

ARRIVA ITALIA S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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 LIMITED (GB)
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	DEUTSCHE BAHN AG
Paese della capogruppo	GERMANIA

ARRIVA ITALIA S.R.L. a socio unico

Sede in Milano Via Trebazio 1

Capitale Sociale Euro 5.010.000 i.v.

Registro Imprese di Milano – Monza Brianza – Lodi n. 05950660968 - C.F. 05950660968

R.E.A. di Milano n. - Partita IVA 05950660968

Soggetta a direzione e coordinamento da parte di ARRIVA LIMITED (GB) ai sensi dell'art. 2497-bis del C.C.

Signor Socio,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2023 forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione della società, all'andamento e al risultato della gestione, nonché alle attività svolte dalla società nell'esercizio; vengono altresì fornite le informazioni sui rischi a cui la società è esposta.

Arriva Italia svolge la propria attività nel trasporto pubblico di passeggeri su strada, nonché in attività complementari, come i servizi di trasporto scolastico, atipico, linee gran turismo e noleggio autobus con conducente.

Il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2023 che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra Approvazione chiude con un utile netto di euro 24.831.278 rispetto al precedente esercizio chiuso con un risultato positivo di euro 14.963.896.

EVOLUZIONE DEL QUADRO NORMATIVO; NORME E PROVVEDIMENTI AVENTI RILEVANTE IMPATTO PER IL SETTORE

Si riportano di seguito le principali novità normative generali e di settore con rilevanza sull'esercizio 2023, al fine di fornire una visione sull'evoluzione del quadro normativo di settore, evidenziandone gli aspetti maggiormente rilevanti e rinviando alla successiva sezione sulla gestione societaria la descrizione delle principali ricadute sulle attività aziendali.

Il settore del Trasporto Pubblico Locale rimane tuttora disciplinato in linea generale dal D.lgs. 19 novembre 1997, n. 442 e per i rapporti con il personale dal R.D. 148 del 1931, unitamente alle loro successive modifiche.

Si segnala innanzitutto che il 2023 è stato caratterizzato dal termine dell'attività legislativa e regolamentare correlata al contesto epidemiologico. In particolare, con il D.L. 105/2023 e la successiva Circolare del Ministero della Salute n. 25613 del 23 agosto 2023, è stata interrotta la misura dell'isolamento per i soggetti risultati positivi al Covid-19.

Per quanto concernente i provvedimenti di specifico interesse per il settore del trasporto pubblico locale si segnalano in particolare:

- D.L. 18 ottobre 2023. n. 145, "Misure urgenti in materia economica e fiscale, in favore degli enti territoriali, a tutela del lavoro e per esigenze indifferibili" che definisce ulteriormente il tema costituito dalle risorse destinate al ristoro. È stato rifinanziato per 500 milioni di euro il Fondo per i mancati ricavi Covid-19, di cui all'art. 200, comma 1, del D.L. 19 maggio 2020, n. 34. Con lo stanziamento i fondi statali complessivamente messi a disposizione per il ristoro dei mancati ricavi delle aziende di TPL nel periodo da febbraio 2020 a marzo 2022 hanno raggiunto la somma di 3,2 miliardi, molto vicina al fabbisogno stimato in circa 3,3 miliardi;

- D.I. 335 del 18 dicembre 2023 che definisce le procedure di ripartizione ed assegnazione delle risorse stanziare con D.L. 115/2022 e con il D.L. 144/2022, per 140 milioni di euro, e con D.L. 176/2022, per 320 milioni di euro, destinate al riconoscimento di contributi per l'incremento dei costi del carburante e dell'energia elettrica sostenuti nel secondo e terzo quadrimestre 2022 per il trasporto pubblico locale e regionale su strada, lacuale, marittimo e ferroviario. Il provvedimento definisce, altresì, i principi con i quali gli Enti territoriali competenti dovranno procedere alla determinazione e all'erogazione di tali contributi ai soggetti beneficiari;
- D.M. del 29 marzo 2023 il MEF che definisce le regole per la trasmissione telematica all'Agenzia delle Entrate dei dati riguardanti le spese per l'acquisto degli abbonamenti ai servizi di trasporto ai fini dell'elaborazione della dichiarazione dei redditi precompilata. In considerazione delle oggettive difficoltà all'avvio di tale sistema di rilevazione e del fatto che le modalità tecniche per la trasmissione delle comunicazioni saranno stabilite con un successivo provvedimento dell'Agenzia delle Entrate, l'obbligo di trasmissione diverrà definitivo a partire dal periodo d'imposta 2025;

Si riportano di seguito i principali provvedimenti di interesse generale per tutte le imprese:

- D.L. n. 48 del 5 maggio 2023 che prevede una serie di novità in materia lavoristica, come ad esempio l'introduzione dal 1° gennaio 2024 del nuovo assegno di inclusione al posto del reddito di cittadinanza, con una serie di incentivi per le aziende in caso di assunzione di soggetti che percepiscono tale misura. Il Decreto prevede poi la possibilità, in alcuni casi, di superare i dodici mesi di durata dei contratti a tempo determinato, oltre ad estendere la soglia dei fringe benefit per i lavoratori dipendenti con figli a carico;
- D.lgs. 24/2023 che introduce una serie di novità in materia di Whistleblowing, obbligando le società - pubbliche e private - ad attivare dei canali per consentire ai dipendenti, fornitori, collaboratori, di segnalare la commissione di un reato o di comportamenti, atti o omissioni che ledono l'interesse o l'integrità della società, cui sia venuto a conoscenza in ragione e/o nell'ambito del proprio rapporto di lavoro/collaborazione;
- D.lgs. 19 marzo 2023, n. 19 e D.L. 10 agosto 2023, n. 105 che ampliano ulteriormente il novero dei reati presupposto all'applicazione della normativa in materia di responsabilità amministrativa degli enti, estendendola anche all'ambito delle operazioni societarie di natura transfrontaliera ed alle fattispecie di "Turbata libertà degli incanti" (art. 353 c.p.), di "Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente" (art. 353-bis c.p.) e "Trasferimento fraudolento di valori" (art. 512-bis c.p.).

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

A seguito della cessazione, dello stato di emergenza sanitaria nazionale generata dalla diffusione del virus Covid 19 e la conseguente soppressione dei provvedimenti straordinari adottati per garantire la cura del personale dipendente e l'attenzione al cliente, nel corso del 2023 si è assistito ad un graduale ritorno alle condizioni oggettive pre-pandemia, sia in termini di organizzazione del servizio che per quanto riguarda la domanda di trasporto, con particolare riferimento alla popolazione scolastica.

Con riferimento alla domanda di trasporto, rispetto al periodo pre-pandemico si registra una evidente contrazione della domanda di trasporto occasionale a fronte di una sostanziale conferma del numero di

viaggiatori fidelizzati ed inoltre si è progressivamente assistito ad un acuirsi del fenomeno della evasione tariffaria, con la conseguente necessità da parte dei gestori di implementare ed intensificare le attività di contrasto all'evasione anche mediante l'impiego di personale esterno.

Peraltro, l'esercizio 2023 è stato ancora fortemente caratterizzato dalla oggettiva difficoltà da parte dei Gestori di reperire personale di guida in possesso dei necessari ed obbligatori requisiti, con il conseguente impoverimento quali-quantitativo degli organici aziendali che, a sua volta, impatta direttamente sui costi del personale (selezione, formazione ecc.).

Tale fenomeno, che ha ormai assunto rilevanza nazionale, sta comportando inevitabilmente considerevoli effetti negativi sul complessivo equilibrio economico-finanziario degli affidamenti in essere; tutte le azioni messe in atto dalla Società al fine di reperire un adeguato numero di conducenti necessario alla corretta erogazione del servizio non hanno, al momento, prodotto i risultati sperati così da rendere necessaria ed opportuna una seria ed approfondita disamina delle complesse problematiche in atto, al fine di poter individuare possibili interventi correttivi, anche con il necessario coinvolgimento dei competenti Enti regionali e/o nazionali.

Nonostante le difficoltà di cui sopra, grazie anche all'aumento del ricorso al sub affidamento, il servizio erogato dalla Società nel corso dell'anno 2023 si è svolto con gli adeguati standard di regolarità ed efficienza.

Per contro, dal lato costi, non si sono verificate, se non in minima parte, significative riduzioni del costo di tutti i fattori produttivi quale conseguenza della crisi politica internazionale; i costi per carburanti e manutenzioni nonché quelli per prestazioni di servizi di linea relativamente alle percorrenze di TPL sub affidate oltre che i costi afferenti al personale, sono ben superiori rispetto agli anni pre-pandemia con significative ripercussioni sulla gestione della Società.

Tra gli interventi in essere adottati dal governo ricordiamo il decreto-legge 17 maggio 2022, n. 50, che all'art. 35 ha previsto che lo Stato eroghi agli utenti dei "buoni" (c.d. "Bonus trasporti"), del valore massimo mensile di euro 60,00, per l'acquisto di abbonamenti per i servizi di trasporto pubblico locale, regionale e interregionale o per i servizi di trasporto ferroviario nazionale, spendibili tramite presentazione del buono ai gestori di trasporto pubblico, che hanno potuto chiederne successivamente il rimborso allo Stato.

Pur operando in uno scenario piuttosto complesso, la Società ha conseguito una marginalità complessiva positiva con un Reddito Operativo Lordo (determinato sulla base del Conto Economico Riclassificato come si evince dal prospetto sotto riportato) pari ad euro 12.324.851 (euro 5.268.258 nel precedente esercizio), dopo aver contabilizzato ammortamenti, svalutazione e altri accontamenti per euro 15.183.382 (euro 17.898.813 nel precedente esercizio).

La fiscalità ha inciso per un onere complessivo pari a euro 1.558.396 per cui l'esercizio si è chiuso con un utile pari a euro 24.831.278.

A mezzo dei prospetti che seguono si fornisce una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio rinviando gli approfondimenti alla nota integrativa allegata.

Descrizione	2023	2022	Variazione
Crediti vs soci per versamenti dovuti	-	-	-
Immobilizzazioni	140.674.892	138.498.008	2.176.885
Attivo circolante	213.042.847	201.839.128	11.203.718
Ratei e risconti	1.463.074	1.470.241	(7.167)

TOTALE ATTIVO	355.180.813	341.807.377	13.373.436
Patrimonio netto	270.312.392	245.481.114	24.831.279
- di cui utile (perdita) di esercizio	24.831.278	14.963.896	9.867.382
Fondi rischi ed oneri futuri	16.509.691	26.240.467	(9.730.776)
TFR	7.911.579	8.566.801	(655.222)
Debiti a breve termine	54.858.304	56.631.207	(1.772.902)
Debiti a lungo termine	29.539	29.539	-
Ratei e risconti	5.559.307	4.858.250	701.057
TOTALE PASSIVO	355.180.813	341.807.377	13.373.436

I dati esposti evidenziano il permanere di solida posizione patrimoniale e finanziaria, il cui equilibrio è assicurato dall'ammontare delle disponibilità liquide, delle attività finanziarie e dei crediti iscritti in bilancio, anche in considerazione del fatto che questi ultimi si riferiscono quasi interamente a rapporti in essere con la Tesoreria accentrata di Gruppo e con Amministrazioni pubbliche ed Enti locali.

Descrizione	anno 2023	% ricavi	anno 2022	% ricavi	Variazione
Ricavi della gestione caratteristica	148.050.958	86%	142.974.375	86%	5.076.583
Totale altri ricavi e proventi	23.474.344	14%	23.523.032	14%	(48.689)
Totale Ricavi Operativi	171.525.302		166.497.407		5.027.894
Costi del personale	66.589.636	39%	67.012.279	40%	(422.643)
Altri costi operativi	77.427.532	45%	76.318.057	46%	1.109.475
Totale costi operativi	144.017.169	84%	143.330.336	86%	686.832
Margine Operativo Lordo	27.508.133	16%	23.167.071	14%	4.341.062
Ammortamenti, accantonamenti e altre svalutazioni	15.183.282	9%	17.898.813	11%	(2.715.531)
Risultato operativo	12.324.851	7%	5.268.258	3%	7.056.593
Proventi e oneri finanziari netti	4.334.409	3%	2.148.141	1%	2.186.268
Rettifiche valore attività/passività finanziarie	(170.846)	0%	-	0%	(170.846)
Proventi e oneri straordinari relativi ad anni precedenti	9.901.259	6%	7.428.432	4%	2.472.827
Risultato prima delle imposte	26.389.674	15%	14.844.831	9%	11.544.843
Imposte sul reddito	1.558.396	1%	(119.065)	0%	1.677.461
Risultato dopo le imposte	24.831.278	14%	14.963.896	9%	9.867.382

Come si evince dal Conto Economico riclassificato nel prospetto sopra riportato, l'esercizio in esame, evidenzia un discreto miglioramento rispetto al periodo precedente.

In particolare:

- I ricavi della gestione caratteristica, che ammontano a 148.050.958 euro, pur registrando un significativo aumento rispetto al precedente esercizio non hanno ancora raggiunto i livelli pre-pandemia. L'incremento della voce, pari a 5.076.583 milioni euro, è sostanzialmente riconducibile ai maggiori introiti incassati da titoli di viaggio. Si segnala che la voce altri ricavi beneficia della contabilizzazione di sopravvenienze derivanti dall'incasso delle risorse statali per circa 7,5 milioni di euro destinate a compensare la riduzione dei ricavi tariffari subiti dalle aziende di TPL per effetto delle restrizioni imposte nel periodo di emergenza sanitaria di cui all'art.200 del D.L. 34/2020 relativi alle annualità 2020 e 2021);

- Il costo del personale è sostanzialmente in linea con il precedente esercizio
- Gli altri costi operativi registrano una variazione in aumento di 1.109.475 euro dovuti al combinato effetto di (i) diminuzione di carburanti per euro 1.545.565, (ii) maggiore recupero accisa gasolio per euro 1.817.062, (iii) maggiori costi per sub affidamenti di servizi ordinari di TPL previsti dai contratti di servizio per euro 2.169.020, (iv) dalle provvigioni per il servizio di distribuzione dei titoli di viaggio e assistenza alle rivendite per euro 786.900, (v) da costi legati all' IT 600.758 e (vi) altri delta per la residua parte;
- Gli ammortamenti, accantonamenti e le svalutazioni registrano un decremento di euro 2.751.531 dovuto al combinato effetto di (i) minori ammortamenti su parco rotabile per euro 1.296.811, minori accantonamenti su rischi per contenziosi dipendenti e rischi contrattuali per euro 2.239.263 e maggiori svalutazioni crediti presenti nell'attivo circolante per euro 820.543;
- La gestione finanziaria evidenzia tra i proventi i dividendi da società controllate e collegate, contabilizzati per competenza, per complessivi euro 1.334.496 e ripartiti come indicato nel prospetto che segue. La restante parte, riguarda sostanzialmente gli interessi attivi riconosciuti dalla società controllante sul credito derivante dalla gestione accentrata della tesoreria.

