



Esercizio 2014
BILANCIO E
NOTA INTEGRATIVA

Autoservizi FVG S.p.A. - SAF

Sede in Via del Partidor, 13 - Udine
Codice Fiscale 00500670310 - Numero Rea Udine 202714
P.I.: IT 02172710309
Capitale Sociale Euro 14.000.000
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: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Arriva Italia S.r.l.
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: Deutsche Bahn AG
Paese della capogruppo: Germania

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

| | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti vs. soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte richiamata | - | - |
| Parte da richiamare | - | - |
| Totale crediti vs. soci per versamenti ancora dovuti (A) | - | - |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 16.528 | 24.792 |
| 2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità | 13.720 | 17.150 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 29.384 | 3.521 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e simili | - | - |
| 5) avviamento | - | - |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 5.839 | 8.000 |
| 7) altre | 7.460 | 23.089 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 72.931 | 76.552 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 25.784.222 | 26.714.401 |
| 2) impianti e macchinario | 1.442.258 | 1.558.268 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 24.745.196 | 22.627.912 |
| 4) altri beni | 343.788 | 391.108 |
| 5) immobilizzazioni in corso ed acconti | 36.693 | 46.000 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 52.352.157 | 51.337.689 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | - | - |
| b) imprese collegate | 25.029 | 25.029 |
| c) imprese controllanti | - | - |
| d) altre imprese | 148.173 | 155.662 |
| Totale partecipazioni | 173.202 | 180.691 |
| 2) crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso imprese controllate | - | - |
| b) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso imprese collegate | - | - |
| c) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso controllanti | - | - |
| d) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso altri | - | - |
| Totale crediti | - | - |
| 3) altri titoli | - | - |
| 4) azioni proprie | - | - |
| 4) azioni proprie | - | - |
| Azioni proprie, valore nominale e complessivo | - | - |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 173.202 | 180.691 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 52.598.290 | 51.594.932 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime sussidiarie e di consumo | 556.673 | 549.282 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | - | - |
| 3) lavori in corso su ordinazione | - | - |
| 4) prodotti finiti e merci | - | - |
| 5) acconti | - | - |
| Totale rimanenze | 556.673 | 549.282 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.918.683 | 5.811.633 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso clienti | 4.918.683 | 5.811.633 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso imprese controllate | - | - |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 14.744 | 14.744 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 14.744 | 14.744 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.066.103 | 3.553.697 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso controllanti | 2.066.103 | 3.553.697 |
| 4-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.072.446 | 1.574.110 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti tributari | 2.072.446 | 1.574.110 |
| 4-ter) imposte anticipate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.989.822 | 1.394.780 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale imposte anticipate | 1.989.822 | 1.394.780 |
| 5) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 7.793.837 | 6.388.476 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso altri | 7.793.837 | 6.388.476 |
| Totale crediti | 18.855.635 | 18.737.440 |
| III - Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 1) partecipazioni in imprese controllate | - | - |
| 2) partecipazioni in imprese collegate | - | - |
| 3) partecipazioni in imprese controllanti | - | - |
| 4) altre partecipazioni | 7.489 | - |
| 5) azioni proprie | - | - |
| 5) azioni proprie | - | - |
| azioni proprie, valore nominale complessivo | - | - |
| 6) altri titoli | - | - |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 7.489 | - |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 3.001.335 | 2.256.656 |
| 2) assegni | - | - |
| 3) danaro e valori in cassa | 9.260 | 15.933 |
| Totale disponibilità liquide | 3.010.595 | 2.272.589 |
| Totale attivo circolante (C) | 22.430.392 | 21.559.311 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti attivi | 166.396 | 181.179 |
| Disaggio su prestiti | - | - |
| Totale ratei e risconti (D) | 166.396 | 181.179 |
| Totale attivo | 75.195.078 | 73.335.422 |
| Passivo: | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale Sociale | 14.000.000 | 14.000.000 |
| II - Riserva sopraprezzo azioni | - | - |
| III - Riserve di rivalutazione | - | - |
| IV - Riserva legale | 2.800.000 | 2.800.000 |
| V - Riserve statutarie | - | - |
| VI - Riserve per azioni proprie in portafoglio | - | - |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 20.676.874 | 17.649.937 |
| Riserva per acquisto azioni proprie | - | - |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ | - | - |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | - | - |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | - | - |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | - |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | - |
| Versamenti in conto capitale | - | - |
| Versamenti a copertura perdite | - | - |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | - |
| Riserva avanzo di fusione | - | - |
| Riserva per utili su cambi | - | - |
| Varie altre riserve | 2.555.051 | 2.555.051 |
| Totale altre riserve | 23.231.925 | 20.204.988 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | - | - |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 7.799.893 | 5.826.937 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 7.799.893 | 5.826.937 |
| Copertura parziale perdita dell'esercizio | - | - |
| Utile (perdita) residua | 7.799.893 | 5.826.937 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Totale patrimonio netto | 47.831.818 | 42.831.925 |
| B) Fondi per rischi ed oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | - | - |
| 2) per imposte, anche differite | 620.328 | 595.396 |
| 3) altri | 850.000 | 950.000 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 1.470.328 | 1.545.396 |
| C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato | 7.958.475 | 8.070.099 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale obbligazioni | - | - |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale obbligazioni convertibili | - | - |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | - | - |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | 99.500 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso banche | - | 99.500 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso altri finanziatori | - | - |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale acconti | - | - |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.127.447 | 7.952.527 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso fornitori | 3.127.447 | 7.952.527 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | - | - |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso imprese controllate | - | - |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.000 | 5.000 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso imprese collegate | 5.000 | 5.000 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 188.481 | 1.298.157 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso controllanti | 188.481 | 1.298.157 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.287.275 | 546.516 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti tributari | 1.287.275 | 546.516 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.145.906 | 1.151.774 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.145.906 | 1.151.774 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 10.070.162 | 7.851.340 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale altri debiti | 10.070.162 | 7.851.340 |
| Totale debiti | 15.824.271 | 18.904.814 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti passivi | 2.110.186 | 1.983.188 |
| Aggio su prestiti | - | - |
| Totale ratei e risconti | 2.110.186 | 1.983.188 |
| Totale passivo | 75.195.078 | 73.335.422 |

