

ARRIVA ITALIA S.R.L. a socio unico**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

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

	31-12-2022	31-12-2021
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	26.309	115.757
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	69.105	69.105
7) altre	427.692	453.223
Totale immobilizzazioni immateriali	523.106	638.085
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	29.628.394	29.849.049
2) impianti e macchinario	2.459.114	2.225.534
3) attrezzature industriali e commerciali	999.492	574.780
4) altri beni	37.075.270	35.179.842
5) immobilizzazioni in corso e acconti	5.808.460	8.417.556
Totale immobilizzazioni materiali	75.970.730	76.246.761
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	66.640	121.074
Totale partecipazioni	61.841.578	61.896.012
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.594	119.928
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	162.594	119.928
Totale crediti	162.594	119.928
Totale immobilizzazioni finanziarie	62.004.172	62.015.940
Totale immobilizzazioni (B)	138.498.008	138.900.786
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.515.144	2.331.875
Totale rimanenze	2.515.144	2.331.875
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.754.491	4.390.766
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	14.754.491	4.390.766
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.297.625	25.889.655
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	27.297.625	25.889.655
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.326.010	12.802.337
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese collegate	11.326.010	12.802.337
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.509	121.591
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	132.509	121.591
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	18.059.523	10.678.154
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	18.059.523	10.678.154
5-ter) imposte anticipate	5.447.161	5.621.649
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.137.834	23.720.265
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	28.137.834	23.720.265
Totale crediti	105.155.153	83.224.417
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	77.293.556	97.407.995
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	77.293.556	97.407.995
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	16.704.508	12.036.450
3) danaro e valori in cassa	170.767	106.907
Totale disponibilità liquide	16.875.275	12.143.357
Totale attivo circolante (C)	201.839.128	195.107.644
D) Ratei e risconti	1.470.241	506.269
Totale attivo	341.807.377	334.514.699
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	37.580.044	25.263.322
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.963.896	12.316.721
Totale patrimonio netto	245.481.114	230.517.217
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	730.500	735.000
4) altri	22.603.012	14.273.749
Totale fondi per rischi ed oneri	23.333.512	15.008.749
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.566.801	8.765.628
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	72	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	72	0

7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.058.296	45.482.336
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	37.058.296	45.482.336
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.079.481	1.094.042
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	1.079.481	1.094.042
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.730	10.535
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	39.730	10.535
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	806.011	253.149
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	806.011	253.149
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.946.104	3.214.155
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	3.946.104	3.214.155
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.729.507	2.675.172
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.729.507	2.675.172
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.878.960	24.164.417
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.539	31.253
Totale altri debiti	13.908.499	24.195.670
Totale debiti	59.567.700	76.925.059
E) Ratei e risconti	4.858.250	3.298.046
Totale passivo	341.807.377	334.514.699

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	142.974.375	124.688.091
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	892.372	3.028.732
altri	30.059.092	25.635.832
Totale altri ricavi e proventi	30.951.464	28.664.564
Totale valore della produzione	173.925.839	153.352.655
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	30.826.413	22.612.655
7) per servizi	40.814.255	31.761.177
8) per godimento di beni di terzi	2.270.783	1.962.935
9) per il personale		
a) salari e stipendi	48.194.600	51.283.867
b) oneri sociali	14.567.906	15.315.019
c) trattamento di fine rapporto	3.752.566	3.390.389
e) altri costi	497.207	415.232
Totale costi per il personale	67.012.279	70.404.507
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	447.144	410.126
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.815.449	12.018.826
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.957	6.900
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.269.550	12.435.852
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(183.269)	(294.585)
13) altri accantonamenti	4.629.263	4.600.000
14) oneri diversi di gestione	2.589.875	2.442.891
Totale costi della produzione	161.229.149	145.925.432
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.696.690	7.427.223
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	252.000
da imprese collegate	2.203.488	2.996.781
Totale proventi da partecipazioni	2.203.488	3.248.781
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	116.825	23.112
Totale proventi diversi dai precedenti	116.825	23.112
Totale altri proventi finanziari	116.825	23.112
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	172.172	8.204
Totale interessi e altri oneri finanziari	172.172	8.204
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.148.141	3.263.689
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.844.831	10.690.912
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	280.556	750.091
imposte relative a esercizi precedenti	174.488	(613.820)
imposte differite e anticipate	(574.109)	(1.762.080)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(119.065)	(1.625.809)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.963.896	12.316.721

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	14.963.896	12.316.721
Imposte sul reddito	(119.065)	(1.625.809)
Interessi passivi/(attivi)	55.347	(14.908)
(Dividendi)	(2.203.488)	(3.248.781)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(102.230)	13.290
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	12.594.460	7.440.513
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	8.381.829	7.990.389
Ammortamenti delle immobilizzazioni	13.262.593	12.428.952
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	6.957	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	21.651.379	20.419.341
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	34.245.839	27.859.854
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(183.269)	(294.585)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(10.370.682)	4.106.270
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(8.424.040)	27.586.023
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(963.972)	808.485
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.560.204	(719.201)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(16.481.337)	(26.901.383)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(34.863.096)	4.585.609
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(617.257)	32.445.463
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(55.347)	14.908
(Imposte sul reddito pagate)	(200.000)	0
Dividendi incassati	2.203.488	3.248.781
(Utilizzo dei fondi)	(3.955.893)	(4.473.994)
Totale altre rettifiche	(2.007.752)	(1.210.305)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.625.009)	31.235.158
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(13.039.656)	(13.253.066)
Disinvestimenti	602.468	686.845
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(332.165)	(268.228)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(42.666)	(24.848)
Disinvestimenti	54.434	7.490
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(14.779.040)
Disinvestimenti	20.114.439	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	7.356.854	(27.630.847)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	72	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	72	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.731.917	3.604.311
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	12.036.450	8.389.379
Danaro e valori in cassa	106.907	149.667
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	12.143.357	8.539.046
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	16.704.508	12.036.450
Danaro e valori in cassa	170.767	106.907
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	16.875.275	12.143.357

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile pari a Euro 14.963.896.