Società	anno 2023	anno 2022	Variazione
<i>Controllate</i>	-	-	-
<i>Collegate</i>	1.334.496	2.203.488	(868.992)
<i>TRIESTE TRASPORTI S.p.A</i>	434.496	1.303.488	(868.992)
<i>OMNIBUS PARTECIPAZIONI SRL</i>	900.000	900.000	-
Totale	1.334.496	2.203.488	(868.992)

Si segnala infine che, ai fini del calcolo delle imposte correnti, si è tenuto conto del fatto che i contributi e le indennità erogati in via eccezionale a seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 non concorrono alla formazione del reddito imponibile ai fini IRES e del valore della produzione ai fini IRAP, così come stabilito dall'art. 10-bis del D.L. 137/2020, convertito con legge 176/2020. In relazione alla definizione della fiscalità differita, infine, i valori corrispondenti alle differenze permanenti e temporanee fra valori civilistici e fiscali sono state rilevate, come previsto dall'OIC 25 in materia di imposte, nel rispetto del principio della prudenza e, per quanto concernente le attività per imposte anticipate, in funzione alla ragionevole certezza del loro futuro recupero.

ASPETTI PATRIMONIALI E FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito una riclassificazione dello Stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità. Lo schema proposto rappresenta un'utile informativa perché consente di individuare le fonti di risorse finanziarie (mezzi propri e di terzi) e gli impieghi di risorse finanziarie nel capitale immobilizzato e in quello di esercizio.

Lo schema dello stato patrimoniale riclassificato è utilizzato dal management per il calcolo dei principali indici finanziari di solidità/equilibrio della struttura finanziaria e di redditività.

Impieghi	2023	2022	Variazione
Liquidità immediate	14.861.346	16.875.275	(2.013.929)
Liquidità differite	114.169.930	106.625.394	7.544.536
Attività finanziarie (cash pooling)	83.167.452	77.293.556	5.873.896

Disponibilità di magazzino	2.307.192	2.515.144	(207.952)
Totale attivo corrente	214.505.920	203.309.369	11.196.551
Immobilizzazioni immateriali	399.552	523.106	(123.555)
Immobilizzazioni materiali	78.436.750	75.970.730	2.466.020
Immobilizzazioni finanziarie	61.838.590	62.004.172	(165.582)
Totale attivo immobilizzato	140.674.892	138.498.009	2.176.883
Totale impieghi	355.180.813	341.807.378	13.373.434

Fonti	2023	2022	Variazione
Passività correnti	60.417.611	61.489.455	(1.071.844)
Passività consolidate	24.450.809	34.836.807	(10.385.998)
Totale capitale di terzi	84.868.420	96.326.262	(11.457.842)
Capitale sociale	5.010.000	5.010.000	-
Riserve e utili (perdite) a nuovo	240.471.114	225.507.218	14.963.896
Utile (perdita) d'esercizio	24.831.278	14.963.896	9.867.382
Totale capitale proprio	270.312.392	245.481.114	24.831.278
Totale fonti	355.180.813	341.807.376	13.373.436

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta.

Descrizione	2023	2022	Variazione
Depositi bancari	14.704.368	16.704.508	(2.000.141)
Danaro ed altri valori in cassa	156.978	170.767	(13.789)
Cash pooling	83.167.452	77.293.556	5.873.896
Crediti finanziari (entro i 12 mesi)	731.250	731.250	-
Altre attività finanziarie a breve	-	-	-
Attività finanziarie a breve termine	98.760.048	94.900.081	3.859.966
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	-	-	-
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	-	(72)	72
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	-	-	-
Altre passività finanziarie a breve	-	-	-
Passività finanziarie a breve termine	-	(72)	72
Posizione finanziaria netta di breve periodo	98.760.048	94.900.009	3.860.038

Crediti finanziari oltre i 12 mesi	167.451	162.594	4.857
Altri crediti non commerciali	-	-	-
Attività di medio/lungo periodo	167.451	162.594	4.857
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)	-	-	-
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	-	-	-
Altre passività a medio/lungo periodo	-	-	-
Passività di medio/lungo periodo	-	-	-
Posizione finanziaria netta di medio/lungo periodo	167.451	162.594	4.857

Totale posizione finanziaria netta	98.927.498	95.062.603	3.864.895
---	-------------------	-------------------	------------------

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del Codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

Indici di struttura	2023	2022	Dettaglio indice
Quoziente primario di struttura Patrimonio Netto/Immobilizzazioni di esercizio	1,92	1,77	Capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri
Quoziente secondario di struttura Patrimonio Netto+Passività consolidate /Immobilizzazioni di esercizio	2,10	2,02	Capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine

Indici patrimoniali e finanziari	2023	2022	Dettaglio indice
Leverage (dipendenza finanziaria) Capitale investito/Patrimonio Netto	1,31	1,39	Misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito
Elasticità degli impieghi Attivo circolante/Capitale investito	60,39	59,48	Definisce la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.
Quoziente di indebitamento complessivo Mezzi di terzi/Patrimonio Netto	0,31	0,39	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.

Indici di liquidità	2023	2022	Dettaglio indice
Quoziente di disponibilità Attivo corrente/Passivo corrente	3,55	3,31	Misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.
Quoziente di tesoreria Liquidità immediate + liquidità differita/Passivo corrente	2,14	2,01	Misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.

I quozienti ed i margini calcolati, riflettono prevalentemente performance in lieve aumento rispetto al periodo precedente e mettono comunque in evidenza il permanere di un solido equilibrio dal punto di vista patrimoniale e finanziario.

POLITICA DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti effettuati nell'esercizio sono di seguito schematizzati:

Investimenti in immobilizzazioni materiali	Acquisizioni dell'esercizio
terreni e fabbricati	594.414
impianti e macchinario	717.506
attrezzature industriali e commerciali	701.282
altri beni	12.903.058
immobilizzazioni in corso e acconti	2.099.680
Totale	17.015.940

L'incremento della voce "Terreni e fabbricati" pari a € 594.414 è relativo a (i) euro 132.670 a manutenzione straordinaria per ristrutturazione appartamenti civico 7 e 7° sx in Brescia , (ii) euro 253.888 a manutenzione straordinaria deposito e bonifica ambientale serbatoi di Grugliasco, (iii) euro 42.000 ai lavori di manutenzione straordinaria per rifacimento parziale asfaltatura deposito di Pinerolo, (iv) euro 87.516 a rifacimento nuova pavimentazione officina deposito di Brescia, (iv) euro 31.250 relativi all'acquisto di nuovi portoni avvolgibili per il deposito di Valgreghentino e (v) per la parte residua pari a euro 47.090 a lavori di manutenzione straordinaria presso i vari depositi.

L'incremento della voce "Impianti e macchinari" è pari a € 717.506 e si riferisce a (i) euro 410.000 al progetto LifeH2Obus impianto per recupero acque piovane e riciclo acque di lavaggio autobus presso il deposito di Grugliasco, (ii) euro 150.911 nuova cabina di trasformazione per alimentazione autobus elettrici presso il deposito di Cremona, per (iii) euro 61.407 nuova infrastruttura di ricarica auto elettriche, ripristino impianto condizionamento e nuovi serbatoi per stoccaggio olio motore deposito di Grugliasco, (iv) euro 33.342 realizzazione impianto idraulico ed elettrico per nuovo impianto di lavaggio, ampliamento impianto di areazione/aspirazione officina e carrozzeria deposito di Aosta, e (iv) per la parte residua pari a euro 61.846 all'acquisto di altri impianti.

L'incremento della voce "Attrezzature industriali e commerciali" ammonta complessivamente a euro 701.282 e si riferisce a (i) euro 399.917 ad investimenti effettuati in ambito informatico ed elaborazione dati, (ii) euro 103.846 all'acquisto di attrezzature d'ufficio, (iii) euro 153.500 all'acquisto di due sollevatori mobili a 4 colonne e due sollevatori elettronici per veicoli pesanti per i depositi di Cremona e Brescia, (iv) euro 44.019 all'acquisto di due carrelli elevatori i depositi di Aosta e Grugliasco.

L'incremento della voce "autobus" ammonta complessivamente a euro 12.363.620 ed è relativo a (i) euro 11.195.322 per l'acquisto di n.150 autobus finanziati (al netto dei contributi ricevuti per autobus), (ii) euro 826.800 per l'acquisto di n.4 autobus da noleggio, (iii) euro 94.000 per l'acquisto di n.7 autobus usati, (iv) euro 127.668 per rettifica contributi anni precedenti e (v) euro 119.830 manutenzione straordinaria autobus.

L'incremento degli "altri beni" pari a euro 2.099.680 si riferisce ad investimenti effettuati principalmente per l'avanzamento dei lavori del progetto SBE Sistema bigliettazione elettronica pari a euro 2.093.444 e per acquisto di n.4 nuove livree complete per autobus a euro 6.236.

CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELL'ATTIVITA'

Le principali attività di Arriva Italia S.r.l. vengono di seguito riepilogate:

Area Acquisti

Nel corso dell'esercizio 2023 Arriva Italia S.r.l. ha coordinato ed indetto a livello di Gruppo le gare per l'acquisto di beni e servizi sia in ambito europeo G.U.U.E. che privato, come di seguito dettagliato:

COMMITTENTI	TIPO DI PROCEDURA	OGGETTO DELLA GARA	OGGETTO DEL LOTTO	BASE D'ASTA/ STIMA VALORE €	DATA PUBBLICAZIONE
-------------	-------------------	--------------------	-------------------	-----------------------------------	--------------------

Arriva Oneco	Procedura Privata Aperta	Servizio sviluppo di un System Integrator	Servizio sviluppo di un System Integrator	Richiesta di offerta	08/02/2023
Aosta	Procedura Privata Aperta	Affidamento a terzi dei servizi di manutenzione meccanica ed elettrica per autobus appartenenti alla flotta di Arriva Italia S.r.l.	LOTTO 1 Aosta	200.000 €	28/02/2023
Lecco			LOTTO 2 Lecco	65.000 €	28/02/2023
Aosta, Bergamo, Brescia, Lecco, Torino	Procedura Privata Aperta	Procedura privata esternalizzazione servizio rilevazione soddisfazione clientela e cliente misterioso per Arriva Italia S.r.l.	Affidamento a terzi dei servizi di Rilevazione soddisfazione della clientela e cliente misterioso per le sedi di Arriva Italia S.r.l. – Aree Territoriali di Bergamo e Lecco, Brescia, Cremona, Torino e Aosta	Richiesta di offerta	11/04/2023
Torino	Procedura Privata Aperta	Procedura Privata Aperta - PROGETTO 101074151 - LIFEH2OBUS - Affidamento esecuzione lavori per recupero acque piovane e riciclo acque di lavaggio bus	Affidamento esecuzione lavori per recupero acque piovane e riciclo acque di lavaggio bus	Richiesta di offerta	17/04/2023
Asf Autolinee	Procedura Pubblica Aperta	Fornitura di gasolio da autotrazione	LOTTO 1 ASF Autolinee S.r.l.	6.071.464 €	23/05/2023
Arriva Udine			LOTTO 2 Arriva Udine S.p.A.	6.307.126 €	23/05/2023
Trieste Trasporti			LOTTO 3 Trieste Trasporti S.p.A.	6.811.392 €	23/05/2023
Aosta	Procedura Pubblica Aperta	Fornitura di gasolio da autotrazione	LOTTO 1 Aosta	784.368 €	23/05/2023
Torino			LOTTO 2 Torino	3.866.789 €	23/05/2023
Bergamo			LOTTO 3 Bergamo	6.207.066 €	23/05/2023
Brescia			LOTTO 4 Brescia	6.156.786 €	23/05/2023
Cremona			LOTTO 5 Cremona	1.953.378 €	23/05/2023
Roma	Procedura Privata Aperta	Procedura Privata ad invito per l'affidamento del servizio di fornitura e smaltimento pneumatici dei mezzi di Arriva Italia S.r.l. - Area Territoriale di Roma	Affidamento del servizio di fornitura e smaltimento pneumatici dei mezzi di Arriva Italia S.r.l. - Area Territoriale di Roma	Richiesta di offerta	17/07/2023
Aosta	Procedura Privata Aperta	Fornitura di gasolio da autotrazione	Lotto 1 Area Territoriale di Aosta	823.680 €	18/07/2023
Cremona	Procedura Aperta A Rilevanza Europea	Fornitura di autobus elettrici da adibire al servizio pubblico di linea urbana nelle città di Cremona e Brescia	LOTTO 1 - autobus elettrici urbani da 9m	6.160.000 €	25/07/2023
Cremona	Procedura Aperta A Rilevanza Europea		LOTTO 2 - autobus elettrici urbani da 10,5m	10.000.000 €	25/07/2023
Brescia	Procedura Aperta A Rilevanza Europea		LOTTO 3 - autobus elettrici urbani da 12m	4.640.000 €	25/07/2023
Aosta E Torino	Procedura Privata Aperta	Procedura Aperta Privata per l'affidamento del servizio di manutenzione impianti di Climatizzazione e riscaldamento Autobus di Arriva Italia S.r.l. - Aree Territoriali di Aosta e Torino, Area Territoriale di Bergamo, Area Territoriale di Cremona	Lotto 1 Aosta e Torino	166.600 €	30/08/2023
Bergamo			Lotto 2 Bergamo	392.000 €	30/08/2023
Cremona			Lotto 3 Cremona	78.400 €	30/08/2023
Arriva Oneco	Procedura Privata Aperta	Fornitura di HVO per autotrazione all'Aree Territoriali di Arriva Italia	Fornitura di HVO per autotrazione all'Aree Territoriali di Arriva Italia	6.680.971 €	23/11/2023
Brescia	Procedura Privata Aperta	Procedura Aperta Privata per la Fornitura e posa di un impianto a servizio del nuovo sistema di ricarica Bus Elettrici di Arriva Italia S.r.l. Area Territoriale di Brescia	Lotto 1 - Opere di installazione dell'impianto elettrico e degli apparati di potenza	Richiesta di offerta	21/12/2023
			Lotto 2 – Opere Edili	Richiesta di offerta	21/12/2023
Arriva Udine + Arriva Veneto	Procedura Aperta A Rilevanza Europea	Fornitura di autobus da adibire al servizio pubblico di linea extraurbana	LOTTO 1 - autobus extraurbani da 13m, bipiano, alimentati a gasolio	1.515.000 €	29/12/2023
			LOTTO 2 - autobus extraurbani da 14m, bipiano, alimentati a gasolio	2.100.000 €	29/12/2023
			LOTTO 3 - autobus extraurbani da 10,6m HF alimentati a gasolio	4.230.000 €	29/12/2023
			LOTTO 4 - autobus extraurbani da 7,5m HF alimentati a gasolio	1.050.000 €	29/12/2023
Gruppo Arriva	Procedura Pubblica Aperta	Procedura aperta per la fornitura di oli lubrificanti e additivi per autobus alle aziende del gruppo arriva Italia	LOTTO 1: Oli motore	1.401.493 €	29/12/2023
			LOTTO 2: Grassi Lubrificanti	821.965 €	29/12/2023
			LOTTO 3 : Antigelo	753.320 €	29/12/2023
			LOTTO 4 : Urea	1.850.933 €	29/12/2023

Nel corso del 2023 sono state finalizzate gare per l'acquisto di autobus per il rinnovo della flotta di Arriva Italia sulle diverse tipologie e lunghezze a seconda dell'utilizzo richiesto.

Sono stati finalizzati gli accordi per la fornitura di ricambi sia con i costruttori di mezzi che con i fornitori principali di ricambi in ambito europeo.

