

Autoservizi FVG S.p.A. - SAF

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

| Dati anagrafici | |
|---|------------------------------|
| Sede in | Via del Partidor, 13 - Udine |
| Codice Fiscale | 00500670310 |
| Numero Rea | Udine 202714 |
| P.I. | 02172710309 |
| Capitale Sociale Euro | 14.000.000 i.v. |
| Forma giuridica | Società per Azioni |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 493100 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | Arriva Italia S.r.l. |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | Deutsche Bahn AG |
| Paese della capogruppo | Germania |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 13.493 | 19.383 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 50.800 | 50.800 |
| 7) altre | 1.278 | 2.555 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 65.571 | 72.738 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 22.714.490 | 23.796.461 |
| 2) impianti e macchinario | 1.025.526 | 1.210.324 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 32.620.258 | 38.986.911 |
| 4) altri beni | 304.579 | 230.508 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 26.800 | 26.800 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 56.691.653 | 64.251.004 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| b) imprese collegate | 25.029 | 25.029 |
| d-bis) altre imprese | 147.705 | 148.173 |
| Totale partecipazioni | 172.734 | 173.202 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 172.734 | 173.202 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 56.929.958 | 64.496.944 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 612.547 | 575.862 |
| Totale rimanenze | 612.547 | 575.862 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.240.594 | 5.212.085 |
| Totale crediti verso clienti | 5.240.594 | 5.212.085 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 174.108 | 59.252 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 15.292 | 14.744 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 189.400 | 73.996 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 925.129 | 925.129 |
| Totale crediti verso controllanti | 925.129 | 925.129 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.127.531 | 5.204.786 |
| Totale crediti tributari | 3.127.531 | 5.204.786 |
| 5-ter) imposte anticipate | 398.929 | 741.876 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 13.584.829 | 10.215.925 |
| Totale crediti verso altri | 13.584.829 | 10.215.925 |
| Totale crediti | 23.466.412 | 22.373.797 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |

| | | |
|---|------------|------------|
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 7.298.661 | - |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 7.298.661 | - |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 646.918 | 778.433 |
| 3) danaro e valori in cassa | 12.603 | 13.523 |
| Totale disponibilità liquide | 659.521 | 791.956 |
| Totale attivo circolante (C) | 32.037.141 | 23.741.615 |
| D) Ratei e risconti | 199.651 | 621.490 |
| Totale attivo | 89.166.750 | 88.860.049 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 14.000.000 | 14.000.000 |
| IV - Riserva legale | 2.800.000 | 2.800.000 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 39.556.075 | 33.484.075 |
| Varie altre riserve | 2.555.050 | 2.555.051 |
| Totale altre riserve | 42.111.125 | 36.039.126 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 7.619.294 | 9.432.000 |
| Totale patrimonio netto | 66.530.419 | 62.271.126 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 2) per imposte, anche differite | 596.932 | 869.789 |
| 4) altri | 1.546.105 | 1.910.000 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 2.143.037 | 2.779.789 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 6.918.930 | 7.258.858 |
| D) Debiti | | |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.362.924 | 4.734.274 |
| Totale debiti verso fornitori | 4.362.924 | 4.734.274 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 14.000 | 43.650 |
| Totale debiti verso imprese collegate | 14.000 | 43.650 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 259.496 | 1.861.223 |
| Totale debiti verso controllanti | 259.496 | 1.861.223 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 1.660 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 1.660 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 403.204 | 663.721 |
| Totale debiti tributari | 403.204 | 663.721 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.232.579 | 1.211.676 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.232.579 | 1.211.676 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.837.855 | 5.614.600 |
| Totale altri debiti | 4.837.855 | 5.614.600 |
| Totale debiti | 11.110.058 | 14.130.804 |
| E) Ratei e risconti | 2.464.306 | 2.419.472 |
| Totale passivo | 89.166.750 | 88.860.049 |

Conto economico

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 58.501.560 | 58.861.897 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 3.333.366 | 3.426.566 |
| altri | 1.942.962 | 3.932.670 |
| Totale altri ricavi e proventi | 5.276.328 | 7.359.236 |
| Totale valore della produzione | 63.777.888 | 66.221.133 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 8.356.636 | 7.987.656 |
| 7) per servizi | 6.171.398 | 6.566.445 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 994.245 | 980.707 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 20.804.516 | 20.639.183 |
| b) oneri sociali | 6.173.875 | 6.062.900 |
| c) trattamento di fine rapporto | 1.231.841 | 1.185.100 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 214.079 | 166.910 |
| e) altri costi | 19.594 | 14.300 |
| Totale costi per il personale | 28.443.905 | 28.068.393 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 90.767 | 99.777 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 9.298.610 | 8.683.159 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 9.389.377 | 8.782.936 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (36.685) | (12.483) |
| 12) accantonamenti per rischi | 26.195 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 960.627 | 1.054.333 |
| Totale costi della produzione | 54.305.698 | 53.427.987 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 9.472.190 | 12.793.146 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 74.622 | 1.994 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 74.622 | 1.994 |
| Totale altri proventi finanziari | 74.622 | 1.994 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllanti | 6.468 | 5.008 |
| altri | 568 | 637 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 7.036 | 5.645 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | (191) | (140) |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 67.395 | (3.791) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 468 | 0 |
| Totale svalutazioni | 468 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | (468) | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 9.539.117 | 12.789.355 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| imposte correnti | 1.882.684 | 2.931.541 |
| imposte relative a esercizi precedenti | (32.951) | (60.142) |
| imposte differite e anticipate | 70.090 | 485.956 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 1.919.823 | 3.357.355 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 7.619.294 | 9.432.000 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|--------------|--------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 7.619.294 | 9.432.000 |
| Imposte sul reddito | 1.919.823 | 3.357.355 |
| Interessi passivi/(attivi) | 33.902 | 3.791 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | (126.647) | (2.787.064) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 9.446.372 | 10.006.082 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 194.544 | 109.610 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 9.389.377 | 8.782.936 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 468 | - |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | (301.225) | - |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 9.283.164 | 8.892.546 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 18.729.536 | 18.898.628 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (36.685) | (12.483) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (325.224) | 144.908 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 1.601.059 | 7.274 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 421.839 | 139.639 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 44.834 | 190.457 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (10.822.290) | 8.259.095 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (9.116.467) | 8.728.890 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 9.613.069 | 27.627.518 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (409) | (3.791) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (2.353.277) | (3.176.875) |
| (Utilizzo dei fondi) | (709.740) | (499.178) |
| Totale altre rettifiche | (3.063.426) | (3.679.844) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 6.549.643 | 23.947.674 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (3.722.904) | (26.169.040) |
| Disinvestimenti | 495.197 | 3.592.116 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (94.371) | (139.216) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (3.322.078) | (22.716.140) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi propri | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (3.360.000) | (3.080.000) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (3.360.000) | (3.080.000) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (132.435) | (1.848.466) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 778.433 | 2.627.588 |
| Danaro e valori in cassa | 13.523 | 12.834 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 791.956 | 2.640.422 |

| | | |
|---|---------|---------|
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 646.918 | 778.433 |
| Danaro e valori in cassa | 12.603 | 13.523 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 659.521 | 791.956 |

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Al fine di illustrare i flussi finanziari in uscita e in entrata che hanno avuto luogo nel corso dell'esercizio, nelle pagine precedenti è riportato il rendiconto finanziario, determinato secondo il metodo indiretto previsto dal principio OIC n. 10. Si rileva, in particolare, che nel 2017 il saldo del flusso (negativo) relativo alle immobilizzazioni materiali è pari a circa 3,7 milioni di euro, corrispondenti a circa 1,9 milioni di euro di incrementi rilevati nel 2016 - il cui pagamento è stato effettuato nel 2017 - e di nuovi investimenti per circa 1,8 milioni di euro, effettuati e liquidati nel corso del 2017.