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 31.12.2022 i costi di impianto e di ampliamento sono presenti, ma completamente ammortizzati.

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%
-Costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinari	
-Impianti d'officina	10%
-Impianto fotovoltaico	9%
-Macchinari d'officina	10%
Attrezzature industriali e commerciali	
-Attrezzature e apparecchi d'officina	10%
-Obliteratrici	20%
-Emettitrici	20%
-Centro elaborazione dati	20%
Altri beni	
-Autovetture	25%
-Autofurgoni	30%
-Motorini	20%
-Macchine elettroniche d'ufficio	20%
-Mobili	12%
-Telefoni portatili	20%
-Pannelli indicatori	20%
-Sistema di navigazione	20%
-Sistema Ecodriving	20%
-Dispositivi medicali	20%
-Autovetture per servizi di trasporto	12,50%
-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 2022 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 2022 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 31/12/2022 ammontano a Euro 523.106 (Euro 638.085 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	1.575.410	58.081	69.105	5.987.752	7.986.850
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(296.502)	(1.459.653)	(58.081)	-	(5.534.529)	(7.348.765)
Valore di bilancio	0	115.757	0	69.105	453.223	638.085
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	332.165	332.165
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	-	89.448	-	-	357.696	447.144
Totale variazioni	-	(89.448)	-	-	(25.531)	(114.979)
Valore di fine esercizio						
Costo	296.502	1.575.410	58.081	69.105	6.319.917	8.319.015
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(296.502)	(1.549.101)	(58.081)	-	(5.892.225)	(7.795.909)
Valore di bilancio	0	26.309	0	69.105	427.692	523.106

L'incremento della voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 332.165 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, del deposito di Lecco, di Courmayeur, di Cremona, di Brescia, di Roma e della sede di Milano.

In particolare, gli investimenti si riferiscono per € 149.630 a lavori di pavimentazione e bonifica serbatoi presso i depositi di Lecco e provincia, per € 67.570 a lavori edili e di bonifica serbatoi presso i depositi di Bergamo e provincia, per € 50.541 a lavori di ripristino protezioni antincendio presso il deposito di Courmayeur, per € 32.500 a lavori di ripristino nuovi corpi illuminati e opere in calcestruzzo per colonnine ricarica bus presso il deposito di Cremona, per € 18.717 a lavori di manutenzione straordinaria presso l'autostazione di Brescia, per € 10.254 all'installazione di un nuovo impianto elettrico e di nuovi cancelli presso il deposito di Roma e per € 2.953 a lavori per nuova rete dati presso gli uffici di Milano.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 75.970.730 (Euro 76.246.761 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	58.243.248	8.804.131	2.464.580	170.103.897	8.417.556	248.033.412
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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.025.894	334.726	648.745	8.026.640	3.003.652	13.039.657
Riclassifiche (del valore di bilancio)	5.040	350.088	-	5.051.862	(5.406.990)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	2.796	12.294.401	205.758	12.502.955
Ammortamento dell'esercizio	1.251.589	451.234	224.033	10.888.593	-	12.815.449
Altre variazioni	-	-	2.796	11.999.920	-	12.002.715
Totale variazioni	(220.655)	233.580	424.712	1.895.428	(2.609.096)	(276.032)
Valore di fine esercizio						
Costo	59.274.182	9.488.945	3.110.529	170.887.998	5.808.460	248.570.114
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(29.575.465)	(7.029.831)	(2.111.037)	(133.812.728)	-	(172.529.061)
Svalutazioni	(70.323)	-	-	-	-	(70.323)
Valore di bilancio	29.628.394	2.459.114	999.492	37.075.270	5.808.460	75.970.730

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 31.12.21	Increment.	Riclass.	Decr.	Utilizzo fondo	Amm.to	Saldo 31.12.22
TERRENI AD UTILIZZAZIONE INDUSTRIALE	11.815.334	-	-	-	-	-	11.815.334
IMMOBILI CIVILI	1.546.433	-	-	-	-	-	1.546.433
FABBRICATI INDUSTRIALI	16.383.657	1.005.360	5.040	-	-	(1.235.290)	16.158.767
IMMOBILI INDUSTRIALI EX FERROVIE	-	-	-	-	-	-	-
IMMOBILI CIVILI EX FERROVIE	70.323	-	-	-	-	-	70.323
COSTRUZIONI LEGGERE	103.625	20.534	-	-	-	(16.299)	107.860
FONDO SVALUTAZIONE IMMOBILI	(70.323)	-	-	-	-	-	(70.323)
Totale TERRENI E FABBRICATI	29.849.049	1.025.894	5.040	-	-	(1.251.589)	29.628.394

L'incremento della voce "Terreni e fabbricati" pari a € 1.025.894 è relativo per €533.021 a manutenzione straordinaria per rinforzo strutturale soletta ed impermeabilizzazione area parcheggio autostazione di Brescia, per €189.066 a investimenti per rifacimento asfalti e gestione segnaletica depositi, per € 166.045 ai lavori di manutenzione straordinaria per rifacimento manto di copertura dei fabbricati siti nei depositi di Pinerolo, Casazza, Aosta Soncino e Sarnico, per €40.000 a rifacimento dell'aree fognarie, per € 38.027 all'acquisto e installazione di portoni e barriere d'ingresso, per € 20.534 all'acquisto di monoblocchi ad uso ufficio e sanitario e per la parte residua pari a € 39.201 a lavori di manutenzione straordinaria presso i vari depositi.