Anche nell'esercizio 2023 è proseguito l'utilizzo del sistema di qualificazione dei fornitori di Gruppo per la gestione delle procedure di gara; la piattaforma si è dimostrata un ottimo strumento per migliorare l'efficienza delle attività svolte.

Relazioni industriali

Il 2023 ha visto chiudersi in tutte le località del Gruppo la lunga diatriba relativa al pagamento delle giornate di ferie godute (rif. sentenza della Corte Europea che accoglie ricorso di alcuni lavoratori sul diritto al pagamento di indennità non riconosciute durante l'assenza per ferie per i periodi fino al 30/6/2022 (i periodi seguenti sono stati normati dal CCNL).

Sono stati firmati una serie di accordi con le OO.SS, nelle forme di rappresentanza presenti in ogni territorio, per il personale in forza che hanno previsto il riconoscimento di alcune indennità specifiche con valori e modalità differenti per località e per tipologia di contrattazione di secondo livello esistente.

La stipula di questi accordi ha permesso di trovare un'intesa con più del 90% del personale che ha poi formalizzato questa volontà firmando un verbale di conciliazione in sede sindacale che ha definitivamente chiuso la diatriba.

Rimangono aperte sul tema altre due tematiche: la prima riguarda il personale che non ha accettato questa intesa e che ha avviato un percorso giudiziale che dovrebbe trovare delle risposte nel 2024, la seconda riguarda il personale non più dipendente che ha maturato questo diritto. In alcuni casi si sono già manifestate alcune richieste che hanno come contenuto il riconoscimento di alcune indennità. L'obiettivo in questo caso è di arrivare ad un percorso che permetta di trovare delle intese individuali, attraverso il patrocinio del sindacato, che ricalchino i contenuti degli accordi sindacali firmati.

Dal punto di vista del sistema di relazioni Industriali a livello Nazionale, il tema della procedura di vendita del Gruppo a nuovi investitori ha rallentato le occasioni di confronto in attesa della definizione di un piano industriale che delinei le strategie del Gruppo nel futuro a breve e medio termine.

Il Gruppo nel corso dell'anno ha dato un contributo sostanziale alle attività istituzionali e associative nell'Associazione Industriale Agens.

Risorse Umane, Organizzazione e Sviluppo

Il tema dominante per quanto riguarda le Risorse Umane è la certificata carenza di autisti nel settore del TPL. Il 2023 ha confermato la tendenza di crescita del divario fra entrate ed uscite di autisti con previsioni che parlano di un continuo peggioramento di questa situazione. Sono state avviate diverse azioni per mitigare questo problema.

Fra le più importanti segnaliamo:

- Avvio di "accademy" per formare i giovani autisti in tutte le regioni dove è presente Arriva;
- Accordi con Ambasciate di paesi stranieri per individuare persone da avviare a percorsi di formazione per l'ottenimento della patente;
- Campagne mirate di selezione attraverso l'utilizzo di strumenti e media all'avanguardia nel settore;

- Attività di reclutamento in collaborazione con il Ministero della Difesa per la ricollocazione del personale congedato in possesso della patente;
- Avvio di partnership con le aziende del Gruppo per la collocazione di personale di altri paesi in Italia.

Queste iniziative hanno permesso di rispondere positivamente alle esigenze dell'area Operations, purtroppo non hanno risolto strutturalmente il problema. Altre iniziative sono state previste per il 2024 con la speranza di invertire definitivamente il trend negativo.

Nell'ambito delle diverse attività di attenzione al corretto rapporto fra vita personale e lavoro, oltre a specifici percorsi di formazione sulle tematiche più importanti in tema di inclusione e diversità l'azienda ha confermato la propria volontà di offrire strumenti di lavoro agile a distanza (smart working). Sono stati confermati i percorsi di sviluppo professionale e di crescita individuale per il personale di Arriva.

In particolare, si segnala:

- Il meeting annuale del team AIMT che ha continuato a sviluppare momenti di confronto e formazione;
- Il progetto di formazione dei Senior Manager e dei Middle Manager sviluppatosi con specifici percorsi nelle primarie scuole di management ("The European House Ambrosetti")
- È proseguito il percorso Leader del Futuro che ha coinvolto circa 20 giovani talenti delle varie realtà del Gruppo e che si articola sia con i percorsi di formazione tecnica che individuali (crescita personale focalizzata sul modello di leadership di Arriva).

Sono stati avviati infine, in collaborazione con il Gruppo ed alcuni consulenti esterni, alcuni processi di analisi organizzativa in particolare sulle aree Finance e Procurement, con l'obiettivo di allineare l'organizzazione ai modelli Divisionali.

Sistemi informativi

Nel corso dell'anno 2023 possiamo evidenziare la messa in produzione, anche se parziale, di alcuni progetti significativi che rappresentano una parte importante del nostro business, con particolare riferimento ai progetti di bigliettazione elettronica in Lombardia (Brescia, Bergamo, Lecco, Cremona) e in Valle d'Aosta.

Per quanto riguarda l'infrastruttura, abbiamo completato l'aggiornamento dei nostri firewall perimetrali, sia in termini di hardware che di hardening del software. Inoltre, abbiamo concluso la selezione del software e definito il fornitore per implementare una soluzione di accesso remoto basata sul principio dello zero trust. Nel corso dell'anno, abbiamo anche avviato l'implementazione della segregazione del traffico di rete in alcune sedi pilota, utilizzando VLAN logiche suddivise per tipologia di traffico e sede geografica, al fine di aumentare la sicurezza e l'efficienza della nostra infrastruttura di rete.

Il progetto Cyberoo, avviato nel 2022, è stato portato a termine con successo. Questo ha comportato l'introduzione di nuovi sistemi per la raccolta di log e informazioni, inclusa la scansione delle vulnerabilità in tempo reale, arricchendo così il nostro SIEM proattivo.

Dal punto di vista dei processi, abbiamo efficacemente affrontato i punti deboli emersi dagli audit. Ciò è stato ottenuto rilasciando note operative su Project Management, ITSM Management, Demand & Delivery e Change Management. Inoltre, abbiamo migliorato le riunioni mensili del Change

Authority Board (CAB), rendendole più complete per analizzare e monitorare costantemente i rischi legati alla cybersecurity e valutare le richieste di modifica che potrebbero impattare sulla sicurezza. Durante l'anno, abbiamo concluso la prima e la seconda fase dell'introduzione della piattaforma di integration bus e della data platform, consentendoci di distribuire in modalità self-service e controllata i dati relativi ai KM.

Inoltre, abbiamo condotto una campagna di sensibilizzazione per gli utenti, distribuendo diverse pillole formative per aumentare la consapevolezza sulle tematiche della sicurezza informatica e sugli attacchi informatici.

Nel mese di giugno, abbiamo lanciato la nostra nuova applicazione mobile, sviluppata con tecnologie moderne ed efficienti e un forte focus sull'User Experience. Questa innovazione è stata accolta positivamente dai nostri utenti, come dimostra il passaggio di molti clienti dagli abbonamenti e biglietti cartacei a quelli elettronici.

Progetto Qualità, Ambiente e Sicurezza

Nel corso dell'anno 2023 l'Ente di certificazione ha programmato ed effettuato, presso alcune Unità Operative locali selezionate a campione, gli audit periodici di mantenimento e, per il sito di Cremona, di estensione alla norma UNI EN CEI ISO 50001:2018 per l'energia.

Gli audit si sono conclusi con esito positivo e, quindi, l'Azienda ha conseguito la completa omogeneizzazione del proprio Sistema di Gestione che, allo stato, risulta pertanto certificato per tutte le U.O. in conformità con le norme

UNI EN ISO 9001:2015 per la qualità

UNI EN ISO 14001:2015 per l'ambiente

UNI ISO 45001:2018 per la sicurezza sul lavoro

UNI EN CEI ISO 50001:2018 per l'energia

UNI ISO 39001:2016 per la sicurezza della circolazione stradale

UNI EN 13816:2002 per la qualità del servizio erogato

ivi comprese le attività di progettazione ed erogazione di servizi di trasporto di persone su gomma e di progettazione ed erogazione di servizi di intermediazione e coordinamento per il trasporto passeggeri, necessarie anche per la partecipazione alle principali gare d'appalto di settore.

Tutti i certificati risultano in scadenza al 30 gennaio 2025 e, pertanto, entro tale data è previsto lo svolgimento delle attività necessarie al rinnovo triennale dei certificati medesimi.

Resta tuttora esclusa dall'ambito di applicazione del Sistema di Gestione l'attività della funivia Albino – Selvino, in capo alla U.O. di Bergamo, per la quale è stata richiesta e programmata la certificazione nel corso del 2024.

Audit Internazionali

Nell'ambito del programma di audit internazionali approvato da DB per l'anno 2023, sono stati pianificati ed effettuati dagli auditors incaricati da DB Corporate Audit team i seguenti due audit:

- n. 23-6005.003 *"Effectiveness of Business Continuity Plans*, che si è svolto nel mese di gennaio da remoto con il coinvolgimento dei responsabili aziendali delle Funzioni *SGI & Audit*;
- n. 23-6008.002 *Governance of commercial contract performance*, che si è tenuto nel mese di aprile presso la sede centrale di Milano con il coinvolgimento delle Funzioni *Operations, Accounting*,

Controlling, Business Development e SGI & Audit.

I relativi audit report hanno evidenziato alcuni rilievi e opportunità di miglioramento, le quali sono state condivise sia con i componenti del *Corporate Audit team* che con i responsabili delle funzioni aziendali interessate. Sotto il costante monitoraggio dalla Direzione aziendale, tutte le opportune azioni correttive sono state avviate e concluse nei tempi di attuazione concordati.

Governance

La società è dotata di procedure di controllo e gestione che vengono aggiornate in considerazione delle evoluzioni organizzative e dei processi aziendali.

Il sistema di audit viene tenuto allineato ai criteri BilMoG, bilanzrechtsmodernisierungsgesetz, ovvero il sistema attraverso il quale viene monitorata la compliance con la governance prevista per le società estere del Gruppo Deutsche Bahn al fine di garantire l'efficacia del sistema di controllo interno all'impresa. Con lo stesso obiettivo, la società continua a lavorare all'aggiornamento del Modello organizzativo ai sensi del D. Lgs. 231/01 al fine di renderlo coerente con le successive evoluzioni normative.

La società aderisce inoltre al programma di compliance di Gruppo denominato "Corporate Confidence", adottando ed attuando le relative procedure che abbracciano i vari aspetti della gestione aziendale, ed implementa un Sistema di Gestione Integrato per la gestione dei processi aziendali.

Nuove iniziative e sviluppo

Nell'anno 2023 si è riscontrata una ripresa delle attività di sviluppo a livello di mercato nazionale.

Il Team BD ha proseguito con l'analisi di mercato e la ricerca di opportunità di business, sia tramite lo studio della documentazione per la partecipazione a procedure di gara di nuova pubblicazione - con attenzione particolare al mercato di Lazio e Umbria - sia mediante l'analisi e la valutazione di società del settore gomma e ferro, per la loro acquisizione.

Attualmente, le attività si concentrano sulla esplorazione di nuovi scenari che potrebbero costituire nuovi criteri di ingaggio per le future procedure.

Assetto societario

La tabella seguente mostra la composizione delle partecipazioni con la percentuale di capitale sociale detenuta al 31 dicembre 2023:

Società	% partecipazione
Arriva Italia Rail S.r.l	100,00%
Bergamo Trasporti Est Scarl	93,67%
Trasporti Brescia Sud Scarl	93,00%
Trasporti Brescia Nord Scarl	92,00%
Bergamo Trasporti Ovest Scarl	69,83%
Arriva Udine S.p.A.	60,00%
Lecco Trasporti Scarl	56,94%
Arriva Veneto S.r.l	50,00%
Omnibus Partecipazioni S.r.l	50,00%

Trieste Trasporti S.p.A.	39,94%
Sit Vallee Scarl	33,33%
Extra.TO Scarl	30,01%
Bergamo Trasporti Sud Scarl	25,57%
A.T.B Consorzio Scarl	7,32%

INFORMAZIONI SULL'AMBIENTE

La società ha improntato la propria azione e gli obiettivi di sviluppo futuri consapevole della necessità di salvaguardare l'ambiente e limitare l'impatto delle proprie attività in termini di inquinamento, emissioni e consumi. La sostenibilità è uno dei principi guida che orientano lo sviluppo del business e le scelte di investimento attuali e di prospettiva. Nel 2023 per i dati relativi all'anno 2022 la società ha redatto il primo Bilancio di Sostenibilità utilizzando l'opzione "with reference to" dei GRI Standards Versione 2021. L'attenzione alla sostenibilità ambientale guida le scelte per il rinnovo delle flotte, utilizzate per la produzione dei servizi, privilegiando la scelta di mezzi ad alimentazione alternativa (HVO - gasolio sintetico prodotto da materie prime sostenibili, come gli scarti dei rifiuti - metano e bio-metano ed energia elettrica) e nella infrastrutturazione delle sedi operative con relativi impianti per il rifornimento metano e di ricarica elettrica.

In applicazione della norma UNI EN ISO 14001, nell'ambito del proprio sistema di gestione integrato, viene aggiornata annualmente l'analisi ambientale (ed energetica) per la verifica degli impatti ambientali e l'individuazione di misure di miglioramento. La periodica registrazione e analisi degli indicatori ambientali consente di individuare eventuali criticità, ma soprattutto fissare gli obiettivi di miglioramento da raggiungere.

Nel corso dell'anno 2023, nell'ambito delle iniziative comunitarie sostenute attraverso il "Programma LIFE", strumento di finanziamento dell'UE per l'ambiente e l'azione per il clima, Arriva Italia ha realizzato un impianto di raccolta di acqua meteorica utilizzata per il lavaggio autobus, in seguito a una fase di depurazione, presso la più importante struttura operativa del Piemonte (Grugliasco); inoltre, la società partecipa al progetto RE-BREATH, acronimo per la riduzione delle emissioni di usura dei freni nel settore dei trasporti: lo scopo è quello di sviluppare un sistema di frenatura innovativo. Il progetto è in parte finanziato dal programma europeo LIFE ed è coordinato da Brembo, leader mondiale nello sviluppo e nella produzione di impianti frenanti.

Nella sede di Cremona nel 2023 è iniziato il piano di sostituzione autobus con 11 mezzi "full electric BYD" di ultima generazione per il trasporto urbano.

CONTENZIOSO AMBIENTALE

Anche per l'anno 2023, la società non ha alcun contenzioso civile o penale verso terzi per danni causati all'ambiente o reati ambientali. A seguito del confronto con gli Enti di controllo per gli aspetti ambientali del sito di Grugliasco in Piemonte, sono state completate nel 2023 le attività di rimozione dei serbatoi interrati e del terreno circostante ai fini del miglioramento ambientale del sito.

SOSTENIBILITA'

Nel corso del 2022 ARRIVA Italia ha deciso di attivare il percorso di rendicontazione della Sostenibilità in modo volontario: sui dati relativi all'anno 2022, è stato redatto e pubblicato a

novembre 2023 il Bilancio di Sostenibilità seguendo l'opzione "with reference to" dei GRI Standards Versione 2021.