I valori rilevabili negli "Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto" riguardano principalmente la voce relativa alla tesoreria accentrata di Gruppo, che è variata da un saldo negativo € 1.574.901 a fine 2016, ad un saldo positivo 2017 pari a € 7.298.661.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il bilancio sottoposto alla Vostra attenzione è stato redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i principi contabili OIC), si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si rilevano necessari ed opportuni, se tali cambiamenti hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

Le informazioni presenti in nota integrativa sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate negli schemi di stato patrimoniale e conto economico.

Criteri di valutazione, principi contabili e principi di redazione del bilancio

Il bilancio è stato predisposto in base alla normativa vigente e non si è derogato ai principi di redazione prescritti dal codice civile, pertanto:

- le voci sono state valutate nella prospettiva di continuazione della società, per una maggior informativa in merito si rinvia a quanto riportato nella relazione sulla gestione;
- si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza;
- sono stati indicati gli utili conseguiti alla data di chiusura dell'esercizio mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla data di chiusura;
- si sono considerati i proventi, gli oneri ed i contributi di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

I criteri di valutazione indicati nell'art. 2426 del codice civile ed i principi contabili adottati per le voci maggiormente significative dello stato patrimoniale e del conto economico sono stati scrupolosamente osservati.

In particolare:

Immobilizzazioni immateriali

sono iscritte al costo di acquisto, con il consenso del collegio sindacale, ove previsto, al netto delle quote di ammortamento imputate direttamente a rettifica di detto valore. Tali cespiti sono annualmente ammortizzati in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzo, ovvero le aliquote applicate sono le seguenti: per le altre immobilizzazioni immateriali il 20%, mentre per i diritti di brevetto e opere dell'ingegno il 25%.

Immobilizzazioni materiali

sono iscritte al costo di acquisto al netto delle quote di ammortamento portate a diretta rettifica dei valori attivi patrimoniali; non sono state oggetto di rivalutazioni. La società valuta a ogni data di riferimento del bilancio la presenza di indicatori di perdite durevoli di valore e, se sussistono, procede alla stima del valore recuperabile ed apporta la relativa svalutazione.

Gli ammortamenti imputati a conto economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante utilizzando i seguenti coefficienti di ammortamento: per i fabbricati il 4%, per le costruzioni leggere il 10%, per gli autobus in servizio di linea il 12,5%, per gli autobus da noleggio il 25%, per i furgoni il 30%, per le autovetture il 25%, per le attrezzature d'officina il 10%, per i mobili il 12% ed il 20% per l'attrezzatura varia, le macchine elettroniche ed i telefoni cellulari, ridotte del 50% nell'esercizio di entrata in funzione.

Eccezion fatta per il cespite più significativo, costituito dagli autobus di linea, sono state quindi ritenute rappresentative della vita economico-tecnica stimata delle immobilizzazioni le aliquote massime fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988.

Partecipazioni

sono valutate, singolarmente, in base al metodo del costo. In caso di perdite durevoli di valore, il valore di carico viene ridotto al minor valore recuperabile, che è determinato tenuto conto dei benefici futuri che si prevede di ricevere dalla partecipata. Nel caso in cui non sussistano più le ragioni che hanno determinato la svalutazione, il valore della partecipazione viene riportato al costo di acquisto o sottoscrizione.

Rimanenze

sono state valorizzate, alla data di chiusura dell'esercizio, applicando il metodo FIFO per gasolio ed olii lubrificanti ed al costo d'acquisto per i ricambi, le materie prime e le altre rimanenze, analogamente a quanto effettuato nei precedenti esercizi.

Crediti

sono iscritti al presumibile valore di realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza dei crediti sono di scarso rilievo. Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio 2016 non è stato applicato il costo ammortizzato come consentito dall'OIC 15.

Disponibilità liquide

sono rappresentate dalle giacenze dei conti correnti bancari e delle casse contanti. I depositi bancari e postali sono valutati al presumibile valore di realizzo che risulta coincidere con il loro valore nominale, aumentato degli interessi maturati alla data del bilancio.

Fondi rischi ed oneri

accolgono gli accantonamenti destinati a coprire oneri di natura determinata, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sostenimento. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima della passività potenziale sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

è accantonato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio in conformità a quanto previsto dalle leggi e dal contratto di lavoro vigenti.

Debiti

sono esposti al valore nominale. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio 2016 non è stato applicato il costo ammortizzato come consentito dall'OIC 19.

Ratei e risconti

sono calcolati secondo il principio della competenza temporale ed economica in applicazione del principio della correlazione tra costi e ricavi.

Costi e ricavi

sono esposti a bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con la rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli altri oneri, sono iscritti al netto degli sconti, abbuoni, premi e delle imposte direttamente connesse con la vendita e l'acquisto dei prodotti e delle prestazioni di servizi.

Imposte

sono state calcolate sulla base di una realistica valutazione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

La Società provvede ad effettuare i dovuti stanziamenti inerenti la fiscalità anticipata e differita. I relativi conteggi sono stati effettuati in base alle seguenti regole:

- imposte anticipate: sono iscritte in bilancio sulla base della ragionevole certezza del loro recupero tenuto conto delle prospettive future di redditività;
- imposte differite: sono calcolate senza limiti temporali.

Nel calcolo sono state utilizzate le aliquote fiscali che in base alla normativa attuale risulteranno in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno.

Operazioni in valuta

ove presenti, sono convertite in euro sulla base dei tassi di cambio correnti alla data di chiusura dell'esercizio, ove presenti.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte, ove previsto con il consenso del Collegio Sindacale, al costo di acquisto rettificato da quote di ammortamento portate direttamente in diminuzione del valore patrimoniale.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 861.699 | 1.899.398 | 50.800 | 435.577 | 3.258.844 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (861.699) | (1.880.015) | - | (433.022) | (3.186.106) |
| Valore di bilancio | 0 | 19.383 | 50.800 | 2.555 | 72.738 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 83.600 | - | - | 83.600 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 89.490 | - | 1.277 | 90.767 |
| Totale variazioni | - | (5.890) | - | (1.277) | (7.167) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 861.699 | 1.982.998 | 50.800 | 435.577 | 3.331.074 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (861.699) | (1.969.505) | - | (434.299) | (3.265.503) |
| Valore di bilancio | 0 | 13.493 | 50.800 | 1.278 | 65.571 |

L'incremento della voce "diritti di brevetto e opere dell'ingegno" si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto o la realizzazione di procedure informatiche. Il valore dell'esercizio precedente è stato incrementato di € 83.600 per acquisti.

La voce immobilizzazioni in corso e acconti si riferisce al progetto in essere di comunicazione tra il sistema DST ed il sistema AVM in relazione alla parte software, la cui entrata in funzione è prevista nel corso del 2018.

I decrementi delle immobilizzazioni immateriali sono riferiti all'ammortamento di competenza dell'esercizio calcolato secondo le aliquote riportate nei criteri di valutazione.

Gli ammortamenti imputati al conto economico di tale categoria di immobilizzazioni sommano ad € 90.767, il fondo di ammortamento così incrementato risulta pari ad € 3.265.503 e copre il 98,03% del costo iniziale di tali beni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

La movimentazione dei cespiti nel corso di tale esercizio ha riguardato principalmente la sostituzione del parco rotabile per il mantenimento dei requisiti di età media e massima degli autobus previsti dal contratto di servizio e l'ammortamento delle singole voci di bilancio delle immobilizzazioni materiali.

Nel corso dell'esercizio non sono intervenute situazioni tali da determinare modifiche sostanziali nel valore dei cespiti interessati, e non si è pertanto reso necessario procedere ad attività di comparazione con il loro *fair value*.

