a nuovo il risultato d'esercizio pari a € 12.316.721 e rinviare l'eventuale distribuzione di dividendi ad una prossima riunione dei soci da tenersi non appena si avrà a disposizione un quadro sufficientemente chiaro e si avrà maggior evidenza delle prospettive future.

Descrizione	Valore
Utile d'esercizio	
-a nuovo	12.316.721
Totale	12.316.721

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

MILANO, 16 maggio 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

LUIGI PIERGIUSEPPE ROTH

Il sottoscritto LUIGI PIERGIUSEPPE ROTH, in qualità di Presidente, ai sensi dell'art. 31, comma 2 -quinquies, della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.