Sono state riportate nel documento le emissioni di Scope 1 e Scope 2 (emissioni dirette e indirette). Il Rapporto include il perimetro di Arriva Italia, vale a dire le sedi operative di Aosta, Bergamo, Brescia, Cremona, Torino e Roma, oltre all'headquarter di Milano. L'ampiezza dei territori serviti è stata valorizzata con la redazione di Report Territoriali che riportano fatti e cifre della sostenibilità per ogni area servita. I documenti sono disponibili sul sito internet di Arriva Italia.

È stata condotta un'analisi di materialità coinvolgendo stakeholder sia interni (ad esempio: interviste ai referenti delle diverse funzioni di Arriva Italia e rappresentanti sindacali) sia esterni (coinvolgimento attraverso specifico questionario sottoposto ad alcuni enti di controllo/governo esterni, almeno uno in ogni area territoriale servita). Per ciascun tema materiale individuato è stato associato uno o più Obiettivi di Sviluppo Sostenibile (SDG) dell'Agenda 2030.

Il Rapporto è stato approvato dal Comitato Esecutivo, guidato dall'Amministratore Delegato.

Il Rapporto ha preso in considerazione aspetti relativi ai 3 pilastri della sostenibilità (ESG: Ambiente, Sociale e Governance).

I principali temi rendicontati si riferiscono per gli aspetti "Sociale" ai temi di Salute e Sicurezza sul Lavoro (infortuni, ore di formazione erogate SSL) e alle politiche adottate in tema di Etica e Diversity e Inclusion; per gli aspetti "Ambientale" sono stati rendicontati i consumi e le relative emissioni del parco automezzi (Bus e Vetture aziendali) – che costituiscono il 99% delle emissioni effettuate –, i consumi e le emissioni connesse ad energia elettrica e riscaldamento utilizzati in tutte le sedi aziendali e le quantità e tipologie di rifiuti speciali prodotti dalle attività produttive.

Sono, inoltre, riportati progetti attivati, tra il 2022 e il 2023, di riduzione delle emissioni della flotta attraverso l'inserimento di autobus elettrici e l'utilizzo di carburanti alternativi come il CNG (gas naturale compresso) e l'HVO (gasolio sintetico prodotto da materie prime sostenibili, come gli scarti dei rifiuti). Inoltre, sono riportati progetti di miglioramento degli impatti ambientali quali la realizzazione dell'impianto di recupero delle acque meteoriche per il lavaggio autobus nel sito di Grugliasco (TO) e la partecipazione di Arriva Italia al progetto internazionale LIFE finanziato dalla Comunità Europea "RE-BREATH", acronimo per la riduzione delle emissioni di usura dei freni nel settore dei trasporti - progetto è coordinato da Brembo.

È in corso la redazione del Bilancio di Sostenibilità relativo all'anno 2023

INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE

Alla data di bilancio la Società presenta un organico complessivo di n. 1.463 unità (n. 1.464 al 31.12.2022) ed è così composto:

Qualifica	2023	2022
Dirigenti	18	19
Quadri	22	28
Impiegati	160	149
Operai	1.261	1265
Apprendisti	2	3
Totale dipendenti	1.463	1.464

SICUREZZA

La società opera in tutti i suoi ambienti in conformità alle disposizioni del D. Lgs. 81/08 per la salute e la sicurezza dei lavoratori.

Il tema della Salute e Sicurezza dei lavoratori è un tema fondamentale per la società: monitorare e supportare, quindi, la strategia in ottica di miglioramento continuo degli aspetti di Salute e Sicurezza dei lavoratori contribuisce a ridurre i rischi e a migliorare la performance per l'azienda sia dal punto di vista sociale sia da quello economico. L'azienda è in possesso della certificazione del sistema di gestione della Salute e Sicurezza sul lavoro in conformità alla norma UNI ISO 45001:2018. Per la sicurezza stradale Arriva Italia aderisce alla certificazione UNI ISO 39011:2016 che determina gli standard per il sistema di gestione per la qualità sicurezza del traffico stradale. I suddetti standard guidano l'azienda nell'intero processo di gestione degli aspetti di Salute e Sicurezza sul lavoro: dall'identificazione dei pericoli e valutazione dei rischi fino alla definizione di obiettivi e strategie per il miglioramento continuo.

In aggiunta a quanto previsto dalla normativa specifica in tema di salute e sicurezza sul lavoro e degli standard di certificazione volontari seguiti, vengono applicati anche specifici standard EHS definiti da Arriva Group aggiuntivi.

L'identificazione dei pericoli e la valutazione dei rischi connessi riguardano l'intero ambito di attività di Arriva Italia e vengono quindi prese in considerazione tutte le mansioni aziendali e tutti i luoghi di lavoro in cui operano lavoratori e terze parti che possono accedere ai siti e/o svolgere attività per conto di Arriva Italia. Il coinvolgimento dei Rappresentanti dei Lavoratori per la Sicurezza (RLS), dei medici competenti e dei vari responsabili aziendali è una parte fondamentale del processo di gestione della SSL.

Un altro aspetto fondamentale per rafforzare la cultura aziendale su questo tema è ovviamente la formazione perché permette di creare consapevolezza nei lavoratori e nei responsabili nonché in tutto il management aziendale sui temi di Salute e Sicurezza sul lavoro.

La società nell'anno 2023 ha investito molto in termini di attività di formazione erogate ai lavoratori.

INFORMAZIONI EX ART. 2428 N. 6 BIS

La Società non ha in essere investimenti in strumenti finanziari.

ESPOSIZIONE DELLA SOCIETÀ AI RISCHI

La Società non ha fatto uso di strumenti finanziari.

I rischi specifici che possono comportare il sorgere di obbligazioni sono oggetto di valutazione in sede di determinazione di eventuali accantonamenti per rischi e passività potenziali.

Si riporta di seguito una sintetica descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la Società, con riferimento alle tipologie di attività svolte, è sottoposta:

- rischio di credito: l'esposizione creditoria è principalmente detenuta verso altre società appartenenti al Gruppo Arriva DB nell'ambito di specifici contratti. Tali società si reputano solvibili;
- rischio di liquidità: tale rischio può teoricamente sorgere dalla difficoltà di reperire, a condizioni economiche di mercato, le risorse necessarie a fronteggiare i flussi finanziari in uscita nella corretta tempistica. Si considera il rischio limitato in quanto la Società, nel rispetto delle policies e dei

processi di Gruppo, opera per ottimizzare la gestione delle risorse finanziarie. I flussi di cassa, nonché le necessità di liquidità, sono sempre monitorati e gestiti con il supporto della tesoreria centralizzata di Gruppo, al fine di garantire un'efficace ed efficiente gestione delle risorse ed evitando qualsiasi problematica che possa pregiudicare l'equilibrio economico- finanziario;

- rischi di cambio: il rischio di cambio è contenuto in quanto riferibile ad un limitato numero di transazioni infragruppo;
- rischio di tasso di interesse: le variazioni nei livelli dei tassi di interesse di mercato influenzano la gestione dei rapporti di cash pooling. Il rischio è comunque mitigato dalla natura della controparte, rappresentata dalla controllante indiretta Deutsche Bahn AG.
- Dal punto di vista specificamente gestionale ed operativo, le maggiori fonti di incertezza nel breve periodo sono, come in passato, rappresentate dal prezzo dei principali fattori produttivi costituiti dalla forza lavoro e dal combustibile, collegati soprattutto a fattori esogeni - quali la contrattazione collettiva e il prezzo del petrolio - e sui quali sono assai limitati gli effetti delle azioni e delle iniziative volte al loro controllo.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

La società non ha effettuato investimenti di rilievo in Ricerca e Sviluppo nel corso dell'esercizio.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSOCIATE

La Società appartiene al Gruppo Arriva - Deutsche Bahn che esercita la direzione ed il coordinamento, ai sensi dell'articolo 2497 del Codice civile, tramite la società Arriva Limited avente sede in 1 Admiral Way, Doxford International Business Park, Sunderland (GB).

Di seguito sono rappresentati, in una tabella di sintesi, i principali rapporti attivi e passivi intercorsi nell'esercizio con imprese controllate, controllanti, e collegate sia di natura finanziaria sia di natura commerciale.

Imprese controllate	Rapporti attivi	Rapporti passivi
Arriva Udine S.p.A.	Contratti di service infragruppo e riaddebito costi	
Arriva Veneto S.r.l.	Contratti di service infragruppo e riaddebito costi	
Imprese controllanti	Rapporti attivi	Rapporti passivi
Arriva Limited (controllante indiretta)	Riaddebito costi	Riaddebito costi
Deutsche Bahn AG (controllante indiretta)	Cash pooling internazionale	Riaddebito interessi
Imprese collegate	Rapporti attivi	Rapporti passivi
Trieste Trasporti S.p.A.	Contratti di service infragruppo e riaddebito costi	Riaddebito di costi
ASF Autolinee S.r.l.*	Contratti di service infragruppo e riaddebito costi	
Imprese consociate	Rapporti attivi	Rapporti passivi
DB Systel GmbH		Rapporti commerciali
Arriva UK Bus Limited		Riaddebito costi

Si ricorda inoltre che è in vigore il contratto di consolidato fiscale nazionale, stipulato tra Arriva Italia S.r.l. in qualità di società consolidante e la società Arriva Italia Rail S.r.l.

Nel corso dell'esercizio la società ha intrattenuto vari rapporti di natura commerciale, finanziaria ed economica con le imprese del gruppo.

Con il prospetto che segue si fornisce un quadro riepilogativo dei rapporti intrattenuti nel corso dell'anno.

Rapporti commerciali e diversi

Società	Commerciali			
	Debiti	Crediti	Costi	Ricavi
Arriva Veneto S.r.l.	-	146.791	2.066	35.002
Arriva Udine S.p.A.	8.325	689.371	75.095	292.002
Trieste Trasporti S.p.A.	1.958	682.669	1.690	377.919
Trasporti Brescia Sud Scarl	71.483	5.406.023	58.629	12.294.496
Trasporti Brescia Nord Scarl	6.504	6.709.004	48.026	16.808.485
Bergamo Trasporti Est Scarl	4.796	5.105.276	135.263	13.995.998
Bergamo Trasporti Ovest Scarl	3.458	2.544.648	69.283	6.510.975
Bergamo Trasporti Sud Scarl	1.160	1.008.958	24.390	2.607.831
Lecco Trasporti Scarl	3.040	1.779.153	35.490	5.747.958
ATB Consorzio Scarl	10.780	192.307	6.015	2.307.689
Extra. To. Scarl	338.156	6.264.367	175.317	10.541.796
Sit Vallee Scarl	410.854	-	48.087	-
Arriva limited	719.031	82.237	966.033	279.301
Totale	1.579.545	30.610.805	1.645.385	71.799.451

Rapporti finanziari

Società	Finanziari			
	Debiti	Crediti	Oneri	Proventi
Arriva Veneto S.r.l. (finanziamento)	-	731.250	-	-
Deutsche Bahn AG (cash pooling)	-	83.167.452	-	2.645.915
Totale	-	83.898.702	-	2.645.915

Rapporti da consolidato fiscale

Società	Consolidato fiscale			
	Debiti	Crediti	Oneri	Proventi
Arriva Italia Rail S.r.l.	1.090.924	-	-	-
Totale	1.090.924	-	-	-

I contratti sono stati conclusi ed eseguiti nell'esercizio a normali condizioni di mercato, senza particolari agevolazioni per le controparti.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Conformemente alle disposizioni di cui agli artt. 2497 e seguenti del Codice civile, comunichiamo che la società esercita attività di direzione e coordinamento nei confronti delle società:

- Arriva Italia Rail S.r.l.
- Arriva Udine S.p.A
- Arriva Veneto S.r.l.

Conformemente alle disposizioni di cui agli artt. 2497 e seguenti del Codice civile, comunichiamo che la società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della società ARRIVA LIMITED (GB).

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del Codice civile, nella Nota integrativa è stato esposto un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita attività di direzione e coordinamento.

Precisiamo, altresì, che la società ha adempiuto agli obblighi di pubblicità previsti dall'art. 2497-bis, comma 1 del Codice civile, provvedendo ad indicare negli atti e nella corrispondenza la propria soggezione all'attività di direzione e coordinamento della società ARRIVA LIMITED (GB).

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

Adempiendo al disposto dei punti 3) e 4), comma 3, art. 2428 c.c., comunichiamo che la società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni della società controllante.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Alla data della Relazione, la situazione si presenta ancora particolarmente complessa per le conseguenze della situazione post-pandemica, che ha determinato una contrazione dell'utenza, e soprattutto per il mutato scenario internazionale che ha comportato un forte rialzo di tutte le materie prime con ricadute importanti sui costi di gestione. Particolare preoccupazione al riguardo è l'incertezza dell'evolversi della situazione presente nel breve e medio periodo.

Si ritiene inoltre opportuno evidenziare che, nel corso dei primi mesi del 2024, non è migliorata la cronica ed oggettiva difficoltà nel reperire personale di guida in possesso dei necessari ed obbligatori requisiti.

In merito, si evidenzia comunque che nessun tipo di rischio economico e finanziario è a carico della Società in quanto le risorse relative alle attività svolte e i costi di esercizio vengono trasferiti ai soci operatori del servizio, ai quali fa carico l'eventuale rischio di impresa.

Pertanto, pur evidenziando, un contesto piuttosto incerto, si ritiene che la società possa operare in condizioni di continuità aziendale.

Si segnala infine che nel mese di ottobre 2023 è stato firmato l'accordo per la vendita del gruppo Arriva a I Squared Capital e che il closing dell'operazione è previsto nel corso del primo semestre del 2024.

ATTIVITÀ EX D. LGS. 231/01

La società è dotata di un Modello di Organizzazione e controllo ai sensi del D. Lgs. 231/01, comprensivo di un Codice Etico, il cui funzionamento è monitorato da un Organismo di Vigilanza. L'attuale Modello Organizzativo è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione della società il 28 maggio 2021 per tenere conto del mutato profilo operativo della società stessa a seguito della fusione per incorporazione delle società operative precedentemente controllate al 100%, per effetto del quale si è passati da una struttura di Holding di partecipazioni a quella di Società operativa con la detenzione di alcune partecipazioni. L'attuale Modello Organizzativo, che copre i diversi processi e le aree di operatività della società (ivi incluse quelle in precedenza svolte dalle società operative), si presenta come un documento fortemente integrato e coordinato rispetto alle diverse aree e funzioni e

rispetto alle diverse policy aziendali e di gruppo. Il Modello è stato ulteriormente aggiornato nel 2022 per tenere conto delle modifiche normative intervenute nel frattempo con le quali è stata esteso l'ambito di applicazione del D.Lgs. 231/01 ai delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 25-octies.1 del Decreto), ai delitti contro il patrimonio culturale (art. 25-septiesdecies del Decreto) e al riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 25-duodevicies del Decreto). Il Modello è stato più di recente oggetto di un ulteriore processo di aggiornamento che riguarda l'elenco dei reati rilevanti alla luce delle modifiche apportate dalla legge 9 ottobre 2023, n. 137, la mappatura dei rischi relativa agli aspetti ambientali e la pubblicazione di un nuovo processo di Whistleblowing in attuazione del D.lgs. n. 24 del 10 marzo 2023; tale processo di aggiornamento sarà completato nei primi mesi del 2024 con la ratifica da parte degli organi societari di Arriva Italia S.r.l..