Conti Ordine

| | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Conti d'ordine | | |
| Rischi assunti dall'impresa | | |
| Fideiussioni | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | 5.888.626 | 5.898.334 |
| Totale fideiussioni | 5.888.626 | 5.898.334 |
| Avalli | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |
| Totale Avalli | - | - |
| Altre garanzie personali | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |
| Totale altre garanzie personali | - | - |
| Garanzie reali | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Totale garanzie reali | - | - |
| Altri rischi | | |
| crediti ceduti | - | - |
| altri | - | - |
| Totale altri rischi | - | - |
| Totale rischi assunti dall'impresa | 5.888.626 | 5.898.334 |
| Impegni assunti dall'impresa | | |
| Totale impegni assunti dall'impresa | - | - |
| Beni di terzi presso l'impresa | | |
| merci in conto lavorazione | - | - |
| beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato | - | - |
| beni presso l'impresa in pegno o cauzione | - | - |
| altro | - | - |
| Totale beni di terzi presso l'impresa | - | - |
| Altri conti d'ordine | | |
| Totale altri conti d'ordine | - | - |
| Totale conti d'ordine | 5.888.626 | 5.898.334 |

Conto economico

| | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 58.029.311 | 57.209.104 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | - | - |
| 3) variazione dei lavori in corso su ordinazione | - | - |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | - | - |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 3.415.289 | 3.135.414 |
| altri | 1.508.653 | 1.570.603 |
| Totale altri ricavi e proventi | 4.923.942 | 4.706.017 |
| Totale valore della produzione | 62.953.253 | 61.915.121 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 9.254.028 | 9.907.386 |
| 7) per servizi | 6.152.895 | 6.342.444 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 879.978 | 871.888 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 21.587.404 | 20.761.799 |
| b) oneri sociali | 5.644.729 | 5.742.159 |
| c) trattamento di fine rapporto | 1.141.415 | 1.179.047 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 156.620 | 148.207 |
| e) altri costi | 60.912 | 28.290 |
| Totale costi del personale | 28.591.080 | 27.859.502 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 163.147 | 164.284 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 6.758.410 | 6.718.740 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 10.387 | 44.687 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 6.931.944 | 6.927.711 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (7.391) | 33.606 |
| 12) accantonamenti per rischi | 80.000 | 300.000 |
| 13) altri accantonamenti | - | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 1.071.791 | 1.058.950 |
| Totale costi della produzione | 52.954.325 | 53.301.487 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 9.998.928 | 8.613.634 |
| C) Proventi ed oneri finanziari: | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| altri | - | 126 |