Di seguito si riporta un prospetto riepilogativo dei movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni materiali nel corso dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | 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 | 33.013.100 | 3.594.625 | 100.240.449 | 3.572.006 | 26.800 | 140.446.980 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (9.216.639) | (2.384.301) | (61.253.538) | (3.341.498) | - | (76.195.976) |
| Valore di bilancio | 23.796.461 | 1.210.324 | 38.986.911 | 230.508 | 26.800 | 64.251.004 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 18.475 | 104.363 | 1.474.757 | 163.671 | - | 1.761.266 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 19.092 | 2.915 | 0 | 0 | - | 22.007 |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.081.354 | 286.246 | 7.841.410 | 89.600 | - | 9.298.610 |
| Totale variazioni | (1.081.971) | (184.798) | (6.366.653) | 74.071 | - | (7.559.351) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 33.005.230 | 3.688.759 | 100.983.268 | 3.637.461 | 26.800 | 141.341.518 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (10.290.740) | (2.663.233) | (68.363.010) | (3.332.882) | - | 84.649.865 |
| Valore di bilancio | 22.714.490 | 1.025.526 | 32.620.258 | 304.579 | 26.800 | 56.691.653 |

Il valore dei terreni e dei fabbricati comprende anche le costruzioni leggere, tale voce è stata incrementata rispetto all'esercizio precedente di € 18.475 imputati a fabbricati. Gli ammortamenti ammontano a complessivi € 1.081.354, calcolati con aliquota del 4% sui fabbricati e del 10% sulle costruzioni leggere.

La voce impianti e macchinari corrisponde al costo delle attrezzature impiegate nelle varie officine aziendali. Il valore del precedente esercizio è stato incrementato di € 104.363 per nuovi acquisti, di € 5.485 per utilizzo del fondo di ammortamento, ed è stato decrementato di € 8.400 per dismissioni e di € 286.246 per ammortamenti calcolati con aliquota del 10%.

Il valore delle attrezzature industriali ricomprende, al suo interno, gli automezzi che al 31 dicembre 2016 presentavano un valore pari a € 38.951.296, incrementato di € 1.474.757 per acquisti di autobus e di € 731.937 per utilizzo dei fondi di ammortamento, e diminuito di € 731.937 per dismissioni e di € 7.841.410 per ammortamenti, calcolati con aliquote rispettivamente del 25% per le autovetture, del 30% per i furgoni, del 12,5% per gli autobus adibiti a servizi di linea e del 25% per gli autobus adibiti a servizio di noleggio o scuolabus. Alla fine dell'esercizio il valore dei soli automezzi risulta pari a € 32.597.330. Si rileva che alla data di chiusura dell'esercizio nessun automezzo risulta gravato da garanzie o privilegi.

Le attrezzature industriali e commerciali in senso stretto, il cui valore al 31 dicembre 2016 era pari a € 35.615, si sono ridotte nel corso dell'esercizio per effetto dell'ammortamento pari a € 12.687, calcolato con aliquota del 20%.

La voce "altre immobilizzazioni materiali" comprende mobili e macchine ordinarie, macchine elettroniche di ufficio e telefoni cellulari. Il valore dell'esercizio precedente è stato incrementato di € 163.671 per acquisti, principalmente correlati alle macchine elettroniche, di € 98.217 per utilizzo del fondo di ammortamento, ed è stato decrementato di € 98.217 per dismissioni e di € 89.600 per ammortamenti, calcolati rispettivamente con aliquota del 12% per i mobili e del 20% per le macchine elettroniche ed i telefoni cellulari.

Il valore delle "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" è composto da € 26.800 inerenti alla parte hardware del sistema DST e AVM come già indicato con riferimento alle immobilizzazioni immateriali in corso alle quali si rinvia per maggiori dettagli.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sommano ad € 9.298.610, il fondo di ammortamento così incrementato risulta pari ad € 84.649.865 e copre il 59,89% del costo storico dei cespiti.

Immobilizzazioni finanziarie

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

La società detiene partecipazioni in imprese collegate ed in altre imprese come rilevabile dal prospetto riportato in seguito.

In riferimento alle partecipazioni in imprese collegate la voce si riferisce alla partecipazione al 25% del capitale della società TPL FVG S.c.a r.l., con sede in Gorizia (GO). Dall'ultimo bilancio approvato, chiuso al 31 dicembre 2017, risultano: capitale sociale € 100.000, utile di esercizio € 3.737, patrimonio netto € 111.001. Il valore di tale partecipazione, essendo sostanzialmente analogo a quello corrispondente all'equivalente frazione di patrimonio netto e non essendo intervenute situazioni tali da comportare eventuali svalutazioni, non è stato oggetto di ulteriori analisi.

Di seguito riportiamo il valore netto contabile delle altre partecipazioni iscritte in bilancio, che non hanno subito variazioni nel corso del presente esercizio, vista la funzione strumentale e non speculativa ed il valore non rilevante delle stesse, e considerato il fatto che dall'esame degli ultimi bilanci approvati non risultano ragguardevoli decrementi patrimoniali e non vi sono ulteriori elementi che facciano presupporre una riduzione del loro valore, ai fini di quanto previsto dal comma 1, dell'art. 2427-bis c.c., si ritiene che il valore evidenziato per tali partecipazioni non sia superiore al loro fair value:

| | |
|---|---------|
| CAF Interr. Dipendenti S.r.l. | 3 |
| STI Servizi Trasporti Interregionali S.p.A. | 147.702 |

Il valore relativo alla partecipazione detenuta nella società Carnia Welcome S.c.a r.l. è stata oggetto di integrale svalutazione dell'importo iscritto a bilancio, pari a € 468, in considerazione del fatto che la società risulta posta in essere in liquidazione e l'ultimo bilancio approvato presenta decrementi patrimoniali superiori alle consistenze esistenti.

| | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|---|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 25.029 | 158.034 | 183.063 |
| Svalutazioni | - | (9.861) | (9.861) |
| Valore di bilancio | 25.029 | 148.173 | 173.202 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | 468 | 468 |
| Totale variazioni | - | (468) | (468) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 25.029 | 158.034 | 183.063 |
| Svalutazioni | - | (10.329) | (10.329) |
| Valore di bilancio | 25.029 | 147.705 | 172.734 |

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|---------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| TPL FVG S.c. a r.l. | Gorizia | 01024770313 | 100.000 | 3.737 | 111.001 | 27.750 | 25,00% | 25.029 |
| Totale | | | | | | | | 25.029 |

Attivo circolante

Rimanenze

Il magazzino di fine anno rileva giacenze di ricambi e pneumatici per autobus per un valore di € 487.006 (nel 2016 il valore si attestava a € 453.124), di carburanti e lubrificanti per € 104.126 (l'anno scorso il valore era pari a € 99.677) e rimanenze di buoni pasto utilizzabili dal personale dipendente per € 21.415 (nel 2016 il valore si attestava a € 23.061).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 575.862 | 36.685 | 612.547 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Totale rimanenze | 575.862 | 36.685 | 612.547 |

La valutazione delle rimanenze di magazzino è stata effettuata, analogamente agli esercizi precedenti, al costo d'acquisto determinato con il metodo FIFO continuo per i carburanti ed i lubrificanti, mentre i ricambi e le altre rimanenze sono stati valutati con riferimento al costo d'acquisto. Relativamente al valore iscritto non è risultato necessario effettuare svalutazioni di sorta.

Rispetto all'esercizio precedente non si segnalano variazioni significative.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti nell'attivo circolante al valore di presumibile realizzo, in base al loro valore nominale opportunamente rettificato dagli accantonamenti al fondo svalutazione, la cui capienza viene ritenuta adeguata per coprire eventuali rischi di insolvenza. Non sono presenti crediti con scadenza superiore ai cinque anni.

E' stato applicato il costo ammortizzato, a partire dall'esercizio 2016, per i soli crediti iscritti quale contributo CCNL (L. 58/2005, L. 296/2006) e Malattia la cui scadenza, in relazione al dato storico, è prevista entro 5 anni. Il tasso di interesse applicato è il tasso di mercato pubblicato sul report "Banche e istituzioni finanziarie: condizioni e rischiosità del credito per settori e territori - IV trimestre 2017", con riferimento al tasso sui finanziamenti concessi alle imprese del settore Trasporti, per le operazioni di durata fino a 5 anni, pari all'1,44% annuo. Il valore attualizzato dei crediti sorti nel 2017, applicato su un valore complessivo di € 2.400.000, risulta pari a € 2.266.597.

Al credito per contributi CCNL autoferrotranvieri L. 47/2004 non è stato applicato il costo ammortizzato in quanto l'incasso di tale importo è previsto entro l'anno.