DILAZIONE DEI TERMINI DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO

La Società non si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 106 del D.L. del 17 marzo 2020, n. 18, stabilendo di convocare l'assemblea di approvazione del bilancio entro 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

ALTRE INFORMAZIONI

Precisiamo che la Società non redige il bilancio consolidato di gruppo in quanto si avvale della facoltà prevista dall'art. 27 3° comma del D.Lgs 127 del 09/04/1991. Il bilancio consolidato viene redatto dalla controllante ultima Deutsche Bahn Aktiengesellschaft con sede in Potsdamer Platz 2, 10785 Berlino.

Milano, 29 marzo 2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Luigi Roth

SCHEMI DI BILANCIO

Stato Patrimoniale

(Valori espressi in Euro)

		N		N-1
Attivo		31-dic-23		31-dic-22
A)	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-		-
B)	IMMOBILIZZAZIONI			
I	Immobilizzazioni immateriali			
1)	costi di impianto e di ampliamento	-		-
2)	costi di sviluppo	-		-
3)	diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	16.586		26.309
4)	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-		-
5)	avviamento	-		-
6)	immobilizzazioni in corso e acconti	69.105		69.105
7)	altre	313.861		427.692
Totale immobilizzazioni immateriali		399.552		523.106
II	Immobilizzazioni materiali			
1)	terreni e fabbricati	27.520.470		29.628.394
2)	impianti e macchinario	2.677.755		2.459.114
3)	attrezzature industriali e commerciali	1.385.235		999.492
4)	altri beni	39.242.480		37.075.270
5)	immobilizzazioni in corso e acconti	7.610.810		5.808.460
Totale immobilizzazioni materiali		78.436.750		75.970.730
III	Immobilizzazioni finanziarie			
1)	partecipazioni in:			
a)	imprese controllate	48.165.852		48.336.291
b)	imprese collegate	13.438.647		13.438.647
c)	imprese controllanti	-		-
d)	imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-		-
d-bis)	altre imprese	66.640		66.640
2)	crediti:	entro i 12 mesi	oltre i 12 mesi	
a)	verso imprese controllate	-	-	-
b)	verso imprese collegate	-	-	-
c)	verso controllanti	-	-	-
d)	verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-
d-bis)	verso altri	-	167.451	162.594
3)	altri titoli	-	-	-
4)	strumenti finanziari derivati attivi	-	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie		-	167.451	61.838.590
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		140.674.892		138.498.008
C)	ATTIVO CIRCOLANTE			
I	Rimanenze:			
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	2.307.192		2.515.144
2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-		-
3)	lavori in corso su ordinazione	-		-
4)	prodotti finiti e merci	-		-
5)	acconti	-		-
Totale rimanenze		2.307.192		2.515.144
II	Crediti:	entro i 12 mesi	oltre i 12 mesi	
1)	verso clienti	14.008.770	-	14.008.770
2)	verso imprese controllate	23.111.517	-	23.111.517
3)	verso imprese collegate	7.955.994	-	7.955.994
4)	verso controllanti	82.237	-	82.237
5)	verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-
5-bis)	crediti tributari	23.291.217	-	23.291.217
5-ter)	imposte anticipate	5.164.357	-	5.164.357
5-quater)	verso altri	39.092.765	-	39.092.765
Totale crediti		112.706.857	-	112.706.857
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:			
1)	partecipazioni in imprese controllate	-		-
2)	partecipazioni in imprese collegate	-		-
3)	partecipazioni in imprese controllanti	-		-
3-bis)	partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-		-
4)	altre partecipazioni	-		-
5)	strumenti finanziari derivati attivi	-		-
6)	altri titoli	-		-

7)	attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	83.167.452	77.293.556		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		83.167.452	77.293.556		
IV	Disponibilità liquide				
1)	depositi bancari e postali	14.704.368	16.704.508		
2)	assegni	-	-		
3)	denaro e valori in cassa	156.978	170.767		
Totale disponibilità liquide		14.861.346	16.875.275		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		213.042.847	201.839.128		
D) RATEI E RISCONTI		1.463.074	1.470.241		
TOTALE ATTIVO		355.180.813	341.807.377		
		N	N-1		
Passivo		31-dic-23	31-dic-22		
A)	PATRIMONIO NETTO				
I	Capitale Sociale	5.010.000	5.010.000		
II	Riserva da sovrapprezzo azioni	-	-		
III	Riserva di rivalutazione	12.635.195	12.635.195		
IV	Riserva legale	1.002.000	1.002.000		
V	Riserve statutarie	-	-		
VI	Altre Riserve	174.289.979	174.289.979		
VII	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-		
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	52.543.940	37.580.044		
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	24.831.278	14.963.896		
X	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		270.312.392	245.481.114		
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1)	per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-		
2)	per imposte, anche differite	730.500	730.500		
3)	strumenti finanziari derivati passivi	-	-		
4)	altri	15.779.191	25.509.967		
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI		16.509.691	26.240.467		
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	7.911.579	8.566.801		
D)	DEBITI	entro i 12 mesi	oltre i 12 mesi		
1)	obbligazioni	-	-	-	-
2)	obbligazioni convertibili	-	-	-	-
3)	debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	-
4)	debiti verso banche	-	-	-	72
5)	debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-
6)	acconti	-	-	-	-
7)	debiti verso fornitori	36.980.284	-	36.980.284	37.058.296
8)	debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	-
9)	debiti verso imprese controllate	1.188.530	-	1.188.530	1.079.481
10)	debiti verso imprese collegate	752.128	-	752.128	39.730
11)	debiti verso controllanti	719.031	-	719.031	806.011
11-bis)	debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-
12)	debiti tributari	1.115.290	-	1.115.290	3.946.104
13)	debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.652.830	-	1.652.830	2.729.507
14)	altri debiti	12.450.211	29.539	12.479.751	11.001.545
TOTALE DEBITI		54.858.304	29.539	54.887.844	56.660.745
E)	RATEI E RISCONTI	5.559.307	4.858.250		
TOTALE PASSIVO E NETTO		355.180.813	341.807.377		

Conto economico
(Valori espressi in Euro)

		N	N-1
		31-dic-23	31-dic-22
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	148.050.958	142.974.375
2)	Variazione rimanenze prodotti in corso lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3)	Variazione lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi	33.375.603	30.951.464
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		181.426.561	173.925.839
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	26.894.714	30.826.413
7)	Per servizi	43.541.473	40.814.255
8)	Per godimento beni di terzi	3.541.808	2.270.783
9)	Per il personale:		
a)	salari e stipendi	48.246.830	48.194.600
b)	oneri sociali	14.650.249	14.567.906
c)	trattamento di fine rapporto	3.183.442	3.752.566
d)	trattamento di quiescenza e simili	-	-
e)	altri costi	509.116	497.207
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;	298.065	447.144
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali;	11.667.718	12.815.449
c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni;	-	-
d)	svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	827.500	6.957
11)	Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	131.854	(183.269)
12)	Accantonamenti per rischi	2.390.000	-
13)	Altri accantonamenti	-	4.629.263
14)	Oneri diversi di gestione	3.317.684	2.589.875
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		159.200.450	161.229.149
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		22.226.110	12.696.690
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15)	Proventi da partecipazioni:		
a)	da imprese controllate	-	-
b)	da imprese collegate	1.334.496	2.203.488
c)	da imprese controllanti	-	-
c-bis)	da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d)	da altre imprese	-	-
16)	Altri proventi finanziari		
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d)	proventi diversi dai precedenti	-	-
d1)	da imprese controllate	14.734	14.734
d2)	da imprese collegate	-	-
d3)	da imprese controllanti	2.645.915	-
d3-bis)	da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d4)	da altre imprese	337.935	98.350
17)	Interessi e altri oneri finanziari		
a)	da imprese controllate	-	-
b)	da imprese collegate	-	-
c)	da imprese controllanti	(60)	(162.777)
c-bis)	da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d)	da altre imprese	(175)	(9.394)
17-bis)	Utili e perdite su cambi	1.565	3.741

TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		4.334.409	2.148.141
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE		
18)	Rivalutazioni		
a)	di partecipazioni	-	-
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d)	di strumenti finanziari derivati	-	-
19)	Svalutazioni		
a)	di partecipazioni	(170.846)	-
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d)	di strumenti finanziari derivati	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (D)		(170.846)	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)		26.389.674	14.844.831
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio		
a)	imposte correnti	1.717.086	280.556
b)	imposte relative a esercizi precedenti	(151.979)	(729.813)
c)	imposte differite e anticipate	275.638	330.193
d)	proventi da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale	(282.349)	-
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		1.558.396	(119.065)
21)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	24.831.278	14.963.896

Rendiconto finanziario
(Valori espressi in Euro)

	2023	2022
A FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA OPERATIVA		
Utile (perdita) dell'esercizio	24.831.278	14.963.896
Imposte sul reddito	1.558.396	(119.065)
Interessi passivi/(interessi attivi)	(2.999.913)	55.347
(Dividendi)	(1.334.496)	(2.203.488)
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	412.819	(102.230)
1. UTILE/(PERDITA) DELL'ESERCIZIO PRIMA D'IMPOSTE SUL REDDITO, INTERESSI, DIVIDENDI E PLUS/MINUSVALENZE DA CESSIONE	22.468.084	12.594.460
Accantonamenti ai fondi	5.573.442	8.381.829
Ammortamenti delle immobilizzazioni	11.965.782	13.262.593
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	170.846	6.957
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti derivati che non comportano movimentazione monetaria	-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	(6.805.270)	-
2. FLUSSO FINANZIARIO PRIMA DELLE VARIAZIONI DEL CCN	33.372.883	34.245.839
Decremento/(incremento) delle rimanenze	207.952	(183.269)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	745.720	(10.370.682)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(78.012)	(8.424.040)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	7.167	(963.972)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	701.057	1.560.204
Altre variazioni del capitale circolante netto	(11.185.677)	(16.481.337)
3. FLUSSO FINANZIARIO DOPO LE VARIAZIONI DEL CCN	23.771.090	(617.257)
Interessi incassati/(pagati)	2.999.913	(55.347)
(Imposte sul reddito pagate)	(364.960)	(200.000)
Dividendi incassati	1.334.496	2.203.488
(Utilizzo dei fondi)	(9.154.169)	(3.955.893)
Altri incassi/pagamenti	-	-
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA OPERATIVA (A)	18.586.370	(2.625.009)
B FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(17.015.940)	(13.039.656)
Disinvestimenti	2.469.383	602.468
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(174.510)	(332.165)
Disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(5.264)	(42.666)
Disinvestimenti	-	54.434
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(5.873.896)	-
Disinvestimenti	-	20.114.439
(Erogazioni di finanziamenti)	-	-
Rimborso di finanziamenti	-	-
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	-	-
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	-	-
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA DI INVESTIMENTO (B)	(20.600.227)	7.356.854
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA DI FINANZIAMENTO		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(72)	72
Accensione finanziamenti	-	-
(Rimborso finanziamenti)	-	-
Aumento di capitale a pagamento	-	-
(Rimborso di capitale)	-	-
Cessione (acquisto) di azione proprie	-	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	-
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA DI FINANZIAMENTO (C)	(72)	72
FLUSSO FINANZIARIO DERIVANTE DA OPERAZIONI DI FUSIONE (D)	-	-
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA LIQUIDE (A+-B+-C+-D)	(2.013.929)	4.731.917
EFFETTO CAMBI SULLE DISPONILITA LIQUIDE	-	-
DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		
di cui:		
depositi bancari e postali	16.704.508	12.036.450
assegni	-	-
denaro e valori in cassa	170.767	106.907
DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		
di cui:		
depositi bancari e postali	14.704.368	16.704.508
assegni	-	-
denaro e valori in cassa	156.978	170.767

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa – parte iniziale

All'unico socio,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a euro 24.831.278, dopo aver stanziato imposte correnti e imposte anticipate per complessivi euro 1.558.396.

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.

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.

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.

È 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 2023 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 e anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Nell'esercizio 2023 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:

- a calcolare il reddito complessivo globale, secondo le prescrizioni dell'art. 122 del TUIR;
- 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;
- 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 31/12/2023 al netto delle quote di ammortamento ammontano a euro 399.552 (euro 523.106 alla fine del precedente esercizio) e si movimentano come segue:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	296.502	4.040	1.575.410	58.081	69.105	6.319.917	8.323.055
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(296.502)	(4.040)	(1.549.101)	(58.081)	-	(5.892.225)	(7.799.949)
Valore di bilancio	-	-	26.309	-	69.105	427.692	523.106
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	-	-	9.000	-	-	165.510	174.510
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	-	-	(18.724)	-	-	(279.341)	(298.065)
Totale variazioni	-	-	(9.724)	-	-	(113.831)	(123.555)
Valore di fine esercizio							
Costo	296.502	4.040	1.584.410	58.081	69.105	6.485.427	8.497.565
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(296.502)	(4.040)	(1.567.825)	(58.081)	-	(6.171.566)	(8.098.014)
Valore di bilancio	-	-	16.586	-	69.105	313.861	399.552

L'incremento della voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari ad euro 165.510 è relativo a migliorie e spese incrementative su beni di terzi e si riferisce prevalentemente a opere legate alla sicurezza nei diversi depositi. In particolare, gli investimenti si riferiscono a (i) lavori per nuovo gruppo pompe antincendio presso la sede di Bergamo per euro 59.827, (ii) lavori presso la funivia Albino/Selvino per euro 48.891, (iii) altri interventi presso le sedi/depositi di Roma, Cremona, Brescia per euro 56.792.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2023 al netto delle quote di ammortamento ammontano a euro 78.436.750 (euro 75.970.730 nel precedente esercizio) e si movimentano come segue:

	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	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

Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	594.414	717.506	701.282	12.903.058	2.099.680	17.015.940
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(270.971)	(270.971)
Decrementi per alienazioni e dismissioni	(1.531.289)	(19.482)	(1.314)	(1.032.788)	(26.358)	(2.611.231)
Ammortamento dell'esercizio	(1.171.049)	(479.383)	(314.226)	(9.703.060)	-	(11.667.718)
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Totale variazioni	(2.107.924)	218.641	385.743	2.167.210	1.802.350	2.466.021
Valore di fine esercizio						
Costo	58.337.307	10.186.969	3.810.498	182.758.268	7.610.810	262.703.852
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(30.746.514)	(7.509.214)	(2.425.263)	(143.515.788)	-	(184.196.779)
Svalutazioni	(70.323)	-	-	-	-	(70.323)
Valore di bilancio	27.520.470	2.677.755	1.385.235	39.242.480	7.610.810	78.436.750

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

TERRENI E FABBRICATI

Descrizione	Saldo 31.12.22	Incrementi	Riclassifiche	Decrementi	Utilizzo fondo	Amm.to	Saldo 31.12.23
Terreni ad utilizzazione industriale	11.815.333	-	-	(550.000)	-	-	11.265.333
Immobili civili	1.546.433	-	-	-	-	-	1.546.433
Fabbricati industriali	16.158.767	594.414	-	(2.384.614)	1.403.325	(1.154.267)	14.617.625
Immobili industriali ex ferrovie	-	-	-	-	-	-	-
Immobili civili ex ferrovie	70.323	-	-	-	-	-	70.323
Costruzioni leggere	107.861	-	-	-	-	(16.782)	91.079
Fondo svalutazione immobili	(70.323)	-	-	-	-	-	(70.323)
Totale Terreni e Fabbricati	29.628.394	594.414	-	(2.934.614)	1.403.325	(1.171.049)	27.520.470

Gli incrementi sono riferiti a (i) euro 132.670 a manutenzione straordinaria per ristrutturazione appartamenti civico 7 e 7° sx in Brescia , (ii) euro 253.888 a manutenzione straordinaria deposito e bonifica ambientale serbatoi di Grugliasco, (iii) euro 42.000 ai lavori di manutenzione straordinaria per rifacimento parziale asfaltatura deposito di Pinerolo, (iv) euro 87.516 a rifacimento nuova pavimentazione officina deposito di Brescia, (iv) euro 31.250 relativi all'acquisto di nuovi portoni avvolgibili per il deposito di Valgreghentino e (v) per la parte residua pari a euro 47.090 a lavori di manutenzione straordinaria presso i vari depositi.