IMPIANTI E MACCHINARIO

Descrizione costi	Saldo 31.12.21	Increment.	Riclass.	Decr.	Utilizzo fondo	Amm.to	Saldo 31.12.22
IMPIANTI	1.864.058	334.726	350.088	-	-	(427.290)	2.121.582
IMPIANTO FOTOVOLTAICO	315.751	-	-	-	-	(13.828)	301.923
MACCHINARI D'OFFICINA	45.725	-	-	-	-	(10.116)	35.609
Totale IMPIANTI	2.225.534	334.726	350.088	-	-	(451.234)	2.459.114

L'incremento della voce "Impianti e macchinari" è pari a € 334.726 e si riferisce per € 165.990 all'acquisto di nuova cabina di trasformazione per alimentazione bus elettrici con relativo allacciamento presso il deposito di Cremona, per € 53.980 alla realizzazione di nuovi impianti di lavaggio, per € 48.300 all'acquisto di un banco prova freni autocarri presso il deposito di Aosta, per € 42.640 all'acquisto e all'installazione di impianti di videosorveglianza e antintrusione con l'utilizzo di nuovi sistemi di lettura di ingresso/uscita e per la parte residua pari a € 23.816 all'acquisto di altri impianti.

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Descrizione costi	Saldo 31.12.21	Increment.	Riclass.	Decr.	Utilizzo fondo	Amm.to	Saldo 31.12.22
ATTREZZATURE ED APPARECCHI OFFICINA	323.896	108.379	-	(898)	898	(99.135)	333.140
OBLITERATRICI	-	-	-	-	-	-	-
EMETTITRICI	-	-	-	-	-	-	-
TECNOLOGIE DI CONTR. E SISTEMA INFORM.	250.884	540.366	-	(1.898)	1.898	(124.898)	666.352
Totale ATTR.INDUSTRIALI E COMMERCIALI	574.780	648.745	-	(2.796)	2.796	(224.033)	999.492

L'incremento della voce "Attrezzature industriali e commerciali" ammonta complessivamente a € 648.745 e si riferisce per € 540.366 ad investimenti effettuati in ambito informatico ed elaborazione dati, per € 61.079 all'acquisto di attrezzature d'ufficio, per € 36.900 all'acquisto di un sollevatore elettromeccanico a 6 colonne mobili per deposito di Bergamo e per € 10.400 all'acquisto di un sistema di riscaldamento ad induzione per il deposito di Cremona.

ALTRI BENI

Descrizione costi	Saldo 31.12.21	Increment.	Riclass.	Decr.	Utilizzo fondo	Amm.to	Saldo 31.12.22
AUTOVETTURE (*)	24.252	-	-	(23.681)	23.681	(12.482)	11.770
AUTOVETTURE PER SERVIZIO DI TRASPORTO	219.611	1.627.256	4.990.069	(1.003.033)	898.513	(884.712)	5.847.704
VETTURE NOLEGGIO DA RIMESSA	29.778	11.936	61.793	-	-	(28.957)	74.550
AUTOFURGONI	13.518	29.937	-	(9.528)	9.528	(14.102)	29.353
MOTORINI	-	-	-	-	-	-	-
MACCHINE UFFICIO	357.260	-	-	(29.030)	15.802	(123.324)	220.708
MACCHINE UFFICIO ELETTRICHE/ELETTRO. MONT BLANC	123	-	-	-	-	(123)	-
MOBILI E ATTREZZATURE UFFICIO	148.008	88.470	-	(898)	898	(46.358)	190.120
BENI INFERIORI A € 516,45	-	60.400	-	-	-	(60.400)	-
MOBILI E ARREDI MONT BLANC	-	-	-	-	-	-	-
TELEFONI PORTATILI	7.638	532	-	-	-	(3.143)	5.027
PANNELLI INDICATORI	940	88.951	-	-	-	(9.789)	80.102
SISTEMA DI NAVIGAZIONE	55.964	174.620	-	-	-	(36.335)	194.249
DISPOSITIVI MEDICALI	-	84.120	-	-	-	(8.412)	75.708
SISTEMA ECODRIVING	179.481	2.428	-	-	-	(57.475)	124.434
AUTOBUS	30.847.546	2.492.624	-	(10.128.676)	9.951.943	(8.204.074)	24.959.363
AUTOBUS ELETTRICI	1.000.758	-	-	-	-	(102.292)	898.466
AUTOBUS DA NOLEGGIO	11.562	-	-	-	-	(2.313)	9.249
AUTOSNODATI	2.283.403	3.365.366	-	(1.099.555)	1.099.555	(1.294.302)	4.354.467
Totale ALTRI BENI	35.179.842	8.026.640	5.051.862	(12.294.401)	11.999.920	(10.888.593)	37.075.270

(*) A partire dal 01.01.2022 l'importo delle autovetture pari a € 243.863 è stato suddiviso tra autovetture per servizio di trasporto per € 219.611 e autovetture per € 24.252

L'incremento della voce "autobus" ammonta complessivamente a € 5.857.991 ed è relativo a € 5.641.391 per l'acquisto di n.83 autobus finanziati (al netto dei contributi € 17.826.257), € 200.000 per l'acquisto di n.4 autobus usati e 16.600 per rettifica contributi esercizi precedenti.

L'incremento degli "altri beni" pari a € 2.168.650 si riferisce ad investimenti effettuati principalmente per l'acquisto di autovetture per servizio trasporto pari a € 1.627.256, per acquisto di sistemi di navigazione pari a € 174.620, per acquisto di pannelli indicatori pari a € 88.951, per acquisto mobili ed attrezzature d'ufficio pari a € 88.470, per acquisto di dispositivi medicali pari a € 84.120 e per l'acquisto di autofurgoni pari a € 29.937.

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Descrizione costi	Saldo 31.12.21	Increment.	Riclass.	Decr.	Utilizzo fondo	Amm.to	Saldo 31.12.22
ALTRI BENI DA ULTIMARE	8.417.556	3.003.652	(5.406.990)	(205.758)	-	-	5.808.460
Totale IMM. MAT. IN CORSO E ACCONTI	8.417.556	3.003.652	(5.406.990)	(205.758)	-	-	5.808.460

L'incremento delle immobilizzazioni materiali in corso e acconti ammonta a € 3.003.652 si riferisce principalmente al sistema di bigliettazione elettronica SBE pari a € 2.792.863 ed acconti per manutenzione impianti presso i depositi di Aosta e Torino per € 210.789.