Agli altri crediti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto la maggioranza degli stessi presenta scadenze non superiori ai dodici mesi, mentre la restante parte, pari a € 15.292, non è stata ritenuta rilevante ai fini dell'applicazione di tale criterio.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 5.212.085 | 28.509 | 5.240.594 | 5.240.594 | - |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 73.996 | 115.404 | 189.400 | 174.108 | 15.292 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 925.129 | 0 | 925.129 | 925.129 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 5.204.786 | (2.077.255) | 3.127.531 | 3.127.531 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 741.876 | (342.947) | 398.929 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 10.215.925 | 3.368.904 | 13.584.829 | 13.584.829 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 22.373.797 | 1.092.615 | 23.466.412 | 23.052.191 | 15.292 |

I crediti verso clienti sono composti da crediti per documenti emessi pari a € 1.215.835, crediti per fatture da emettere per € 4.046.134, principalmente costituiti dalla previsione della fattura di € 3.876.628 a carico della Regione Friuli Venezia Giulia per il saldo del corrispettivo dei servizi effettuati nell'Unità di Gestione Udinese nell'anno 2017 e dal fondo svalutazione crediti pari a € (21.375). Quest'ultimo, che al 31 dicembre 2016 era pari a € (78.618), è stato utilizzato per € 1.888 in funzione allo stralcio di crediti il cui recupero si è rivelato infruttuoso o non conveniente e rilasciato per € 55.355 adeguandolo alle situazioni in essere. Le differenze fra i valori civilistici e quelli rilevanti ai fini fiscali sono state oggetto di rilevazione nell'ambito delle poste concernenti la fiscalità differita.

Il credito verso imprese collegate per € 15.292 è relativo al finanziamento infruttifero accordato dai soci alla collegata TPL FVG S.c.a r.l. al fine di consentirne lo svolgimento dell'attività. Considerata la durata stabilita per tale finanziamento - fatto salvo quanto previsto dall'art. 2467 c.c. - si è provveduto ad indicare tali somme fra quelle esigibili oltre dodici mesi dalla chiusura dell'esercizio. Il credito restante pari a € 174.108 è inerente per € 74.108 a spese sostenute e riaddebitate alla collegata TPL FVG S.c.a.r.l. e per € 100.000 al finanziamento infruttifero accordato alla collegata TPL FVG S.c.a r.l. con scadenza 31 dicembre 2018.

Il credito verso imprese controllanti, pari a € 925.129 è costituito dal credito per il rimborso dell'Ires inerente alla mancata deduzione dell'Irap sul costo del personale nei periodi dal 2008 al 2011, ai sensi dell'art. 2, comma 1-quater del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201, che la società vanta nei confronti di Arriva Italia S.r.l. in quanto maturato

nell'ambito del regime di tassazione di Gruppo. Per maggiori dettagli al riguardo si rinvia a quanto riportato alla successiva voce crediti tributari.

I crediti tributari pari a € 3.127.531 sono costituiti da:

| | |
|-------------------------------|-----------|
| a) erario per Iva | 1.596.396 |
| b) erario conto bonus gasolio | 269.903 |
| c) credito Ires D.L. 201/2011 | 155.859 |
| d) credito Ires 2017 | 932.636 |
| e) credito Irap 2017 | 172.737 |

I crediti verso l'Amministrazione finanziaria sono stati riconciliati con i dati utili alla dichiarazione annuale ai fini delle Imposte Dirette, dei Sostituti d'Imposta, dell'Imposta sul Valore Aggiunto e con gli estratti conto bancari per quanto concerne le ritenute sugli interessi attivi, mentre i crediti residui sono stati imputati nel rispetto del principio della competenza economica.

Il credito Ires D.L. 201/2011, riguarda l'iscrizione, che ha avuto luogo nel periodo 2014, delle somme relative all'istanza di rimborso Ires per mancata deduzione dell'Irap sul costo del personale nei periodi dal 2007 al 2011, ai sensi dell'art. 2, comma 1-quater del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201. Tali somme, che ammontano a complessivi € 1.080.988, si riferiscono: per € 155.859 al rimborso chiesto in via autonoma dalla Società per l'anno 2007 e - per € 925.129 - alla richiesta relativa alle annualità dal 2008 al 2011, conglobata in quella della allora consolidante Arriva Italia S.r.l. come previsto dal regime di tassazione di Gruppo.

A commento delle imposte anticipate pari a € 398.929 si rimanda a quanto esplicitato nel paragrafo "imposte correnti, differite e anticipate" presente nella sezione inerente il conto economico.

La voce crediti verso altri, pari a € 13.584.829, è così composta:

| | |
|---|-----------|
| a) contributi CCNL autoferrotranvieri L. 47/2004 anno 2017 | 1.000.000 |
| b) contributi CCNL autoferrotranvieri L. 58/2005 anni precedenti | 3.996.883 |
| c) contributi CCNL autoferrotranvieri L. 296/2006 anni precedenti | 4.998.259 |
| d) contributi CCNL autoferrotranvieri L. 58/2005 anno 2017 | 944.415 |
| e) contributi CCNL autoferrotranvieri L. 296/2006 anno 2017 | 1.133.298 |
| f) contributo oneri indennità di malattia periodi precedenti | 791.376 |
| g) contributo oneri indennità di malattia anno 2017 | 188.883 |
| h) rivendite ed altri per titoli di viaggio da incassare | 323.309 |
| i) anticipi a fornitori | 10.716 |
| l) istituti previdenziali ed assicurativi | 47.442 |
| m) risarcimento danni da sinistri | 31.173 |
| n) altri contributi da ricevere | 115.730 |
| o) altri | 3.345 |

Considerato che le risorse messe a disposizione per il finanziamento dei rinnovi contrattuali relativi al CCNL quadriennio 2004/2007 (Legge 58/2005 e Legge 296/2006) vengono erogate tramite l'Amministrazione regionale, la quale - con il Regolamento approvato con Decreto del Presidente della Regione 27 settembre 2007, n. 0310/Pres - ne ha disposto il trasferimento alle aziende beneficiarie previa compensazione delle somme agli stessi fini anticipate nell'ambito dell'intervenuta riforma del trasporto pubblico locale, gli importi concernenti i contributi dello Stato previsti a fronte degli oneri a carico delle imprese in relazione agli accordi per il rinnovo di tale parte economica del CCNL sono stati evidenziati al netto delle somme presumibilmente riferibili a tali compensazioni.

Analogamente, i contributi previsti dalla legge 266/2005 per gli oneri derivanti dagli accordi nazionali stipulati in seguito all'entrata in vigore della legge 311/2004 in tema di armonizzazione dei trattamenti economici previdenziali di malattia, sono stati rilevati in relazione al presumibile valore, legato agli stanziamenti effettivamente messi a disposizione dallo Stato, che tale apporto potrebbe assumere per l'esercizio in esame.

In relazione al complesso dei crediti per il finanziamento dei rinnovi contrattuali, peraltro integralmente vantati nei confronti di soggetti pubblici (Ministero dei Trasporti e Regione Friuli Venezia Giulia) e pertanto esenti da profili di criticità rispetto alla loro esigibilità, si evidenzia che gli stessi sono riferiti a provvidenze stabilite da provvedimenti di Legge e sono stati rilevati per competenza economica, in continuità con i precedenti esercizi, come altresì stabilito dall'OIC 15 in materia di composizione e schemi di bilancio.

Dal momento che le erogazioni periodiche relative ai tre bienni contrattuali interessati (2002 - 2007), iniziate nell'esercizio 2004 e proseguite in maniera abbastanza regolare fino ai periodi 2012 e 2013, hanno successivamente subito un considerevole rallentamento, sono in corso in sede nazionale azioni da parte delle Associazioni di categoria (ANAV-ASSTRA) volte ad accelerare le pratiche di erogazione e, analoghe attività, saranno avviate nel corso del 2018 con l'Amministrazione regionale per ottenere la liquidazione degli importi in favore della Società.

A tali valori è stato applicato il criterio del costo ammortizzato nei termini indicati all'inizio del presente paragrafo.