I decrementi (euro 981.289 al netto del fondo) si riferiscono alla vendita del fabbricato e del terreno siti a Pont Saint Martin.

IMPIANTI E MACCHINARIO

Descrizione	Saldo 31.12.22	Incrementi	Riclassifiche	Decrementi	Utilizzo fondo	Amm.to	Saldo 31.12.23
Impianti	2.121.583	717.506	-	(159.156)	139.674	(456.147)	2.363.459
Impianto fotovoltaico	301.922	-	-	-	-	(13.828)	288.093
Macchinari d'officina	35.609	-	-	-	-	(9.407)	26.203

Totale Impianti e Macchinario	2.459.113	717.506	-	(159.156)	139.674	(479.383)	2.677.755
--------------------------------------	------------------	----------------	----------	------------------	----------------	------------------	------------------

Gli incrementi sono relativi a (i) euro 410.000 al progetto LifeH2Obus impianto per recupero acque piovane e riciclo acque di lavaggio autobus presso il deposito di Grugliasco, (ii) euro 150.911 nuova cabina di trasformazione per alimentazione autobus elettrici presso il deposito di Cremona, per (iii) euro 61.407 nuova infrastruttura di ricarica auto elettriche, ripristino impianto condizionamento e nuovi serbatoi per stoccaggio olio motore deposito di Grugliasco, (iv) euro 33.342 realizzazione impianto idraulico ed elettrico per nuovo impianto di lavaggio, ampliamento impianto di areazione/aspirazione officina e carrozzeria deposito di Aosta, e (iv) per la parte residua pari a euro 61.846 all'acquisto di altri impianti.

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Descrizione	Saldo 31.12.22	Incrementi	Riclassifiche	Decrementi	Utilizzo fondo	Amm.to	Saldo 31.12.23
Attrezzature apparecchiature officina	333.140	301.365	-	(15.604)	14.989	(103.552)	530.338
Obliteratrici	-	-	-	-	-	-	-
Emettitrici	-	-	-	-	-	-	-
Tecnologie di controllo e sistemi informativi	666.352	399.917	-	(28.512)	27.813	(210.673)	854.897
Totale Attrezzature industriali e commerciali	999.492	701.282	-	(44.116)	42.802	(314.226)	1.385.235

Gli incrementi sono relativi a (i) euro 399.917 ad investimenti effettuati in ambito informatico ed elaborazione dati, (ii) euro 103.846 all'acquisto di attrezzature d'ufficio, (iii) euro 153.500 all'acquisto di due sollevatori mobili a 4 colonne e due sollevatori elettronici per veicoli pesanti per i depositi di Cremona e Brescia, (iv) euro 44.019 all'acquisto di due carrelli elevatori i depositi di Aosta e Grugliasco (TO).

ALTRI BENI

Descrizione	Saldo 31.12.22	Incrementi	Riclassifiche	Decrementi	Utilizzo fondo	Amm.to	Saldo 31.12.23
Automezzi e autovetture	5.963.378	17.143	-	(894.009)	850.260	(890.148)	5.046.624
Mobili e macchine elettriche ufficio	410.829	199.963	-	(14.862)	14.862	(163.097)	447.694
Autobus	30.221.545	12.366.620	-	(10.990.680)	10.001.737	(8.413.348)	33.185.874
Altri beni	479.518	319.332	-	(12.594)	12.498	(236.466)	562.287
Totale Altri beni	37.075.269	12.903.058	-	(11.912.145)	10.879.357	(9.703.060)	39.242.479

L'incremento della voce "autobus" ammonta complessivamente a euro 12.366.620 ed è relativo a (i) euro 11.195.322 per l'acquisto di n.150 autobus finanziati (al netto dei contributi ricevuti per autobus), (ii) euro 826.800 per l'acquisto di n.4 autobus da noleggio, (iii) euro 94.000 per l'acquisto di n.7 autobus usati, (iv) euro 127.668 per rettifica contributi anni precedenti e (v) euro 119.830 manutenzione straordinaria autobus.

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Descrizione	Saldo 31.12.22	Incrementi	Riclassifiche	Decrementi	Utilizzo fondo	Amm.to	Saldo 31.12.23
Immobilizzazioni in corso e acconti	5.808.460	2.099.680	(270.971)	(26.358)	-	-	7.610.810
Totale Immobilizzazioni in corso ed acconti	5.808.460	2.099.680	(270.971)	(26.358)	-	-	7.610.810

L'incremento degli "altri beni" pari a euro 2.099.680 si riferisce ad investimenti effettuati principalmente

per l'avanzamento dei lavori del progetto SBE Sistema bigliettazione elettronica (così come il saldo di apertura) per euro 2.093.444 e per l'acquisto di n.4 nuove livree complete per autobus per euro 6.236.

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione a fine esercizio

Ai sensi di legge si segnala che sulle immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2023 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Riduzioni 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 euro 61.838.590 con un decremento rispetto al 31 dicembre 2022 pari a euro 165.582 come evidenziato nel prospetto che segue:

Voci di bilancio	Saldo 31.12.22	Incrementi	Decrementi	Svalutazioni	Saldo 31.12.23
Partecipazioni in:					
a) imprese controllate	48.336.291	407	-	(170.846)	48.165.852
b) imprese collegate	13.438.647	-	-		13.438.647
c) imprese controllanti	-	-	-		-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-		-
d-bis) altre imprese	66.640	-	-		66.640
Crediti verso:					
a) verso imprese controllate	-	-	-		-
b) verso imprese collegate	-	-	-		-
c) verso controllanti	-	-	-		-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-		-
d-bis) verso altri	162.594	4.857	-		167.451
Totale	62.004.172	5.264	-	(170.846)	61.838.590

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

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alle disponibilità da parte della società partecipante, né 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 imprese controllate	Partecipazioni imprese collegate	Partecipazioni altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	407	-	-	407
Decrementi per alienazioni	-	-	-	-
Svalutazioni	(170.846)			(170.846)
Totale variazioni	(170.439)	-	-	(170.439)
Valore di fine esercizio				
Costo	48.165.852	13.438.647	66.640	61.671.139
Valore di bilancio	48.165.852	13.438.647	66.640	61.671.139

Tutte le partecipazioni sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

La diminuzione delle partecipazioni in imprese controllate pari ad euro 170.439 si riferisce al combinato effetto (i) della svalutazione della partecipazione in Arriva Italia Rail S.r.l. e all'aumento della partecipazione nella Bergamo Trasporti Ovest S.c.a.r.l..

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

	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	162.594	4.857	167.451	167.451	-	-
Totale crediti immobilizzati	162.594	4.857	167.451	167.451	-	-

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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 o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale Sociale	Utile (Perdita) ultimo bilancio approvato	Patrimonio netto	Quota posseduta	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Arriva Udine S.p.A.	Udine	00500670310	14.000.000	858.517	74.004.727	44.402.836	60,00%	46.287.000
Arriva Italia Rail S.r.l.	Milano	03133740161	317.500	(82.512)	1.285.808	1.285.808	100,00%	1.285.808
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	6.983	69,83%	6.983
Lecco Trasporti Scarl	Lecco	02932550136	10.000	-	10.000	5.694	56,94%	5.694
Arriva Veneto S.r.l.	Venezia	04452820279	350.000	58.643	1.060.511	530.256	50,00%	386.000

Si precisa che l'Utile (Perdita) espresso in euro fa riferimento all'ultimo bilancio depositato.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

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 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 S.r.l.	Milano	05842790965	20.000	1.834.559	9.786.493	4.893.247	50,00%	3.610.000
Bergamo Trasporti Sud Scarl	Bergamo	03221650165	10.000	-	10.000	2.557	25,57%	2.557
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) espresso in euro fa riferimento all'ultimo bilancio depositato.

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 realizzato 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. Sulla base del patrimonio netto di pertinenza e di risultato registrato dalle società partecipate non sono emersi indicatori di perdita di valore, ad eccezione della partecipazione detenuta in Arriva Italia Rail per la quale si è provveduto ad effettuare la svalutazione.

Ai sensi di legge si elencano che sulle immobilizzazioni finanziarie iscritte nel Bilancio della Società al 31/12/2023 non sono state effettuate rivalutazioni.

Attivo circolante

Rimanenze

Le giacenze di magazzino a fine esercizio sono così formate:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime sussidiarie e di consumo	2.625.245	(207.952)	2.417.294
Fondo svalutazione magazzino	(110.102)	-	(110.102)
Totale rimanenze	2.515.144	(207.952)	2.307.192

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce ammonta ad euro 112.706.857 e subisce un incremento di euro 7.551.704 rispetto al precedente esercizio che era pari ad euro 105.155.153. Nel seguente prospetto 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	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 verso clienti	14.754.491	(745.720)	14.008.770	14.008.770	-	-
Crediti verso imprese controllate	27.297.625	(4.186.108)	23.111.517	23.111.517	-	-
Crediti verso imprese collegate	11.326.010	(3.370.016)	7.955.994	7.955.994	-	-
Crediti verso imprese controllanti	132.509	(50.273)	82.237	82.237	-	-
Crediti verso sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-	-	-
Crediti tributari	18.059.523	5.231.694	23.291.217	23.291.217	-	-
Attività per imposte anticipate	5.447.161	(282.804)	5.164.357	5.164.357	-	-
Crediti verso altri	28.137.834	10.954.931	39.092.765	39.092.765	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	105.155.153	7.551.704	112.706.857	112.706.857	-	-

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	14.000.855	7.916	14.008.770
Crediti verso imprese controllate	23.111.517	-	23.111.517
Crediti verso imprese collegate	7.955.994	-	7.955.994
Crediti verso imprese controllanti	-	82.237	82.237
Crediti verso sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-
Crediti tributari	23.291.217	-	23.291.217
Attività per imposte anticipate	5.164.357	-	5.164.357
Crediti verso altri	39.092.765	-	39.092.765
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	112.616.704	90.152	112.706.857

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 2023 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 ammontano ad euro 14.008.770 e subiscono un decremento di euro 745.720 rispetto al precedente esercizio. I crediti verso clienti sono interamente di natura commerciale. Nel seguente prospetto si fornisce la composizione della voce.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Crediti verso clienti	11.547.809	10.015.376	(1.532.433)
Fatture da emettere	4.950.752	6.515.781	1.565.029
Fondo svalutazione crediti	(1.744.070)	(2.522.387)	(778.317)
Totale crediti verso clienti	14.754.491	14.008.770	(745.720)

Crediti verso controllate

I crediti verso imprese controllate ammontano ad euro 23.111.517 e subiscono un decremento di euro 4.186.108 rispetto al precedente esercizio. I crediti verso controllate sono interamente di natura commerciale. Nel seguente prospetto si fornisce la composizione della voce.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Arriva Udine S.p.A.	558.072	689.371	131.299
Arriva Italia Rail S.r.l.	-	-	-
Arriva Veneto S.r.l.	824.747	878.041	53.294
Trasporti Brescia Sud S.c.a r.l.	8.405.570	5.406.023	(2.999.547)
Trasporti Brescia Nord S.c.a r.l.	10.759.053	6.709.004	(4.050.049)
Lecco Trasporti S.c.a r.l.	1.730.805	1.779.153	48.348
Bergamo Trasporti Est S.c.a r.l.	3.385.032	5.105.276	1.720.244
Bergamo Trasporti Ovest S.c.a r.l.	1.634.346	2.544.648	910.302
Totale crediti verso imprese controllate	27.297.625	23.111.517	(4.186.108)

Crediti verso collegate

I crediti verso imprese collegate ammontano ad euro 7.955.994 e subiscono un decremento di euro 3.370.016 rispetto al precedente esercizio. I crediti verso collegate sono interamente di natura commerciale. Nel seguente prospetto si fornisce la composizione della voce.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Trieste Trasporti S.p.A.	518.687	682.669	163.982
ASF Autolinee S.r.l.	2.038	-	(2.038)
Bergamo Trasporti Sud S.c.a r.l.	702.700	1.008.958	306.258
ATB Consorzio S.c.a.r.l.	275.544	-	(275.544)
Extra.TO S.c.a r.l.	9.827.041	6.264.367	(3.562.674)
Totale crediti verso imprese controllate	11.326.010	7.955.994	(3.370.016)

Crediti verso controllanti

I crediti verso controllanti ammontano ad euro 82.237 e subiscono un decremento di euro 50.273 rispetto al precedente esercizio. I crediti verso controllanti sono interamente di natura commerciale e sono totalmente riferiti alla controllante Arriva Limited.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Arriva Limited	132.509	82.237	(50.272)
Totale crediti verso imprese controllate	132.509	82.237	(50.272)

Crediti tributari

I crediti tributari ammontano a euro 23.291.217 e si incrementano di euro 5.231.694 rispetto al passato esercizio. Di seguito la composizione della voce.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Erario c/IVA	13.140.434	18.911.924	5.771.489
Erario c/IRES	4.016.097	3.718.724	(297.373)
Crediti imposte per investimenti	475.468	475.468	-
Altri crediti tributari	427.523	185.101	(242.423)
Totale crediti tributari	18.059.523	23.291.217	5.231.694

L'incremento del credito IVA è principalmente riconducibile all'acquisto di nuovi autobus.

Crediti per imposte anticipate

I crediti per imposte anticipate, pari a euro 5.164.357, si decrementano rispetto al passato esercizio di euro 282.804 e riguardano principalmente crediti per imposte non di competenza dell'esercizio 2023. Si rimanda inoltre al paragrafo "Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice civile)".

Crediti verso altri

I crediti vs altri ammontano ad euro 39.092.765 e si incrementano di euro 10.954.932 rispetto al passato esercizio. La voce è così composta:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Crediti per recupero accisa gasolio	1.308.984	1.786.558	477.574
Contributi autobus	21.975.236	31.357.313	9.382.078
Crediti vs rivendite	1.942.402	2.377.910	435.509
Altri crediti	2.911.211	3.570.984	659.772
Totale crediti vs altri	28.137.833	39.092.765	10.954.932

L'incremento dei contributi autobus è principalmente riconducibile all'acquisto di nuovi autobus

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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.