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 31/12/2022 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 € 62.004.172 con un decremento rispetto al 31 dicembre 2021 pari a € 11.768 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	121.074	-	(54.434)	66.640
Crediti verso:				
d- bis) verso altri	119.928	42.666	-	162.594
Totale	62.015.940	42.666	(54.434)	62.004.172

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 31/12/2022 ammonta complessivamente a Euro 61.841.578 (Euro 61.896.012 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	121.074	61.896.012
Valore di bilancio	48.336.291	13.438.647	121.074	61.896.012
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	(54.434)	(54.434)
Totale variazioni	0	0	54.434	54.434
Valore di fine esercizio				
Costo	48.336.291	13.438.647	66.640	61.841.578
Valore di bilancio	48.336.291	13.438.647	66.640	61.841.578

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

La diminuzione delle partecipazioni in altre imprese pari a € 54.434 si riferisce all'alienazione delle quote di Cooperativa Forza e Luce di Aosta S.r.l. per € 12.918, SIA S.r.l. per € 40.916 e Banca di Credito Cooperativo Valdostana Soc. Cons. a r.l. per € 600.

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	119.928	42.666	162.594	162.594	0	0
Totale crediti immobilizzati	119.928	42.666	162.594	162.594	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	858.517	74.004.727	44.402.836	60,00%	46.287.000
Arriva Italia Rail Srl	Milano	03133740161	317.500	(82.512)	1.285.808	1.285.808	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	58.643	1.060.511	530.225	50,00%	386.000

Si precisa che l'Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro fa riferimento all'anno 2022.

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	1.590.286	29.034.823	11.596.508	39,94%	9.765.000
Omnibus Partecipazioni srl	Milano	05842790965	20.000	1.834.559	9.786.493	4.893.246	50,00%	3.610.000
Bergamo Trasporti Sud Scarl	Bergamo	03221650165	10.000	-	10.000	2.557	25,57%	2.557
ATB Consorzio Scarl	Bergamo	03197550167	100.000	-	132.242	9.680	7,32%	7.319
Extra.TO Scarl	Torino	10384410014	100.000	-	114.561	34.380	30,01%	30.010
Sit Vallee 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 2022 tranne per la società Extra.TO Scarl il cui Utile e Patrimonio Netto fa riferimento all'anno 2021.

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 31/12/2022 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	2.331.875	183.269	2.515.144
Totale rimanenze	2.331.875	183.269	2.515.144

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 € 105.155.153 (€ 83.224.417 al 31.12.2021).

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	4.390.766	10.363.725	14.754.491	14.754.491	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	25.889.655	1.407.970	27.297.625	27.297.625	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	12.802.337	(1.476.327)	11.326.010	11.326.010	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	121.591	10.918	132.509	132.509	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.678.154	7.381.369	18.059.523	18.059.523	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.621.649	(174.488)	5.447.161			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.720.265	4.417.569	28.137.834	28.137.834	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	83.224.417	21.930.736	105.155.153	99.707.992	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	14.691.664	62.827	14.754.491
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	27.297.625	-	27.297.625
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	11.326.010	-	11.326.010
Crediti verso controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	132.509	132.509
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.059.523	-	18.059.523
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.447.161	-	5.447.161
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.137.834	-	28.137.834
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	104.959.817	195.336	105.155.153

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 2022 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	4.390.766	14.754.491	(10.363.725)
Totale	4.390.766	14.754.491	(10.363.725)

I crediti verso imprese controllate, collegate e controllanti sono prevalentemente di natura commerciale. Di seguito la movimentazione delle singole voci.

Crediti verso imprese controllate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Arriva Udine S.p.A.	249.180	558.072	308.892
Arriva Italia Rail S.r.l.	9.349	-	(9.349)
Arriva Veneto S.r.l.	794.312	824.747	30.435
Trasporti Brescia Sud S.c.a r.l.	7.377.977	8.405.570	1.027.593
Trasporti Brescia Nord S.c.a r.l.	9.629.716	10.759.053	1.129.337
Lecco Trasporti S.c.a r.l.	2.423.465	1.730.805	(692.660)
Bergamo Trasporti Est S.c.a r.l.	4.056.613	3.385.032	(671.581)
Bergamo Trasporti Ovest S.c.a r.l.	1.349.043	1.634.346	285.303
Totale	25.889.655	27.297.625	1.407.970

Crediti verso imprese collegate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Trieste Trasporti S.p.A.	595.128	518.687	(76.441)
ASF Autolinee S.r.l.	212.186	2.038	(210.148)
Bergamo Trasporti Sud S.c.a r.l.	806.785	702.700	(104.085)
ATB Consorzio S.c.a.r.l.	174.386	275.544	101.158
Extra.TO S.c.a r.l.	11.013.852	9.827.041	(1.186.811)
Totale	12.802.337	11.326.010	(1.476.327)

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Arriva PLC	121.591	132.509	10.918
Totale	121.591	132.509	10.918

I crediti tributari ammontano a € 18.059.523 e sono costituiti principalmente da crediti per IVA per €13.140.434 e crediti per ritenute subite per €4.016.097 e credito per imposta investimenti per €475.468.

La voce crediti per imposte anticipate pari a € 5.447.161 riguarda principalmente crediti per imposte non di competenza dell'esercizio 2022.