Non risultano crediti esigibili oltre 12 mesi dalla data di chiusura dell'esercizio.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---------------------------|--------------------------|
| Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 7.298.661 | 7.298.661 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 7.298.661 | 7.298.661 |

Il saldo è riferito al rapporto intrattenuto nell'ambito delle attività di tesoreria accentrata (cash pooling) del Gruppo Deutsche Bahn pari a € 7.298.661, attivo tra le società operative (tra le quali quelle già appartenenti al Gruppo Arriva) e la Capogruppo del settore di trasporto pubblico: Deutsche Bahn AG. Si rileva che nell'ambito di tale rapporto, in relazione al quale è stato opportunamente considerato anche il rischio di controparte considerato che il medesimo Gruppo Deutsche Bahn gode di rating e valutazioni assai elevate, le condizioni economiche offerte sono risultate complessivamente concorrenziali rispetto a quelle di mercato reperibili presso gli Istituti di credito locali, con i quali sono stati peraltro mantenuti in essere rapporti finanziari, adottando le politiche ritenute più opportune anche in termini di operatività. Per una maggior analisi di tale saldo si rinvia al prospetto inerente il rendiconto finanziario.

Tale rapporto al 31 dicembre 2016 presentava un saldo negativo pari a € 1.574.901 iscritto all'interno della voce debiti verso controllanti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità in valuta sono state valorizzate al cambio fissato alla data del 31 dicembre 2017, tenuto altresì conto che la loro consistenza è tale da rendere irrilevanti nel contesto in esame eventuali variazioni del cambio intervenute dopo la chiusura dell'esercizio.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 778.433 | (131.515) | 646.918 |
| Denaro e altri valori in cassa | 13.523 | (920) | 12.603 |
| Totale disponibilità liquide | 791.956 | (132.435) | 659.521 |

Per una maggiore analisi di tali variazioni si rinvia a quanto riportato nel rendiconto finanziario.

Ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 621.490 | (421.839) | 199.651 |
| Totale ratei e risconti attivi | 621.490 | (421.839) | 199.651 |

Sono stati determinati applicando i criteri di competenza temporale e risultano composti da:

| | |
|--|---------|
| a) tasse di proprietà autoveicoli | 19.198 |
| b) polizze assicurative | 9.442 |
| c) pubblicazioni ed inserzioni pubblicitarie | 200 |
| d) beni e servizi di competenza di esercizi successivi | 147.052 |
| e) altri ratei e risconti | 23.759 |

Non sono presenti quote di ratei e risconti con scadenza superiore ai cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il Capitale sociale è formato da n. 14.000.000 azioni da nominali € 1,00 ciascuna, interamente liberate. Come si nota dalle tabelle successive non si rilevano particolari variazioni intervenute nell'esercizio se non a seguito della destinazione dell'utile 2016 definita con l'assemblea dei soci di data 27 giugno 2017.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|--------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Decrementi | | |
| Capitale | 14.000.000 | - | - | - | | 14.000.000 |
| Riserva legale | 2.800.000 | - | - | - | | 2.800.000 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 33.484.075 | - | 6.072.000 | - | | 39.556.075 |
| Varie altre riserve | 2.555.051 | - | - | (1) | | 2.555.050 |
| Totale altre riserve | 36.039.126 | - | - | - | | 42.111.125 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 9.432.000 | (3.360.000) | (6.072.000) | - | 7.619.294 | 7.619.294 |
| Totale patrimonio netto | 62.271.126 | - | - | (1) | 7.619.294 | 66.530.419 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|---------------------|-----------|
| Riserva disponibile | 2.555.050 |
| Totale | 2.555.050 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|------------------------------------|------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 14.000.000 | | | 0 |
| Riserva legale | 2.800.000 | riserva di utili | B | 0 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 39.556.075 | | A, B, C | 39.556.075 |
| Varie altre riserve | 2.555.050 | | A, B, C | 2.555.050 |
| Totale altre riserve | 42.111.125 | | | 42.111.125 |
| Totale | - | | | 42.111.125 |
| Residua quota distribuibile | | | | 42.111.125 |

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

La riserva disponibile corrisponde all'importo dei contributi in conto capitale già assoggettati a tassazione in precedenti esercizi e quindi liberamente distribuibili senza aggravii d'imposta.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo per rischi ed oneri è composto dal fondo per imposte differite pari a € 596.932 e da altri fondi pari a € 1.546.105. Si riportano di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio:

| | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 869.789 | 1.910.000 | 2.779.789 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 27.067 | 26.195 | 53.262 |
| Utilizzo nell'esercizio | 299.924 | 144.220 | 444.144 |
| Altre variazioni | - | (245.870) | (245.870) |
| Totale variazioni | (272.857) | (363.895) | (636.752) |
| Valore di fine esercizio | 596.932 | 1.546.105 | 2.143.037 |

A commento della voce fondo per imposte anche differite si rimanda a quanto esplicitato nel paragrafo "imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate" presente nella sezione inerente il conto economico.

La voce "Altri fondi", i cui principali contenuti sono stati oggetto di dettagliata descrizione nell'ambito della Relazione sulla Gestione, si riferisce ai seguenti accantonamenti:

- nel corso dell'esercizio 2005 è stato inizialmente accantonato l'importo di € 400.000 a fronte dei possibili rischi ed oneri derivanti dal contenzioso in essere con l'Amministrazione Finanziaria per effetto dei rilievi effettuati a carico della società in relazione al trattamento degli istituti retributivi del "buono pasto" e del "concorso pasto" nel periodo maggio 2001 - febbraio 2004, successivamente incrementato di € 20.000 nel 2014 a seguito della revisione dei valori interessati e di € 100.000 nel 2015 in relazione all'adeguamento dello stesso anche in funzione alla quota relativa agli interessi maturati sulla somma in contenzioso. Tale importo è stato incrementato ulteriormente mediante l'accantonamento di € 26.195 nell'esercizio in esame in relazione alla revisione degli importi interessati;
- nell'esercizio 2009 è stato accantonato l'importo di € 250.000 in relazione alle somme contestate nel corso della verifica fiscale sul periodo d'imposta 2007 effettuata dalla Guardia di Finanza nel marzo dello stesso anno, in relazione all'utilizzo delle deduzioni Irap previste per l'abbattimento del cosiddetto "cuneo fiscale e contributivo" da parte delle aziende che operano in regime di contratto di servizio. L'importo iniziale è stato incrementato nell'esercizio 2014 mediante l'accantonamento di ulteriori € 60.000 in relazione alla revisione dei valori interessati. Con la sentenza n. 2245/18 pubblicata in data 30 gennaio 2018, la Corte di Cassazione si è espressa confermando le pronuncia di secondo grado favorevole all'Azienda, sostenendo l'impossibilità, per il terzo grado di giudizio, di un nuovo esame nel merito. Tale principio è stato applicato anche alle vertenze avviate dall'Azienda per ottenere i rimborsi relativi alle annualità 2008 e 2009, per le quali la Cassazione stessa ha confermato le pronunce di secondo grado, in un caso favorevole all'Azienda (2009) e nell'altro all'Agenzia delle Entrate (2008). Tali sviluppi sono stati recepiti anche nelle poste di bilancio, ove il fondo - a suo tempo accantonato - è stato rilasciato per la parte corrispondente alle somme relative ad imposte, sanzioni ed interessi, per la somma di € 245.870, e mantenuto in vita limitatamente alle spese legali e di giudizio, pari a € 64.130, rimaste a carico dell'Azienda, che sarà presumibilmente tenuta a sostenerli nel corso dell'anno 2018;
- la somma di € 120.000 accantonata in precedenti esercizi, con riferimento all'impegno alla partecipazione ad eventuali spese future assunto all'atto della stipula del contratto di compravendita dell'area aziendale di via della Faula, è stata utilizzata nel corso dell'esercizio 2017, essendosi manifestati i presupposti che ne hanno determinato l'accantonamento;
- data la presenza e la possibile evoluzione negativa di non isolate situazioni di temporanea ma prolungata indisponibilità al lavoro del personale dipendente, che - anche alla luce dei sempre più stringenti parametri di valutazione di idoneità lavorativa richiesti per gli addetti del settore - comporterebbe il sostenimento di oneri aggiuntivi di non trascurabile entità, dal momento che la regolamentazione in vigore prevede di norma il mantenimento in servizio o la ricollocazione dei lavoratori stessi, una somma - pari ad € 960.000 - calcolata sulla base degli attuali livelli retributivi del personale interessato, nel 2015 è stata accantonata a fronte delle spese che potrebbero presumibilmente concretizzarsi nei prossimi esercizi in relazione alle predette situazioni, ovvero a circostanze analoghe o assimilabili alle stesse, che comportino il sostenimento di oneri di carattere non ordinario a carico della gestione aziendale. Proprio in relazione al sostenimento di tali oneri, nel corso dell'esercizio ha avuto luogo l'utilizzo di tali somme per € 24.220.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Di seguito si riporta la movimentazione del fondo intervenuta nel corso del 2017, come richiesto dall'art. 2427 al punto 4 del codice civile nonché dal principio contabile OIC 31.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 7.258.858 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 1.231.841 |
| Utilizzo nell'esercizio | 508.277 |
| Altre variazioni | (1.063.492) |
| Totale variazioni | (339.928) |
| Valore di fine esercizio | 6.918.930 |