Si fornisce di seguito il prospetto relativo alla composizione ed alla variazione della voce (art. 2427, punto 4 del Codice civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	77.293.556	5.873.896	83.167.452
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	77.293.556	5.873.896	83.167.452

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	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	16.704.508	(2.000.141)	14.704.368
Denaro e altri valori in cassa	170.767	(13.789)	156.978
Totale disponibilità liquide	16.875.275	(2.013.929)	14.861.346

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

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti attivi ammontano ad euro 1.463.074 e si decrementano di 7.167 euro rispetto al passato esercizio

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	-	-
Risconti attivi	1.470.241	(7.167)	1.463.074
Totale ratei e risconti attivi	1.470.241	(7.167)	1.463.074

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Risconti attivi:			
- canoni di usufrutto	938.173	813.106	(125.067)
- su polizze assicurative	120.227	150.933	30.706
- polizze assicurazione infortuni	3.402	-	(3.402)
- su canoni di locazione	144.605	167.428	22.823
- su canoni noleggio macchine ufficio	6.652	6.438	(214)
- Tasse concessione governativa	2.130	961	(1.169)
- Tasse automobilistiche autobus	11.735	11.265	(470)
- Tasse automobilistiche autovetture	5.820	3.276	(2.544)
- Tasse automobilistiche autocarri e altri automezzi	803	689	(114)
- Imposte registro	8.363	71.913	63.550
- Certificazione Qualità sicurezza ambiente	2.672	-	(2.672)
- Licenze software	141.592	-	(141.592)
- Manutenzioni esterne tecnologie	5.746	7.667	1.921

- Manutenzione Sito web	20.876	14.189	(6.687)
- quota associativa	19.073	18.314	(759)
- Addestramento, formazione, ricerca personale		4.210	4.210
- Manutenzioni esterne varie		4.458	4.458
- Consulenze varie		38.903	38.903
- Spese trasmissioni dati		8.287	8.287
- Programmi e materiali per IT		92.116	92.116
- Assistenza software		26.114	26.114
- personale	-	-	-
- Programma pronto intervento azienda	9.735	22.807	13.072
- altri	28.637		(28.637)
Totale Risconti attivi	1.470.241	1.463.074	(7.167)

Alla data del 31.12.2023 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 270.312.392 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice civile).

Variazione 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
Riserva 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	37.580.044	-	14.963.896	-	-		52.543.940
Utile (perdita) dell'esercizio	14.963.896	-	(14.963.896)	-	-	24.831.278	24.831.278
Totale patrimonio netto	245.481.114	-	-	-	-	24.831.278	270.312.392

Il patrimonio netto passa da euro 245.481.114 ad euro 270.312.392 incrementandosi di euro 24.831.278 corrispondente al risultato del periodo.

Il capitale sociale al 31 dicembre 2023 ammonta ad euro 5.010.000 ed è interamente sottoscritto e versato mentre la voce altre riserve accoglie il versamento in conto capitale per euro 148.000.000 e la riserva di scissione di euro 26.289.979.

Si segnala che con delibera assembleare del 30 giugno 2023 si è provveduto a destinare l'utile 2022 di euro 14.963.896 interamente a nuovo. Dopo tale operazione l'utile portato a nuovo risulta essere pari a € 52.543.940.

Disponibilità e utilizzo del Patrimonio Netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	5.010.000	Capitale	B	-
Riserva di rivalutazione	12.635.195	Utile	A,B	
Riserva legale	1.002.000	Utile	A,B	-
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	148.000.000	Capitale	A,B,C	148.000.000
Varie altre riserve	26.289.979	Utile	A,B,C	26.289.979
Totale altre riserve	174.289.979			174.289.979
Utili (perdite) portati a nuovo	52.543.940	Utile	A,B,C	52.543.940
Totale	245.481.114			226.833.919
Quota non distribuibile				-

Residua quota distribuibile				226.833.919
-----------------------------	--	--	--	-------------

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

La voce riserva da scissione che ammonta ad euro 26.289.979 è così composta:

	Utile a nuovo	Riserva di rivalutazione	Totale	Quota disponibile
SAB Autoservizi S.r.l.	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
Totale riserva da scissione	8.327.396	17.962.583	26.289.979	26.289.979

Fondi rischi e oneri

La voce fondi rischi e oneri ammonta ad euro 16.509.691 e si decrementa di euro 9.730.776 rispetto al passato esercizio. 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	730.500	22.603.012	23.333.512
Riclassifica fondo liquidazione indennizzi	-	2.906.955	2.906.955
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	2.390.000	2.390.000
Utilizzo nell'esercizio	-	(5.313.449)	(5.313.449)
Rilasci nell'esercizio	-	(6.805.270)	(6.805.270)
Altre variazioni	-	(2.057)	(2.057)
Totale variazioni	-	(9.730.776)	(9.730.776)
Valore di fine esercizio	730.500	15.779.191	16.509.691

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.

Come si evince dalla tabella sopra indicata si segnala che si è provveduto a riclassificare tra i fondi rischi il conto liquidazioni indennizzi precedentemente inserita tra gli "altri debiti" il cui importo ad inizio esercizio era pari a euro 2.906.955.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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	8.566.801
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.183.442
Utilizzo nell'esercizio	(3.838.664)
Totale variazioni	(655.222)
Valore di fine esercizio	7.911.579

Debiti

Variazione e scadenza dei debiti

La voce ammonta ad euro 54.887.844 e rispetto al passato esercizio pari ad euro 56.660.745 si decrementa di euro 1.772.901.

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	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
Debiti verso banche	72	(72)	-	-	-	-
Acconti	-	-	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	37.058.296	(78.012)	36.980.284	36.980.284	-	-
Debiti verso imprese controllate	1.079.481	109.049	1.188.530	1.188.530	-	-
Debiti verso imprese collegate	39.730	712.399	752.128	752.128	-	-
Debiti verso controllanti	806.011	(86.980)	719.031	719.031	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-	-	-
Debiti tributari	3.946.104	(2.830.813)	1.115.290	1.115.290	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.729.507	(1.076.677)	1.652.830	1.652.830	-	-
Debiti vs altri	11.001.545	1.478.206	12.479.751	12.450.211	29.539	-
Totale debiti	56.660.745	(1.772.901)	54.887.844	54.858.304	29.539	-

Come specificato nella voce “Fondi rischi ed oneri” che precede si segnala che si è provveduto a riclassificare tra i fondi rischi il conto liquidazioni indennizzi precedentemente inserita tra gli “altri debiti” il cui importo ad inizio esercizio era pari a euro 2.906.955.

Suddivisione 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	-	-	-
Acconti	-	-	-
Debiti verso fornitori	36.847.638	132.646	36.980.284
Debiti verso imprese controllate	1.188.530	-	1.188.530
Debiti verso imprese collegate	752.128	-	752.128
Debiti verso controllanti	-	719.031	719.031
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-

Debiti tributari	1.115.290	-	1.115.290
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.652.830	-	1.652.830
Debiti vs altri	12.479.751	-	12.479.751
Totale debiti	54.036.168	851.676	54.887.844

Debiti assistiti da garanzia 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.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori ammontano ad euro 36.980.284 e subiscono un decremento di euro 78.012 rispetto al precedente esercizio. I debiti verso fornitori sono interamente di natura commerciale. Nel seguente prospetto si fornisce la composizione della voce.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Debiti verso fornitori	27.598.205	26.056.217	(1.541.988)
Fatture da ricevere	9.803.443	11.002.971	1.199.529
Note di credito da ricevere	(343.351)	(78.905)	264.447
Totale debiti verso fornitori	37.058.296	36.980.284	(78.012)

Debiti verso imprese controllate

I debiti verso imprese controllate ammontano ad euro 1.188.530 e subiscono un incremento di euro 109.049 rispetto al precedente esercizio. I debiti verso Arriva Rail riguardano interamente il debito per consolidato fiscale, i debiti verso le altre controllate sono interamente di natura commerciale. Nel seguente prospetto si fornisce la composizione della voce.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Trasporti Brescia Sud S.c.a r.l.	28.875	71.483	42.608
Trasporti Brescia Nord S.c.a r.l.	13.226	6.504	(6.723)
Bergamo Trasporti Est S.c.a r.l.	2.419	4.796	2.377
Bergamo Trasporti Ovest S.c.a r.l.	1.733	3.458	1.725
Lecco Trasporti S.c.a r.l.	9.483	3.040	(6.443)
Arriva Udine S.p.A.	24.400	8.325	(16.075)
Arriva Italia Rail S.r.l.	999.345	1.090.924	91.579
Totale debiti verso imprese controllate	1.079.481	1.188.530	109.049

Debiti verso imprese collegate

I debiti verso imprese collegate ammontano ad euro 752.128 e subiscono un incremento di euro 712.399 rispetto al precedente esercizio. I debiti verso collegate sono interamente di natura commerciale. Nel seguente prospetto si fornisce la composizione della voce.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
-------------	------------	------------	------------

Trieste Trasporti S.p.A.	99	1.958	1.859
ASF Autolinee S.r.l.	6.977	-	(6.977)
Bergamo Trasporti Sud S.c.a r.l.	689	1.160	471
ATB Consorzio S.c.a.r.l.	16.165	-	(16.165)
Extra.TO S.c.a r.l.	15.800	338.156	322.357
Sit Valle S.c.a r.l.	-	410.854	410.854
Totale debiti verso imprese collegate	39.730	752.128	712.399

Debiti verso controllanti

I debiti verso controllanti ammontano ad euro 719.031 e subiscono un decremento di euro 86.980 rispetto al precedente esercizio. I debiti verso controllanti sono interamente di natura commerciale e sono principalmente riferiti alla controllante Arriva Limited.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Arriva Limited	796.111	719.031	(77.080)
Debiti vs controllanti	9.900	-	(9.900)
Totale debiti verso imprese controllate	806.011	719.031	(86.980)

Debiti tributari

I debiti tributari ammontano a euro 1.115.290 e si decrementano di euro 2.830.813 rispetto al passato esercizio. Di seguito la composizione della voce.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Irpef su lavoro subordinato	1.074.961	701.786	(373.175)
Irpef su lavoro autonomo	9.160	27.142	17.982
Erario c/IRAP	-	384.966	384.966
Condono legge 27/12/2002 n. 289	2.860.586	-	(2.860.586)
Altri debiti tributari	1.396	1.396	-
Totale debiti tributari	3.946.104	1.115.290	(2.830.813)

Il debito “Condono legge 27/12/2002 n.289” è stato chiuso in quanto collegato ad un contenzioso risolto nel corso dell’esercizio.

Debiti verso istituti previdenziali e sicurezza sociale

I debiti vs istituti previdenziali e sicurezza sociali ammontano ad euro 1.652.830 e si decrementano di euro 1.076.677 rispetto al passato esercizio. Di seguito la composizione della voce.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Debiti vs INPS	2.218.011	1.378.736	(839.275)
Debiti vs INAIL	-	34.870	34.870
Debiti vs altri fondi pensione	511.495	239.224	(272.271)
Totale debiti vs istituti previdenziali e sicurezza	2.729.507	1.652.830	(1.076.677)

Debiti verso altri

I debiti vs altri ammontano ad euro 12.479.751 e si incrementano di euro 1.478.206 rispetto al passato esercizio. La voce è così composta:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Debiti vs personale	5.879.659	6.519.816	640.157
Debiti vs amministratori e sindaci e ODV	134.760	160.320	25.560
Somme incassate per conti altri esercenti	829.417	1.318.767	489.350
Altri debiti	4.157.709	4.480.848	323.139
Totale debiti vs altri	11.001.545	12.479.751	1.478.206

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi ammontano ad euro 5.559.307 e si incrementano di 701.057 euro rispetto al passato esercizio. La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	15.673	32.193	47.866
Risconti passivi	4.842.577	668.864	5.511.441
Totale ratei e risconti passivi	4.858.250	701.057	5.559.307

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Ratei passivi:			
- Contributi associativi	9.502	9.500	(2)
- Affitti passivi	5.369	-	(5.369)
- Assicurazioni varie	802	800	(2)
- Tari	-	37.566	37.566
Totale Ratei passivi	15.673	47.866	32.193

Descrizione	31/12/2022	32/12/2023	Variazione
Risconti passivi:			
- canoni di locazione	41.943	9.124	(32.819)
- abbonamenti annuali	4.432.144	5.189.265	757.121
- contributi per imposta investimenti	368.383	307.090	(61.293)
- altri	107	5.962	5.855
Totale Risconti passivi	4.842.577	5.511.441	668.864

Alla data del 31.12.2023 i risconti che presentano una quota parte di durata maggiore a 5 anni ammontano ad euro 307.090 e si riferiscono alle quote di agevolazione ai sensi della legge 160/2019 relativa al credito per i beni strumentali acquistati nel 2022.

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	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	148.050.958	142.974.375	5.076.583
Altri ricavi e proventi	33.375.603	30.951.464	2.424.139
Totale valore della produzione	181.426.561	173.925.839	7.500.722

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	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Proventi da linee ordinarie	45.679.893	40.627.559	5.052.334
Proventi da funivia	117.590	99.631	17.959
Proventi da altri servizi non TPL	18.481.730	16.786.229	1.695.502
Proventi da linee gran turismo	892.590	809.044	83.546
Proventi da corrispettivi linee	82.879.154	84.651.912	(1.772.758)
Totale ricavi delle vendite e prestazioni	148.050.958	142.974.375	5.076.583

La voce altri ricavi è pari euro 33.375.603 con un incremento di euro 2.424.139 rispetto all'esercizio 2022 è così composta:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Canoni attivi	465.240	524.547	(59.307)
Indennizzi da assicurazioni	157.094	243.009	(85.915)
Recuperi di costi vari	2.312.933	2.648.521	(335.589)
Sopravvenienze attive	20.983.448	18.170.934	2.812.514
Plusvalenze ordinarie su cessione cespiti	449.864	294.437	155.427
Corrispettivo vendita conto energia	9.780	13.500	(3.720)
Contributi per incentivo GSE	33.900	33.900	-
Contributi per incentivo premio amianto	7.800	7.809	(9)
CCNL e recupero malattia	7.312.043	7.574.394	(262.351)
Contributi conto esercizio	870.494	773.748	96.746
Contributi per patto	242.583	118.624	123.959
Altri ricavi diversi	530.423	548.039	(17.616)
Totale altri ricavi e proventi	33.375.603	30.951.464	2.424.139

L'incremento della voce "sopravvenienze attive" riguarda prevalentemente il rilascio della quota parte inutilizzata di fondi rischi precedentemente accantonati su contenziosi risolti positivamente, oltre a Ristori Covid.

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	Italia	Europa	Totale
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	147.771.657	279.301	148.050.958
Totale	147.771.657	279.301	148.050.958

Costi della produzione

Acquisti di materie prime

Sono pari ad euro 26.894.714 (euro 30.826.413 nel 2022) come meglio dettagliato nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Carburanti	20.089.032	23.451.659	(3.362.627)
Lubrificanti	216.867	225.639	(8.772)
Pneumatici, ricambi, materiali vari	6.588.815	7.149.114	(560.299)
Totale acquisti materie prime	26.894.714	30.826.413	(3.931.699)

Il decremento del costo dei carburanti è dovuto alle minori quantità acquistate per euro 1.545.565, la restante parte è relativa al maggior rimborso accisa.

Costi per servizi

I costi per servizi sono pari ad euro 43.541.473 rispetto ad euro 40.814.255 dell'anno precedente.