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	97.407.995	(20.114.439)	77.293.556
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	97.407.995	(20.114.439)	77.293.556

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	12.036.450	4.668.058	16.704.508
Denaro e altri valori in cassa	106.907	63.860	170.767
Totale disponibilità liquide	12.143.357	4.731.918	16.875.275

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

Ratei e risconti attivi

Ammontano a € 1.470.241 (€ 506.269 al 31 dicembre 2021).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	960	(960)	0
Risconti attivi	505.309	964.932	1.470.241
Totale ratei e risconti attivi	506.269	963.972	1.470.241

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	960	0	(960)
Totale	960	0	(960)

Risconti attivi

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:			
- canoni di usufrutto	-	938.173	938.173
- su polizze assicurative	152.663	120.227	(32.436)
- polizze assicurazione infortuni	1.804	3.402	1.598
- su canoni di locazione	134.127	144.605	10.478
- su canoni noleggio macchine ufficio	3.893	6.652	2.759
- Tasse concessione governativa	3.000	2.130	(870)
- Tasse automobilistiche autobus	190	11.735	11.545
- Tasse automobilistiche autovetture	1.491	5.820	4.329
- Tasse automobilistiche autocarri e altri automezzi	-	803	803
- Imposte registro	10.110	8.363	(1.747)
- Certificazione Qualità sicurezza ambiente	5.869	2.672	(3.197)
- Licenze software	73.185	141.592	68.407
- Manutenzioni esterne tecnologie	7.935	5.746	(2.189)
- Manutenzione Sito web	672	20.876	20.204
- quota associativa	17.921	19.073	1.152
- personale	11.521	-	(11.521)
- Programma pronto intervento azienda	-	9.735	9.735
- altri	80.928	28.637	(52.291)
Totale	505.309	1.470.241	964.932

Alla data del 31.12.2022 i risconti di durata maggiore a 5 anni si riferiscono ai canoni di usufrutto relativi ai veicoli utilizzati per il servizio di Roma.

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 245.481.114 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		
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	25.263.322	-	-	12.316.721	-		37.580.044
Utile (perdita) dell'esercizio	12.316.721	-	-	-	(12.316.721)	14.963.896	14.963.896
Totale patrimonio netto	230.517.217	0	0	12.316.721	(12.316.721)	14.963.896	245.481.114

Il patrimonio netto passa da € 230.517.217 a € 245.481.114 con un incremento di € 14.963.897.

Il capitale sociale al 31 dicembre 2022 ammonta a € 5.010.000

Con delibera assembleare del 17 giugno 2022 si è provveduto a destinare l'utile 2021 di € 12.316.721 interamente a nuovo. Dopo tale operazione l'utile portato a nuovo risulta essere pari a € 37.580.044.

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	37.580.043	u	A, B, C	37.580.043
Totale	230.517.217			211.870.022
Residua quota distribuibile				211.870.022

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 31/12/2022 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	735.000	14.273.749	15.008.749
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	4.629.263	4.629.263
Utilizzo nell'esercizio	4.500	-	4.500
Altre variazioni	-	3.700.000	3.700.000
Totale variazioni	(4.500)	8.329.263	8.324.763
Valore di fine esercizio	730.500	22.603.012	23.333.512

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, rischi contrattuali e verso l'Erario.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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	8.765.628
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.752.566
Utilizzo nell'esercizio	3.951.393
Totale variazioni	(198.827)
Valore di fine esercizio	8.566.801

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti ammontano complessivamente a € 59.567.700 (€ 76.925.059 al 31.12.2021).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	0	72	72	72	0	0
Debiti verso fornitori	45.482.336	(8.424.040)	37.058.296	37.058.296	0	0
Debiti verso imprese controllate	1.094.042	(14.561)	1.079.481	1.079.481	0	0
Debiti verso imprese collegate	10.535	29.195	39.730	39.730	0	0
Debiti verso controllanti	253.149	552.862	806.011	806.011	0	0
Debiti tributari	3.214.155	731.949	3.946.104	3.946.104	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.675.172	54.335	2.729.507	2.729.507	0	0
Altri debiti	24.195.670	(10.287.171)	13.908.499	13.878.960	29.539	0
Totale debiti	76.925.059	(17.357.359)	59.567.700	59.538.161	29.539	0

Il decremento dei debiti verso fornitori è legato al fatto che i saldi 2021 includono gli acquisti di autobus avvenuti a fine anno e che sono in parte stati pagati nel corso del 2022.

I debiti verso imprese controllate pari a € 1.079.481 si riferiscono prevalentemente al debito per il consolidato fiscale con Arriva Italia Rail S.r.l. pari a € 999.345.

Per un maggior dettaglio dei rapporti in essere al 31 dicembre 2022 con le parti correlate si rimanda alla sezione "Rapporti con parti correlate" del presente documento.

I debiti tributari ammontano a € 3.946.104 e si riferiscono prevalentemente al debito per il Condono legge 27/12/2002 n. 289 per € 2.860.586 e al debito IRPEF per € 1.084.121.

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale pari a € 2.729.507 si riferiscono per € 2.218.011 ai contributi INPS e per la parte residua ai fondi complementari.

Gli altri debiti entro 12 mesi sono pari a € 13.878.960 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 banche	72	-	72
Debiti verso fornitori	37.045.768	12.528	37.058.296
Debiti verso imprese controllate	1.079.481	-	1.079.481
Debiti verso imprese collegate	39.730	-	39.730
Debiti verso imprese controllanti	-	806.011	806.011
Debiti tributari	3.946.104	-	3.946.104
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.729.507	-	2.729.507
Altri debiti	13.908.499	-	13.908.499
Debiti	58.749.161	818.539	59.567.700

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 31.12.2022 i risconti di durata maggiore a 5 anni ammontano ad € 368.383 e si riferiscono alle quote di agevolazione ai sensi della legge 160/2019 relativa al credito per i beni strumentali acquistati nel 2022.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	15.673	15.673
Risconti passivi	3.298.046	1.544.531	4.842.577
Totale ratei e risconti passivi	3.298.046	1.560.204	4.858.250

Nel dettaglio:

Ratei passivi

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ratei passivi:			
- Contributi associativi	-	9.502	9.502
- Affitti passivi	-	5.369	5.369
- Assicurazioni varie	-	802	802
Totale	-	15.673	15.673

Risconti passivi

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- canoni di locazione	55.641	41.943	(13.698)
- abbonamenti annuali	2.761.097	4.432.144	1.671.047
- contributi per imposta investimenti	481.138	368.383	(112.755)
- altri	170	107	(63)
Totale	3.298.046	4.842.577	1.544.531

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	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	142.974.375	124.688.091	18.286.284
Altri ricavi e proventi	30.951.464	28.664.564	2.286.900
Totale	173.925.839	153.352.655	20.573.184

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	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Proventi del traffico (al netto da IVA)			
- linee ordinarie	40.627.559	25.224.535	15.403.024
- funivia	99.631	79.122	20.509
Totale proventi di linea	40.727.190	25.303.657	15.423.533
- altri servizi non TPL	16.786.229	12.171.040	4.615.189
- proventi da linee gran turismo	809.044	416.011	393.033
- corrispettivi linee	84.651.912	86.797.383	(2.145.471)
Totale	142.974.375	124.688.091	18.286.284

La voce altri ricavi è pari € 30.951.464 con un incremento di € 2.286.900 rispetto all'esercizio 2021 è così composta:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Canoni attivi	524.548	464.542	60.006
Indennizzi da assicurazioni	243.010	259.511	(16.501)
Recuperi di costi vari	2.648.521	2.510.494	138.027
Altri ricavi diversi	18.718.973	14.709.854	4.009.119
Plusvalenze ordinarie su cessione cespiti	294.437	1.836	292.601
Corrispettivo vendita conto energia	13.500	13.500	-
Contributi per incentivo GSE	33.900	33.900	-
Contributi per incentivo premio amianto	7.809	7.800	9
CCNL e recupero malattia	7.574.394	7.634.395	(60.001)
Totale	30.059.092	25.635.832	4.423.260
Contributi in conto esercizio:			
contributi d'esercizio	773.748	2.931.730	(2.157.982)
contributi per patto	118.624	97.002	21.622
Totale	892.372	3.028.732	(2.136.360)

L'incremento della voce "altri ricavi diversi" riguarda prevalentemente i maggior ricavi relativi all'anno 2021 ricevuti nell'esercizio 2022 e di conseguenza il decremento della voce "contributi d'esercizio" deriva principalmente dai minori ricavi 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	173.647.134
Europa	278.705
Totale	173.925.839

Costi della produzione

Acquisti materie prime

Sono pari a € 30.826.413 (€ 22.612.655 nel 2021) come meglio dettagliato nella tabella seguente:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Carburanti	22.983.828	17.972.885	5.010.943
Lubrificanti	225.640	235.747	(10.107)
Pneumatici, ricambi e materiali vari	7.616.945	4.404.023	3.212.922
Totale	30.826.413	22.612.655	8.213.758

L'incremento del costo dei carburanti è dovuta sia alle maggiori quantità acquistate per circa 330.000 litri sia a un aumento del costo medio annuo del gasolio di circa € 0,30 per litro.

Costi per servizi

I costi per servizi sono pari a € 40.814.255 rispetto a € 31.761.177 dell'anno precedente.

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Manutenzioni esterne	6.541.942	5.177.647	1.364.295
Assicurazioni	2.587.776	2.330.993	256.783
Altre prestazioni di servizi:			
- per l'esercizio	21.845.852	16.751.906	5.093.946
- commerciali	2.005.918	1.178.404	827.514
- amministrativi e generali	7.768.386	6.269.593	1.498.793
Costi diretti per funivia	64.381	52.634	11.747
Totale	40.814.255	31.761.177	9.053.078

L'incremento dei costi per servizi deriva principalmente da maggiori subaffidamenti di servizi ordinari di TPL previsti dai contratti di servizio per € 3.369.991, dal riconoscimento di buoni pasto e voucher ai dipendenti per € 1.610.862, da manutenzioni esterne per € 1.364.295, dalle provvigioni per il servizio di distribuzione dei titoli di viaggio e assistenza alle rivendite per € 655.166, da prestazioni per servizi noleggio per € 616.947, da un maggior consumo di utenze per € 406.249 legate ai rincari dell'energia elettrica e del gas che si sono verificati nel corso del 2022, dalle maggiori

consulenze infragruppo sottoscritti con la controllante Arriva PLC per € 295.468, da costi legati all' IT per € 248.096 e da esternalizzazione dei costi legati alla gestione delle paghe per € 125.126.

Godimento beni di terzi

Risultano così suddivisi:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Canoni di locazione e canoni passivi vari	2.191.666	1.886.567	305.099
Canoni per uso impianto funivia	79.117	76.368	2.749
Totale	2.270.783	1.962.935	307.848

Costi del personale

Il costo complessivo del lavoro presenta un decremento di € 3.392.228 rispetto all'esercizio 2021.

Descrizione	31.12.2021	31.12.2021	Variazione
salari e stipendi	48.194.600	51.283.867	(3.089.267)
oneri sociali	14.567.906	15.315.019	(747.113)
trattamento di fine rapporto	3.752.566	3.390.389	362.177
altri costi	497.207	415.232	81.975
Totale	67.012.279	70.404.507	(3.392.228)

Il personale mediamente presente in azienda risulta essere n. 1.464 (n.1.493 esercizio precedente)

Ammortamenti

Il costo per ammortamenti e svalutazioni risulta così ripartito:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
10.a) Immobilizzazioni immateriali	447.144	410.126	37.018
10.b) Immobilizzazioni materiali:			
fabbricati industriali	1.251.589	1.237.667	13.922
impianti e macchinari	451.234	434.855	16.379
altri beni	1.509.645	659.629	850.016
materiale rotabile	9.602.981	9.686.675	(83.694)
10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
10.d) Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	6.957	6.900	57
Totale	13.269.550	12.435.852	833.698

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

La variazione delle rimanenze risulta così ripartita:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
carburanti	(122.261)	36.871	(159.132)
lubrificanti	(13.797)	(61.279)	47.482
pneumatici, ricambi e materiali vari	(47.211)	(270.177)	222.966
Totale	(183.269)	(294.585)	111.316

Altri accantonamenti

Ammontano a € 4.629.263 (€ 4.600.000 nel 2021). Detti accantonamenti riguardano:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Altri accantonamenti	4.629.263	4.600.000	29.263
Totale	4.629.263	4.600.000	29.263

L'accantonamento per rischi si riferisce prevalentemente a rischi contrattuali e verso l' Erario.