La voce "Altre variazioni" riguarda in particolare i versamenti effettuati a favore della tesoreria Inps, ovvero ad altri fondi di previdenza ove optati dai dipendenti.

L'ammontare del fondo corrisponde alle indennità che l'azienda è tenuta a pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura dell'esercizio e la sua capienza soddisfa gli obblighi contrattuali e di legge in materia.

Debiti

Come si rileva dalla movimentazione di seguito esposta, nel corso del 2017:

- sono lievemente decrementati i debiti verso fornitori in relazione al pagamento, nei primi mesi del 2017, di circa € 1,9 milioni inerenti i cespiti acquisiti a fine 2016 e, nei primi giorni del 2018, di circa € 1,5 milioni relativi ai saldi fornitori in scadenza a fine 2017;

- sono decrementati i debiti verso la società controllante, il cui saldo residuo fa riferimento ad € 142.275 inerente al saldo dei corrispettivi previsti per l'anno 2017 dal contratto infragruppo di prestazione di servizi sottoscritto con la controllante Arriva Italia S.r.l. e per € 117.221 al riaddebito di costi assicurativi e di alcuni componenti del consiglio di amministrazione. Inoltre il saldo presso la tesoreria accentrata (cash pooling) del Gruppo Deutsche Bahn risulta positiva, mentre al termine del precedente esercizio presentava un valore negativo pari a € 1.574.901;

- si sono ridotti i debiti tributari a seguito dei maggiori acconti versati nel corso del 2017 rispetto all'imposta finale, generando un credito Ires e Irap;

- la riduzione intervenuta alla voce "Altri debiti" è principalmente legata al rilascio di € 1.030 mila in relazione alla definizione della parte economica del rinnovo del CCNL Autoferrotranvieri, per il periodo 2009 – 2017, sottoscritta in data 28 novembre 2015, per l'anno 2017.

Tutti i debiti prevedono una scadenza entro i dodici mesi dalla data di chiusura, per tale motivo non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato.

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 4.734.274 | (371.350) | 4.362.924 | 4.362.924 |
| Debiti verso imprese collegate | 43.650 | (29.650) | 14.000 | 14.000 |
| Debiti verso controllanti | 1.861.223 | (1.601.727) | 259.496 | 259.496 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 1.660 | (1.660) | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 663.721 | (260.517) | 403.204 | 403.204 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.211.676 | 20.903 | 1.232.579 | 1.232.579 |
| Altri debiti | 5.614.600 | (776.745) | 4.837.855 | 4.837.855 |
| Totale debiti | 14.130.804 | (3.020.746) | 11.110.058 | 11.110.058 |

L'esposizione nei confronti dei fornitori è dovuta principalmente ad acquisti di beni e servizi concernenti la gestione ordinaria della società. Tutti i termini di pagamento sono correnti ed hanno scadenza nell'esercizio 2018. L'importo complessivamente evidenziato riguarda fatture ricevute per € 3.983.520 e fatture da ricevere per € 379.404.

Il debito verso imprese collegate si riferisce alla somma che la collegata TPL FVG S.c.a r.l. ha addebitato a titolo di contributo alle spese di gestione per l'anno 2017.

I debiti tributari, pari a € 403.204, sono composti principalmente dal debito per Irpef inerente le retribuzioni di novembre e dicembre 2017.

La voce debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale, pari a € 1.232.579, è relativa ai contributi maturati nell'ultimo periodo dell'esercizio con termini di pagamento correnti ed è formata dalle seguenti poste debitorie regolarmente assolte nel 2018:

| | |
|--|-----------|
| a) Inps | 1.083.468 |
| b) debiti vs. enti e fondi di previdenza complementare | 149.111 |

Gli altri debiti, pari a € 4.837.855, sono composti dalle seguenti voci:

| | |
|---|-----------|
| a) retribuzioni dipendenti | 1.565.759 |
| b) ratei ferie e competenze accessorie dipendenti | 1.447.278 |
| c) altri debiti verso il personale | 1.640.324 |
| d) depositi cauzionali | 362 |
| e) ritenute sindacali ed altre | 23.590 |
| f) debiti per gestioni titoli di viaggio | 136.794 |
| g) compensi amministratori IV trim. 2017 | 22.426 |
| h) altri debiti | 1.322 |

Gli altri debiti verso il personale, di cui al punto c) del precedente elenco, si riferiscono principalmente al saldo 2017 dei compensi di natura variabile assegnati al personale.

Non risultano debiti esigibili oltre 12 mesi.

Ratei e risconti passivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 186.413 | (36.348) | 150.065 |
| Risconti passivi | 2.233.059 | 81.182 | 2.314.241 |
| Totale ratei e risconti passivi | 2.419.472 | 44.834 | 2.464.306 |

La voce comprende:

| | |
|---|-----------|
| a) abbonamenti di viaggio con validità infrannuale o di competenza di esercizi futuri | 2.314.241 |
| b) franchigie e regolazione premi assicurativi di competenza dell'esercizio | 134.148 |
| c) altri ratei e risconti passivi | 15.917 |

Tutti gli importi iscritti in tale voce presentano una durata inferiore ai cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Si ritiene che l'analitica esposizione delle componenti positive e negative del reddito nel conto economico, consenta di limitare la descrizione delle voci reddituali del bilancio.

Valore della produzione

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

Tale voce corrisponde ai proventi derivanti dalla gestione caratteristica dell'attività aziendale. Di seguito si evidenziano i ricavi suddivisi per categoria di attività.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---|---------------------------|
| Ricavi del traffico linee di TPL | 14.664.741 |
| Corrispettivi | 39.737.895 |
| Ricavi del traffico linee internazionali | 90.877 |
| Ricavi gestione noleggi e servizi atipici | 3.557.799 |
| Altri ricavi d'esercizio | 450.339 |
| Sconti ed abbuoni passivi | (91) |
| Totale | 58.501.560 |

La voce altri ricavi e proventi è composta da:

- a) contributi in conto esercizio per € 3.333.366, principalmente riferiti a contributi per oneri rinnovo CCNL autoferrotrenvieri Legge 47/2004 per € 1.000.000 €, Legge 58/2005 per € 1.133.298, Legge 296/2006 per € 944.415, per maggiori oneri indennità malattia Legge 311/2004 per € 188.883;
- b) proventi diversi per € 469.969, importo suddivisibile in risarcimenti danni per € 252.002, e sanzioni per mancato acquisto di titoli di viaggio per € 199.267, mentre la parte residuale è inerente a riaddebiti e recuperi spese;
- c) rilascio delle somme accantonate in seguito alla sottoscrizione del rinnovo del CCNL, periodo 2015-2017, per € 1.030.529;
- d) rilascio del fondo rischi inerente la sentenza positiva sul cuneo fiscale anni 2007, per € 245.870;
- e) rilascio del fondo svalutazione crediti, per € 55.355;
- f) plusvalenze da alienazioni per € 141.238, riferito alla cessione di n. 4 mezzi usati nell'ambito del processo di rinnovo del parco autobus per € 140.973 e alla cessione di altri cespiti non più utilizzati nell'ambito del processo produttivo aziendale per € 265.