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Prestazioni di servizi per l'esercizio	23.339.905	21.845.852	1.494.053
Manutenzione esterne	6.501.238	6.541.942	(40.705)
Assicurazioni	2.211.474	2.587.776	(376.302)
Prestazioni da terzi commerciali	2.966.186	2.005.918	960.267
Prestazioni da terzi amministrative e generali	8.389.572	7.768.386	621.186
Costi diretti per funivia	133.098	64.381	68.717
Totale costi per servizi	43.541.473	40.814.255	2.727.217

L'incremento dei costi per servizi deriva principalmente dal combinato effetto di (i) maggiori sub affidamenti di servizi ordinari di TPL previsti dai contratti di servizio per euro 2.169.020, (ii) dalle provvigioni per il servizio di distribuzione dei titoli di viaggio e assistenza alle rivendite per euro 786.900, (iii) da costi legati all' IT 600.758 e (iv) altri delta per la residua parte.

Godimento beni di terzi

La voce ammonta ad euro 3.541.808 e si incrementa di 1.271.025 rispetto al precedente esercizio.

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Canoni di locazione immobili e canoni passivi vari	3.453.593	2.191.666	1.261.927
Canoni per uso impianti funivia	88.215	79.117	9.098

Totale godimento beni di terzi	3.541.808	2.270.783	1.271.025
---------------------------------------	------------------	------------------	------------------

Costi del personale

I costi del personale ammontano ad euro 66.589.636 e sono sostanzialmente in linea con il passato esercizio.

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Salari e stipendi	48.246.830	48.194.600	52.229
Oneri sociali	14.650.249	14.567.906	82.343
Trattamento fine rapporto	3.183.442	3.752.566	(569.124)
Altri costi del personale	509.116	497.207	11.909
Totale costi del personale	66.589.636	67.012.279	(422.643)

Il personale mediamente presente in azienda risulta essere n. 1.463 (n.1.464 esercizio precedente)

Ammortamenti e Svalutazioni

Il costo per ammortamenti e svalutazioni risulta così ripartito:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ammortamenti immateriali	298.065	447.144	(149.079)
Ammortamenti materiali			-
- fabbricati industriali	1.171.049	1.251.589	(80.540)
- impianti e macchinari	479.383	451.234	28.149
- materiale rotabile	8.413.048	9.602.981	(1.189.933)
- altri beni	1.604.238	1.509.645	94.593
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	827.500	6.957	820.543
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.793.282	13.269.550	(476.268)

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

La variazione delle rimanenze risulta così ripartita:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Carburanti	75.170	(122.261)	197.432
Lubrificanti	13.639	(13.797)	27.436
Pneumatici, ricambi, materiali vari	43.045	(47.211)	90.255
Totale variazione delle rimanenze	131.854	(183.269)	315.123

Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti

Ammontano a euro 2.390.000 e si riferiscono prevalentemente a rischi contrattuali e a rischi verso l'Erario. La voce si movimenta come segue:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Accantonamenti per rischi e vari	2.390.000	4.629.263	(2.239.263)
Totale accantonamenti	2.390.000	4.629.263	(2.239.263)

Oneri diversi di gestione

Ammontano a euro 3.317.684 (euro 2.589.874 nel 2022) e riguardano:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Costi movimento	866.855	845.511	21.344
Costi vari	1.067.793	1.009.216	58.576
Minusvalenze ordinarie su cessione cespiti	862.683	192.207	670.476
Utilizzo fondi rischi	-	-	-
Imposte e tasse dell'esercizio	520.352	542.940	(22.587)
Totale oneri diversi di gestione	3.317.684	2.589.874	727.809

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 11) dell'art. 2427 del Codice civile si precisa che i proventi da partecipazione fanno riferimento ai dividendi distribuiti dalle società controllate e collegate, effettivamente incassati nell'esercizio 2023. In particolare:

Società	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Collegate			
OMNIBUS PARTECIPAZIONI S.R.L.	900.000	900.000	-
TRIESTE TRASPORTI S.P.A.	434.496	1.303.488	(868.992)
Totale	1.334.496	2.203.488	(868.992)

Composizione degli altri proventi finanziari

Tra gli altri proventi finanziari è compreso l'importo di euro 2.645.915 corrispondente gli interessi riconosciuti dalla controllante Arriva Limited sul credito derivante dalla gestione accentrata della tesoreria (Cash Pooling)

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La voce ammonta a euro (170.846) e riguarda la svalutazione della partecipazione detenuta nella società Arriva Rail S.r.l.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 Codice civile si segnala che non si evidenziano elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito di esercizio correnti, differite, anticipate

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

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Imposte correnti	1.717.086	280.556	1.436.531

Imposte relative a esercizi precedenti	(151.979)	(574.109)	422.130
Imposte differite	-	-	
Imposte anticipate	275.638	174.488	101.149
Proventi/oneri da adesione al consolidato fiscale	(282.349)	-	(282.349)
Totale imposte correnti	1.558.396	(119.065)	1.677.461

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 e 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	31.12.2023		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	214.325	51.438	24,00%	0
Accantonamenti altri fondi rischi	6.550.313	1.847.188	24,00%	4,20%
Accantonamenti rischi eventuali contenziosi	1.300.000	312.000	24,00%	0,00%
Ammortamenti	644	154	24,00%	0
Compenso amministratori	50.000	12.000	24,00%	0
Accantonamento voucher Covid non riscattati al 31.12.2020	43.944	12.392	24,00%	4,20%
Fondo svalutazione crediti	1.371.229	329.095	24,00%	0
Indennizzi a terzi e franchigie	652.440	183.988	24,00%	4,20%
Altri accantonamenti per rischi	1.979.612	475.107	24,00%	0,00%
Fatture da ricevere	2.164.931	610.511	24,00%	4,20%
Fondi vari tassati ex SADEM	1.097.855	263.496	24,00%	0,00%
Fondi vari tassati ex KM	14.362	3.447	24,00%	
Fondi vari tassati ex SAB	3.585.226	860.454	24,00%	
Fondi vari tassati ex SAB Piemonte	745.660	178.958	24,00%	
Totale imposte anticipate	19.856.100	5.164.357		

Imposte differite

Non ci sono imposte differite. La voce fondi per rischi e oneri per imposte, anche differite include fondi per rischi fiscali.

Si riportano di seguito i prospetti contenenti le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Riconciliazione imposte – IRES

Descrizione	Valore	Imposta
Risultato prima delle imposte	26.389.674	
Onere fiscale teorico (%)	24%	6.333.522
Variazioni in aumento	4.679.746	
Variazioni in diminuzione	(19.133.688)	
Beneficio ACE	(7.494.813)	
Imponibile fiscale	4.437.919	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.065.101

Riconciliazione imposte – IRAP

Descrizione	Valore	Imposta
Totale componenti positivi	181.426.561	
Totale componenti negativi	(89.393.315)	
Margine di interesse	-	
Totale variazioni in aumento	1.194.254	
Totale variazioni in diminuzione	(12.603.213)	
Valore della produzione netta	80.624.287	
Deduzioni art. 11, c.1, lett.a) D.Lgs. 446	(64.741.289)	
Imponibile IRAP	15.882.998	
IRAP corrente per l'esercizio		673.530

Il governo italiano, la giurisdizione in cui è costituita la Società, ha recepito le regole del Pillar Two nella propria legislazione fiscale nazionale.

Tale legislazione recepisce la Direttiva UE in materia di imposizione minima globale e le linee guida dell'OCSE pubblicate ad oggi.

Le regole del Pillar Two prevedono l'applicazione di un livello minimo di imposizione fiscale effettiva pari al 15% e la Società rientra nell'ambito di applicazione di tali regole dal 1° gennaio 2024.

Poiché la legislazione del Pillar Two non era efficace per la Società in relazione all'anno conclusosi il 31 dicembre 2023, la Società non ha alcuna esposizione fiscale corrente correlata.

Non si prevede che la legislazione relativa al Pillar Two avrà un impatto significativo sul bilancio della Società.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un decremento della liquidità per euro 2.013.929.

I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

- Flusso finanziario dell'attività operativa pari a euro 18.586.370
- Flusso finanziario dell'attività di investimento pari a euro (20.600.227). Si precisa che nelle attività di investimento è ricompreso, ai sensi dell'OIC, la variazione positiva del credito da cash pooling.

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 31/12/2023.

Descrizione	Numero teste	Numero medio
Dirigenti	18	19
Quadri	22	25
Impiegati	160	157
Operai	1261	1.262
Altri dipendenti	2	1
Totale dipendenti	1.463	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	61.880

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	221.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale/società di revisione	221.000

Dettagli su 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 finanziamenti dedicati ad uno specifico affare

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

Informazioni per 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 e diversi

Società	Commerciali			
	Debiti	Crediti	Costi	Ricavi
Arriva Veneto S.r.l.	-	146.791	2.066	35.002
Arriva Udine S.p.A.	8.325	689.371	75.095	292.002
Trieste Trasporti S.p.A.	1.958	682.669	1.690	377.919
Trasporti Brescia Sud Scarl	71.483	5.406.023	58.629	12.294.496
Trasporti Brescia Nord Scarl	6.504	6.709.004	48.026	16.808.485
Bergamo Trasporti Est Scarl	4.796	5.105.276	135.263	13.995.998
Bergamo Trasporti Ovest Scarl	3.458	2.544.648	69.283	6.510.975
Bergamo Trasporti Sud Scarl	1.160	1.008.958	24.390	2.607.831
Lecco Trasporti Scarl	3.040	1.779.153	35.490	5.747.958
ATB Consorzio Scarl	10.780	192.307	6.015	2.307.689
Extra. To. Scarl	338.156	6.264.367	175.317	10.541.796
Sit Vallee Scarl	410.854	-	48.087	-
Arriva Limited	719.031	82.237	966.033	279.301
Totale	1.579.545	30.610.805	1.645.385	71.799.451

Rapporti finanziari

Società	Finanziari			
	Debiti	Crediti	Oneri	Proventi
Arriva Veneto S.r.l. (finanziamento)	-	731.250	-	-
Deutsche Bahn AG (cash pooling)	-	83.167.452	-	2.645.915
Totale	-	83.898.702	-	2.645.915

Rapporti da consolidato fiscale

Società	Consolidato fiscale			
	Debiti	Crediti	Oneri	Proventi
Arriva Italia Rail S.r.l.	1.090.924	-	-	-
Totale	1.090.924	-	-	-

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

Non si segnalano particolari fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico

Si segnala che nel mese di ottobre 2023 è stato firmato l'accordo per la vendita del gruppo Arriva a I Squared Capital e che il closing dell'operazione è previsto nel corso del primo semestre del 2024.

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

	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

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 Limited.

Nei prospetti di cui all'allegato A “Dati essenziali Società Arriva Limited” 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.

Si segnala infine che 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 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.

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	13.529.838
Contributo per il rinnovo degli autobus adibiti ai servizi di trasporto pubblico	Regione Piemonte	1.526.088
Contributo per il rinnovo degli autobus adibiti ai servizi di trasporto pubblico	Regione Valle d'Aosta	2.708.587
Contributi Europei (Progetto Gemini)	Commissione Europea	112.065
Credito d'imposta caro energia	Agenzia delle Entrate	176.122
Contributi per mancati ricavi tariffari	Regione Lombardia per il tramite delle Agenzie del TPL	5.851.263
Contributi per mancati ricavi tariffari	Regione Piemonte per il tramite delle Agenzie del TPL	1.365.322
Contributi per mancati ricavi tariffari	Regione Valle d'Aosta per il tramite delle Agenzie del TPL	292.728
Contributi per mancati ricavi tariffari	Comune di Roma Capitale	63.300
Contributo per impianto fotovoltaico n. I011249433507 (energia e amianto)	Gestore dei Servizi Energetici – GSE S.p.A.	35.425
Contributi sistemi di bigliettazione elettronica	Regione Lombardia	435.428
Contributi sistemi di bigliettazione elettronica	Regione Valle d'Aosta	186.742
Totale		26.282.908

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'Assemblea di riportare a nuovo il risultato d'esercizio pari a euro 24.831,278 e rinviare l'eventuale distribuzione di dividendi ad una prossima riunione dei soci.

Descrizione	Valore
Utile d'esercizio	
- a nuovo	24.831.278
Totale	24.831.278

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.

Milano 29 marzo 2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Luigi Roth

Allegato A

Dati essenziali Società

Arriva Limited

Registered number 00347103

ARRIVA PLC

Statement of comprehensive income
For the Year Ended 31 December 2022

	Note	2022 £000	2021 £000
Administrative expenses		(95,298)	(115,451)
Other operating income		37,804	33,935
OPERATING LOSS	4	(57,494)	(81,516)
Interest receivable and similar income	8	12,904	3
Interest payable and similar expenses	9	(9,523)	(7,497)
Other finance credit	10	2,723	1,006
Impairment of investments	14	(169,622)	-
Impairment of receivables		(48,482)	-
LOSS BEFORE TAXATION		(269,494)	(88,004)
Tax on loss	11	(8,618)	1,985
LOSS FOR THE FINANCIAL YEAR		(278,112)	(86,019)
OTHER COMPREHENSIVE (EXPENSE)/INCOME:			
ITEMS THAT WILL NOT BE RECLASSIFIED TO PROFIT OR LOSS:			
Actuarial (loss)/gain on defined benefit schemes	22	(57,995)	95,824
Movements in deferred tax related to actuarial (loss)/gain on pension surplus	18	11,019	(18,207)
TOTAL OTHER COMPREHENSIVE (EXPENSE)/INCOME		(46,976)	77,617
TOTAL COMPREHENSIVE EXPENSE FOR THE YEAR		(325,088)	(8,402)

The notes on pages 34 to 73 form part of these financial statements.

ARRIVA PLC
Registered number: 00347103

Balance sheet
As at 31 December 2022

	Note	2022 £000	2021 £000
FIXED ASSETS			
Intangible assets	12	15,459	22,803
Tangible assets	13	10,130	11,704
Investments	14	661,451	705,823
		<u>687,040</u>	<u>740,330</u>
CURRENT ASSETS			
Debtors: amounts falling due after more than one year	15	30,383	21,589
Debtors: amounts falling due within one year	15	205,813	250,198
Cash at bank and in hand		7,944	7,738
		<u>244,140</u>	<u>279,525</u>
Creditors: amounts falling due within one year	16	(449,004)	(251,024)
NET CURRENT (LIABILITIES)/ASSETS		<u>(204,864)</u>	<u>28,501</u>
TOTAL ASSETS LESS CURRENT LIABILITIES		<u>482,176</u>	<u>768,831</u>
Creditors: amounts falling due after more than one year	17	(175,386)	(189,102)
Deferred taxation	18	-	(2,312)
		<u>-</u>	<u>(2,312)</u>
NET ASSETS EXCLUDING PENSION SURPLUS		<u>306,790</u>	<u>577,417</u>
Pension surplus net	22	80,291	134,752
NET ASSETS		<u><u>387,081</u></u>	<u><u>712,169</u></u>
CAPITAL AND RESERVES			
Called up share capital	21	10,220	10,220
Share premium account		418,361	418,361
Other reserves	20	60,882	60,882
Profit and loss account		(102,382)	222,706
TOTAL SHAREHOLDERS' FUNDS		<u><u>387,081</u></u>	<u><u>712,169</u></u>