Oneri diversi di gestione

Ammontano a € 2.589.875 (€ 2.442.891 nel 2021). Detti oneri riguardano:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Costi movimento	845.511	1.218.751	(373.240)
Costi vari	1.201.424	753.581	447.843
Imposte e tasse dell'esercizio	542.940	470.559	72.381
Totale	2.589.875	2.442.891	146.984

Proventi e oneri finanziariComposizione 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 2022.

In particolare:

Società	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Controllate			
ARRIVA UDINE S.P.A.	-	252.000	(252.000)
Collegate			
OMNIBUS PARTECIPAZIONI S.R.L.	900.000	1.000.000	(100.000)
TRIESTE TRASPORTI S.P.A.	1.303.488	1.996.781	(693.293)
Totale	2.203.488	3.248.781	(1.045.293)

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" pari a € 172.172 è composta per € 162.777 dagli interessi passivi verso Deutsche Bahn AG per le operazioni di clearing e per la parte residua degli 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	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Imposte correnti	280.556	750.092	(469.536)
Imposte relative a esercizi precedenti	174.488	(613.820)	788.308
Imposte differite	-	(40.359)	40.359
Imposte anticipate	(574.109)	(1.721.722)	1.147.613
Proventi/oneri da adesione al consolidato fiscale	-	-	-
Totale	(119.065)	(1.625.809)	1.506.744

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	31.12.2022		Aliquota	Aliquota
	Imponibile	Imposta	IRES	IRAP
Gestione polizze assicurative	55.560	15.668	24,00%	4,20%
Spese gare e appalti	30.000	8.460	24,00%	4,20%
Bonus	1.352.252	324.540	24,00%	-
Accantonamenti altri fondi rischi	4.600.000	1.297.200	24,00%	4,20%
Fondi rischi per eventuali contenziosi	4.390.000	1.053.600	24,00%	-
Ammortamenti	1.577	379	24,00%	-
Compenso amministratori	50.000	12.000	24,00%	-
Accantonamento voucher Covid non riscattati al 31.12.2020	43.944	12.392	24,00%	4,20%
Fondo svalutazione crediti	54.981	13.195	24,00%	-
Indennizzi a terzi e franchige	1.048.369	295.640	24,00%	4,20%
Accantonamento altri rischi	1.979.612	475.107	24,00%	-
Fatture da ricevere	2.164.931	610.511	24,00%	4,20%
Imposte registro, ipotecarie e catastali (non pagate)	7.146	1.715	24,00%	-
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	34.180	8.203	24,00%	-
Diritti Camerali	2.400	576	24,00%	-
Imposte bollo e diverse	642	154	24,00%	-
Imposte comunali pubblicità	2.241	538	24,00%	-
Tasse occupazione spazi ed aree pubbliche	140	34	24,00%	-
IMU	5.691	1.366	24,00%	-
TARI	18.005	4.321	24,00%	-
Fondi vari tassati ex SADEM	1.105.186	265.256	24,00%	-
Fondi vari tassati ex KM	28.725	6.894	24,00%	-
Fondi vari tassati ex SAB	3.585.226	860.454	24,00%	-
Fondi vari tassati ex SAVDA	-	-	24,00%	4,20%
Fondi vari tassati SAB Piemonte	745.660	178.958	24,00%	-
Totale imposte anticipate	21.306.468	5.447.161		

Imposte differite

Descrizione	31.12.2022		Aliquota
	Imponibile	Imposta	IRES
Plusvalenza alienazione cespiti 2017	-	-	24,00%
Totale imposte differite	-	-	

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	14.844.831	
Onere fiscale teorico (%)	24%	-
Variazioni in aumento	7.884.330	
Variazioni in diminuzione	(21.789.314)	
Beneficio ACE	(939.847)	
Imponibile fiscale	-	
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	173.925.838	
Totale componenti negativi	(89.580.624)	
Margine di interesse	-	
Totale variazioni in aumento	1.935.064	
Totale variazioni in diminuzione	(16.271.527)	
Valore della produzione netta	70.008.752	
Deduzioni art. 11, c.1, lett.a) D.Lgs. 446	(63.395.708)	
Imponibile Irap	6.613.044	
IRAP corrente per l'esercizio		280.556

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 4.731.918

I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

- Flusso finanziario dell'attività operativa pari a (€ 4.425.237)
- Flusso finanziario dell'attività di investimento pari a € 7.356.855. 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 € 72.