Svolgendo la propria attività quasi integralmente nell'area costituita dal territorio della Provincia di Udine non è stata riportata la suddivisione dei ricavi per area geografica, in considerazione della scarsa rilevanza che essa assume ai fini della corretta informazione di bilancio.

Costi della produzione

I costi della produzione possono essere riassunti come di seguito riportato:

- (6) I Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci pari a € 8.356.636 sono relativi a:
- a) ricambi e materiali per automezzi 1.753.896
 - b) pneumatici 331.816
 - c) combustibili per autotrazione 5.661.857
 - d) oli e lubrificanti 79.114
 - e) materiali diversi e di consumo 301.876
 - f) cancelleria e stampati 121.490

| | |
|---------------------------------------|---------|
| g) vestiario di servizio e d'officina | 106.597 |
| h) sconti ed abbuoni | (10) |

(7) I Costi per servizi pari a € 6.171.398 sono relativi a:

| | |
|---|-----------|
| a) manutenzioni e riparazioni dei cespiti | 1.033.579 |
| b) subappalti di servizi | 498.729 |
| c) spese di trasporto su acquisti | 34.807 |
| d) assicurazioni | 739.179 |
| e) provvigioni rivendite | 766.025 |
| f) consulenze e collaborazioni | 508.622 |
| g) compensi Amministratori | 360.251 |
| h) oneri previdenziali e assicurativi lavoratori autonomi | 23.563 |
| i) compensi Sindaci | 60.940 |
| l) utenze diverse e telefoniche | 468.648 |
| m) servizi di pulizia | 186.451 |
| n) smaltimento rifiuti | 25.522 |
| o) visite attitudinali e domiciliari | 130.971 |
| p) spese varie e generali | 297.448 |
| q) commissioni e spese di banca | 79.454 |
| r) servizio mensa e buoni pasto | 258.893 |
| s) formazione del personale | 102.700 |
| t) viaggi e trasferte | 414.257 |
| u) servizi di vigilanza | 138.346 |
| v) lavoro interinale | 16.816 |
| z) postali e valori bollati | 26.197 |

Nella voce consulenze e collaborazioni, è compresa la somma di € 246.918 relativa ai corrispettivi derivanti dall'esecuzione di contratti di consulenza infragruppo sottoscritti con la controllante Arriva Italia S.r.l. per la prestazione di servizi in materia di assistenza amministrativa, tecnica, gestionale, formativa e di promozione dell'attività aziendale.

La voce relativa alle spese varie e generali è principalmente riferita a costi inerenti al servizio di accompagnamento prestato nell'ambito dei servizi scolastici (€ 164.712), al servizio di distribuzione dei titoli di viaggio e assistenza alle rivendite (€ 87.650), ai diritti di autore relativi alle riproduzioni audio e video sugli autobus (€ 27.806), al contributo consortile per l'anno 2017 corrisposto alla collegata TPL FVG Scarl ed altri costi di minor rilevanza.

(8) I costi per godimento beni di terzi pari a € 994.245 sono relativi a:

| | |
|------------------------------|---------|
| a) affitti passivi | 243.603 |
| b) canoni d'uso autostazione | 676.946 |
| c) noleggio autobus da terzi | 73.696 |

(9) Le spese per il personale pari a € 28.443.905 comprendono le seguenti voci:

- a) salari e stipendi per complessivi € 20.804.516, dettagliabili in salari operai per € 16.925.307, stipendi dirigenti e impiegati per € 2.471.809; ferie ed altre competenze residue del personale per € 139.620 e altre competenze del personale per € 1.267.780;
- b) oneri sociali per complessivi € 6.173.875, dettagliabili in oneri su salari per € 5.126.302; oneri su stipendi per € 675.029 e oneri su altre competenze del personale per € 372.544;
- c) accantonamento trattamento fine rapporto per complessivi € 1.231.841, dettagliabili in accantonamento su salari per € 1.063.536 e su stipendi per € 168.305;
- d) trattamento di quiescenza e simili per € 214.079 relativi a contributi di previdenza complementare;
- e) altri costi per complessivi € 19.594 relativi a spese ricreative e diverse del personale.

(10) Gli ammortamenti e le svalutazioni pari a € 9.389.377, il cui importo si riferisce ad ammortamenti di immobilizzazioni materiali ed immateriali. Nel corso dell'esercizio non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo svalutazione crediti in quanto saldo congruo rispetto alle posizioni di difficile recupero. In merito a tali importi si rinvia a quanto già riportato a commento delle voci dello stato patrimoniale.

(11) Le variazioni delle rimanenze pari ad € (36.685) sono state analizzate all'interno della relativa voce di stato patrimoniale a cui si rimanda per ulteriori dettagli.

(12) Gli accantonamenti per rischi pari a € 26.195 è relativa all'adeguamento del valore della causa relativa ai buoni pasto. Per maggiori dettagli si rinvia a quanto già riportato a commento della voce dello stato patrimoniale "Fondo rischi ed oneri".

| | |
|--|---------|
| (14) Gli oneri diversi di gestione pari ad € 960.627 comprendono i seguenti costi: | |
| a) pedaggi autostradali e parcheggi | 113.336 |
| b) pubblicità e propaganda | 24.104 |
| c) liberalità e contributi | 52.537 |
| d) quote associative | 94.256 |
| e) spese di rappresentanza ed indetraibili | 11.655 |
| f) concessioni governative e contributi di sorveglianza autolinee | 6.291 |
| g) revisioni, collaudi e permessi fuori linea | 30.084 |
| h) tasse proprietà automezzi | 227.748 |
| i) multe e ammende | 1.113 |
| l) altre imposte, tasse e diritti diversi | 123.516 |
| m) imu e tributi locali diversi | 137.129 |
| n) abbonamenti e pubblicazioni | 36.311 |
| o) rimborsi danni a terzi | 85.429 |
| p) rimborso spese amministratori e collaboratori | 2.527 |
| q) minusvalenze da alienazione cespiti | 14.591 |

Proventi e oneri finanziari

La gestione finanziaria pari a € 67.395 è caratterizzata da:

| | |
|---|--------|
| (16) altri proventi finanziari per complessivi € 74.622 formati da: | |
| a) interessi attivi su conti correnti bancari e postali | 46 |
| b) Interessi attivi da clienti e altri proventi finanziari | 74.576 |

| | |
|---|-------|
| (17) interessi ed oneri finanziari diversi per complessivi € 7.036 così composti: | |
| a) interessi verso imprese controllanti | 6.468 |
| b) oneri finanziari diversi | 568 |

la voce “interessi vs. imprese controllanti” si riferisce ad interessi maturati a margine del rapporto intrattenuto con la tesoreria accentrata (cash pooling) del Gruppo Deutsche Bahn, nel corso dell'esercizio, in funzione all'andamento del mercato il saldo attivo non porta alla maturazione di interessi.

| | |
|--|-------|
| (17- bis) utili e perdite su cambi per complessivi € (191) relativi a: | |
| a) differenze cambio attive | 13 |
| b) differenze cambio passive | (204) |

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel corso del presente esercizio è stata effettuata la svalutazione, per € 468, della partecipazione in Carnia Welcome, per maggiori dettagli si rinvia a quanto riportato nell'apposita sezione dello stato patrimoniale.

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

Nel corso dell'esercizio 2017 non sono stati rilevati elementi di ricavo o di costo di incidenza eccezionali di importo rilevante, pertanto non vengono riportate ulteriori informazioni in merito.

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

Le imposte, iscritte al conto economico nel periodo, sono state rilevate secondo la seguente specifica:

| | |
|---------|-----------|
| a) Ires | 1.489.628 |
| b) Irap | 393.056 |

Di seguito sono illustrati i valori relativi alle imposte differite ed anticipate, calcolate sulla base delle differenze temporanee.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES |
|---|-----------|
| A) Differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 1.662.207 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 2.487.219 |
| Differenze temporanee nette | 825.012 |
| B) Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (127.912) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | (70.090) |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (198.002) |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|--------------------------------|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Somme corrisposte al personale | 112.835 | (112.835) | 0 | 24,00% | (27.080) |
| Somme corrisposte al personale | 0 | 116.102 | 116.102 | 24,00% | 27.864 |
| Rilasci CCNL | 1.030.227 | (1.030.227) | 0 | 24,00% | (247.254) |
| Fondo Rischi | 1.910.000 | (363.895) | 1.546.105 | 24,00% | (87.335) |
| Fondo svalutazione crediti | 38.091 | (38.091) | 0 | 24,00% | (9.142) |

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|--|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Rateazione plusvalenze anni precedenti | 3.624.120 | (1.249.679) | 2.374.441 | 24,00% | (299.924) |
| Rateazione plusvalenze anno in corso | 0 | 112.778 | 112.778 | 24,00% | 27.067 |

In merito alle imposte correnti nel corso dell'esercizio ci si è avvalsi delle disposizioni previste dall'articolo 1, commi da 91 a 94 e 97, della legge 28 dicembre 2015, n. 208, c.d. "superammortamento", che ha consentito di abbattere il reddito imponibile per l'esercizio 2017 per un importo pari a € 1.958.369.

I valori relativi agli effetti delle differenze temporanee individuate, sono stati puntualmente calcolati.

Nota integrativa, altre informazioni

Ai fini di quanto previsto dai punti 22-bis e 22-ter dell'art. 2427 del c.c., fatto salvo quanto eventualmente segnalato nell'ambito dei rapporti con società collegate e controllanti, non risultano effettuate con parti correlate operazioni atipiche, inusuali o regolate da condizioni difformi da quelle di norma poste in essere con soggetti indipendenti, né sussistono accordi, non risultanti dallo stato patrimoniale, dai quali possano derivare significativi rischi e benefici, ovvero la cui descrizione sia necessaria ai fini della valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria o economica della società.

Si attesta inoltre che alla data di chiusura del bilancio:

- a) non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile;
- b) non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile;
- c) non sono stati posti in essere rapporti di locazione finanziaria, non si è fatto ricorso ad operazioni aventi caratteristiche di strumenti finanziari derivati né a finanziamenti da parte dei soci e non risultano in corso operazioni che prevedano obbligo di retrocessione a termine;
- d) nessuna delle partecipazioni detenute dalla società prevede l'assunzione di responsabilità illimitata, ai sensi del comma 2, dell'art. 2361 del codice civile.

Dati sull'occupazione

La media del personale in forza alla società nel corso dell'esercizio è risultata di n. 2 dirigenti (2 nel corso del 2016), n. 60 impiegati (60 nel 2016), n. 548 operai (546 nel corso del 2016) per un totale di 610 unità (608 nel corso del 2016), che si riducono a 606 se considerato anche il pro rata relativo ai dipendenti con contratto a tempo parziale nel corso del 2017.

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

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 360.251 | 60.940 |

Si precisa che il compenso spettante al Collegio Sindacale è comprensivo delle somme relative all'attività di revisione legale dei conti, stabilite in complessivi € 9.000, che ad essi è riservata dalle norme statutarie della società.

Categorie di azioni emesse dalla società

| Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|-------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Ordinarie | 14.000.000 | 14.000.000 | 14.000.000 | 14.000.000 |
| Totale | 14.000.000 | 14.000.000 | 14.000.000 | 14.000.000 |

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 Codice Civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società ha in essere garanzie fideiussorie pari a € 5.850.834, prestate da istituti di credito o assicurativi nell'interesse della società, a favore dei seguenti soggetti:

- Amministrazione Regione Friuli Venezia Giulia per € 5.252.910 a garanzia del regolare svolgimento delle prestazioni del Contratto di Servizio per i servizi dell'Unità di Gestione Udinese;
- presenza di una coobbligazione pro-quota (25%), in favore di Itas Mutua, per l'importo complessivo di € 1.183.000, pari al valore della cauzione provvisoria rilasciata da TPL F.V.G. Scarl, ai fini della partecipazione alla gara per l'assegnazione dei servizi TPL nella Regione Friuli Venezia Giulia;
- Amministrazioni diverse ed altri per € 302.174 a garanzia della corretta esecuzione di servizi affidati o di beni concessi in uso o locazione.

Non vi sono ulteriori passività potenziali rispetto a quanto riportato sopra.

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

Nel corso primi mesi del 2018 si è positivamente risolta l'annosa vicenda relativa alla gara bandita dalla Regione Friuli Venezia Giulia per la nuova assegnazione dei servizi di TPL su gomma e marittimi, vicenda che ha fortemente caratterizzato la vita e l'attività dell'Azienda lungo l'arco temporale dei periodi 2015, 2016 e 2017 e che ne contraddistinguerà certamente anche il futuro. Tale pronunciamento dovrebbe, di fatto, aver posto fine alla controversia concernente l'aggiudicazione e aperto la strada alla fase costituita dalla stipula del Contratto di Servizio. Dettagliate informazioni sull'argomento sono riportate nella Relazione sulla Gestione.

Non sono intervenuti ulteriori fatti degni di nota che non abbiano avuto riflesso sul bilancio, successivamente alla chiusura dell'esercizio 2017.

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

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

Il bilancio consolidato come riportato nella precedente tabella è effettuato da Deutsche Bahn AG, lo stesso viene depositato in Italia dalla controllante Arriva Italia Srl che effettua la relativa traduzione in lingua italiana.

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

La società non detiene strumenti finanziari derivati di cui all'ex art. 2427-bis del Codice Civile.

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

Ai sensi delle norme in tema di "Direzione e Coordinamento di società" ed in particolare del comma 4, dell'art. 2497-bis del Codice Civile, si riporta di seguito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali del bilancio al 31 dicembre 2016 comparato con il 2015 della società Arriva Italia S.r.l., con sede in Milano, che in data 9 marzo 2009 ha comunicato di essere il soggetto che esercita attività di direzione e coordinamento nei confronti della Società. Arriva Italia S.r.l. non effettua la redazione del bilancio consolidato.

I valori presenti nei prospetti successivi sono espressi in migliaia di Euro.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| B) Immobilizzazioni | 201.045 | 185.520 |
| C) Attivo circolante | 12.903 | 16.677 |
| D) Ratei e risconti attivi | 65 | 92 |
| Totale attivo | 214.013 | 202.289 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 5.010 | 5.010 |
| Riserve | 185.616 | 178.596 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 13.768 | 7.020 |
| Totale patrimonio netto | 204.394 | 190.626 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 198 | 185 |
| D) Debiti | 9.421 | 11.478 |
| E) Ratei e risconti passivi | 0 | 0 |
| Totale passivo | 214.013 | 202.289 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| A) Valore della produzione | 8.684 | 8.603 |
| B) Costi della produzione | 11.229 | 9.732 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 14.774 | 13.002 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | (6.330) |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (1.539) | (1.477) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 13.768 | 7.020 |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Considerato che la riserva legale ha già raggiunto la misura prevista dall'art. 2430 del Codice Civile, si invita a destinare l'utile d'esercizio di €7.619.294 come segue:

- per € 3.080.000 da distribuire ai soci in ragione di € 0,22 per ogni azione posseduta, dando mandato al Consiglio di Amministrazione di procedere al riguardo;
- per la restante parte, pari ad € 4.539.294, alla riserva straordinaria.

Dichiarazione di conformità del bilancio

In conclusione della presente nota integrativa al bilancio riferito alla data del 31 dicembre 2017 si assicura che le voci sopra esposte corrispondono ai saldi delle scritture contabili e che l'esposizione rappresenta con chiarezza e veridicità la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Udine, 01 giugno 2018
Il Presidente
Angelo Costa