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 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	19
Quadri	28
Impiegati	149
Operai	1.265
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	1.464

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	59.500

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	207.300
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	207.300

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
ASF Autolinee S.r.l.	6.977	2.038	58.987	1.904
Arriva Veneto S.r.l.	-	93.497	-	154.084
Arriva Udine S.p.A.	24.400	558.072	22.950	304.784
Trieste Trasporti S.p.A.	99	518.687	3.996	1.874.070
Trasporti Brescia Sud Scarl	28.875	8.405.570	48.956	12.744.354
Trasporti Brescia Nord Scarl	13.226	10.759.053	18.220	17.723.223
Bergamo Trasporti Est Scarl	2.419	3.385.032	135.643	13.446.966
Bergamo Trasporti Ovest Scarl	1.733	1.634.346	71.457	6.008.337
Bergamo Trasporti Sud Scarl	689	702.700	22.978	2.834.682
Lecco Trasporti Scarl	9.483	1.730.805	59.803	6.243.964
ATB Consorzio Scarl	16.165	275.544	10.373	2.165.427
Extra. To. Scarl	15.800	9.827.041	349.564	10.425.189
Ioki GmbH	9.900	-	9.900	-
Arriva PLC	796.111	132.509	870.523	278.705
Totale	925.877	38.024.894	1.683.350	74.205.689

Rapporti finanziari

Società	Debiti	Crediti	Costi	Ricavi
Arriva Veneto S.r.l. (finanziamento)	-	731.250	-	14.734
Deutsche Bahn AG (cash pooling)	-	77.293.556	162.777	-
Totale	-	78.024.806	162.777	14.734

Rapporti da consolidato fiscale

Società	Debiti	Crediti	Costi	Ricavi
Arriva Italia Rail S.r.l.	999.345	-	-	-
Totale	999.345	-	-	-

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

Alla data della Nota, 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, dal momento che questi ultimi, successivamente agli incrementi rilevati a partire dagli ultimissimi del 2021, hanno raggiunto nel 2022 livelli mai registrati in passato, per poi avviarsi verso una lieve normalizzazione a partire da fine anno. Permangono, però, valori ancora assai elevati rispetto ai periodi precedenti, che incidono tuttora in misura assai significativa sui costi dell'Azienda e che sono stati solo in minima parte ristorati dai provvedimenti assunti dal Governo (cd. Decreti Aiuti) al fine di alleviare l'impatto degli eccezionali aumenti dei prezzi dell'energia elettrica e del gas metano.

Si ritiene inoltre opportuno evidenziare che, nel corso dei primi mesi del 2023, non è migliorata la cronica ed oggettiva difficoltà nel reperire personale di guida in possesso dei necessari ed obbligatori requisiti, con il conseguente impoverimento qualitativo-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: particolare preoccupazione al riguardo è l'incertezza dell'evolversi della situazione presente nel breve e medio periodo. Pur evidenziando, quindi, un contesto incerto, si ritiene comunque che la società possa operare in condizioni di continuità aziendale.

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 2021				
		2021		2020
		£/000		£/000
IMMOBILIZZAZIONI				
Immobilizzazioni immateriali		22.803		31.356
Immobilizzazioni materiali		11.704		14.366
Partecipazioni		705.823		705.823
		740.330		751.545
ATTIVO CIRCOLANTE				
Credit: importi esigibili oltre 12 mesi	21.589		24.854	
Credit: importi esigibili entro 12 mesi	250.198		269.273	
Cassa e banca	7.738		3.733	
	279.525		297.860	
DEBITI: importi esigibili entro 12 mesi	(251.024)		(180.297)	
ATTIVO CIRCOLANTE NETTO		28.501		117.563
TOTALE ATTIVITA' MENO PASSIVITA' CORRENTI		768.831		869.108
DEBITI: importi esigibili oltre 12 mesi		(189.102)		(200.907)
Tassazione differita	(2.312)		-	
		(2.312)		-
ATTIVITA' NETTE ESCLUSI I CREDITI DA PIANI PENSIONISTICI		577.417		668.201
Credit da piani pensionistici		134.752		52.370
TOTALE ATTIVITA' NETTE		712.169		720.571
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		222.706		231.108
TOTALE PATRIMONIO NETTO		712.169		720.571

Conto economico dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2021		
	2021	2020
	€/'000	€/'000
Costi generali e di gestione	(115.451)	(90.789)
Altri ricavi operativi	33.935	32.846
Proventi straordinari	-	(30.470)
PERDITA OPERATIVA	(81.516)	(88.413)
Proventi da partecipazioni in società del gruppo	-	60.000
Svalutazione di partecipazioni	-	(1.200)
Interessi attivi e altri ricavi simili	3	9.359
Interessi passivi e altri oneri simili	(7.497)	(8.477)
Altri oneri finanziari	1.006	2.805
UTILE/(PERDITA) DELLA GESTIONE CARATTERISTICA PRIMA DELLE IMPOSTE	(88.004)	(25.926)
Imposte sul reddito/(perdita) della gestione caratteristica	1.985	(40.334)
UTILE/(PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(86.019)	(66.260)
(Perdita)/Utile da attualizzazione dei piani pensionistici	95.824	(66.812)
Movimenti tasse differite relativi all'attualizzazione del fondi pensione	(18.207)	12.694
Imposte differite relative alla (perdita)/utile da attualizzazione	77.617	(54.118)
TOTALE UTILI E PERDITE REALIZZATI NELL'ANNO	(8.402)	(120.378)

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	7.942.703
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	214.900
Contributi Europei (Progetto Life - H2O bus)	Commissione Europea	432.050
Contributi Europei (Progetto Life - Rebreath)	Commissione Europea	120.471
Credito d'imposta caro energia	Agenzia delle Entrate	130.331
Contributo installazioni tecnologiche e sviluppo dei sistemi	Regione Lombardia	-
Contributo installazioni tecnologiche e sviluppo dei sistemi	Regione Piemonte	-
Contributo installazioni tecnologiche e sviluppo dei sistemi	Regione Valle d'Aosta	-
Contributi per mancati ricavi tariffari	Regione Lombardia per il tramite delle Agenzie del TPL (1)	9.471.748
Contributi per mancati ricavi tariffari	Regione Piemonte per il tramite delle Agenzie del TPL (1)	2.041.112
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)	28.234
Contributi per mancati ricavi tariffari	Comuni della Regione Lombardia	67.526
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	99.556
Contributi sistemi di bigliettazione elettronica	Regione Piemonte	-
Contributi sistemi di bigliettazione elettronica	Regione Valle d'Aosta	-
Totale		20.548.631

(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 € 14.963.896 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	14.963.896
Totale	14.963.896

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, 23 maggio 2023

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 -quiquies, della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.