| | | |
|---|-------------------|------------------|
| Totale proventi da partecipazioni | - | 126 |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| da imprese controllanti | - | - |
| altri | - | - |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - | - |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| da imprese controllanti | 6.585 | 7.626 |
| altri | 19.768 | 49.372 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 26.353 | 56.998 |
| Totale altri proventi finanziari | 26.353 | 56.998 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a controllanti | 7.434 | 16.421 |
| altri | 2.440 | 10.437 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 9.874 | 26.858 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | (20) | (135) |
| Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+17-bis) | 16.459 | 30.131 |
| D) Rettifiche di valore di attività 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 | - | - |
| Totale rivalutazioni | - | - |
| 19) svalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | - | - |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| Totale svalutazioni | - | - |
| Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18-19) | - | - |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 20) proventi: | | |
| plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5) | - | 304 |
| altri | 1.675.126 | 863.100 |
| Totale proventi | 1.675.126 | 863.404 |
| 21) oneri | | |
| minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) | - | 36.535 |
| imposte relative ad esercizi precedenti | 5.536 | - |
| altri | 6.110 | 245.923 |
| Totale oneri | 11.646 | 282.458 |
| Totale delle partite straordinarie (20-21) | 1.663.480 | 580.946 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E) | 11.678.867 | 9.224.711 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | (4.449.084) | (3.654.002) |
| imposte differite | (24.932) | (70.204) |
| imposte anticipate | 595.042 | 326.432 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | - | - |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 3.878.974 | 3.397.774 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 7.799.893 | 5.826.937 |

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Azionisti,

il bilancio sottoposto alla Vostra attenzione è stato redatto in ottemperanza alle norme del codice civile che hanno recepito nell'ordinamento giuridico italiano la IV direttiva C.E.E.

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.

In seguito all'introduzione dell'obbligo di utilizzo delle nuove tassonomie XBRL, di cui all'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. 10 dicembre 2008 n.304, per i documenti che compongono il bilancio, si è resa necessaria una attività di revisione dei contenuti degli stessi.

In particolare si segnalano le seguenti modifiche all'interno dello schema di bilancio:

- i valori degli autobus e delle autovetture sono stati incorporati nella voce "altri beni";
- la voce B6, costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, e la voce B8, per godimento beni di terzi, non presentano più la suddivisione dei costi in voci di dettaglio;
- la voce E20 ed E21, proventi ed oneri straordinari, non presentano più la sottovoce sopravvenienze e insussistenze attive e passive che rientrano all'interno della sottovoce residuale "altri";
- la voce 22 presenta un maggior dettaglio in quanto il valore delle imposte anticipate e differite sono esposte singolarmente e non in maniera cumulata.

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;
- 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.

Inoltre, non essendo state effettuate rettifiche di valore ed accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie, non è emersa l'esigenza di operare disinquinamenti da interferenze di carattere fiscale.

In particolare:

Immobilizzazioni immateriali

sono iscritte al costo di acquisto 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 i costi di impianto e di ampliamento, per i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità e 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.

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.

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.

Debiti

sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

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

Imposte

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

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.

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.

Nota Integrativa Attivo

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

I valori del precedente esercizio (€ 76.552) sono stati incrementati di € 159.526 per capitalizzazione di oneri, e decrementati di € 163.147 per ammortamenti.

In riferimento ai costi di ricerca e di sviluppo è stato in precedenza capitalizzato il progetto denominato ABC, Augmented Bus Community, essendo stato realizzato nel corso del 2012 da un ente pubblico di ricerca, lo stesso ha potuto beneficiare delle agevolazioni previste dall'art. 1 del D.L. 70/2011, convertito con modifiche dalla L. 106/2011 (pari a complessivi € 99.000) il cui ammontare è stato iscritto in diminuzione dal costo di acquisto dell'investimento stesso.

Con riferimento ai valori indicati alle voci "costi impianto e di ampliamento" e "costi di ricerca, sviluppo e pubblicità", si ricorda che, ai sensi del numero 5), dell'art. 2426 del codice civile, non sono distribuibili utili se non in presenza di riserve disponibili residue sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Di seguito si riporta la movimentazione relativa a tali immobilizzazioni.

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | 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 | 28.520 | 1.563.298 | 8.000 | 3.251.538 | 5.713.055 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (836.907) | (11.370) | (1.559.777) | - | (3.228.449) | (5.636.503) |
| Valore di bilancio | 24.792 | 17.150 | 3.521 | 8.000 | 23.089 | 76.552 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 134.234 | 18.904 | 6.388 | 159.526 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | 21.065 | (21.065) | - | - |
| Ammortamento dell'esercizio | (8.264) | (3.430) | (129.436) | - | (22.017) | (163.147) |
| Totale variazioni | (8.264) | (3.430) | 25.863 | (2.161) | (15.629) | (3.621) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 861.699 | 28.520 | 1.718.597 | 5.839 | 3.257.926 | 5.872.581 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (845.171) | (14.800) | (1.689.213) | - | (3.250.466) | (5.799.650) |
| Valore di bilancio | 16.528 | 13.720 | 29.384 | 5.839 | 7.460 | 72.931 |

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 € 134.234 per

acquisti e di € 21.065 a seguito dell'entrata in funzione dell'applicazione "Arriva a Udine" destinata ad essere utilizzata dagli utenti del servizio.

Le "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti", pari a € 5.839, si riferiscono all'acconto erogato ad una ditta fornitrice in relazione al processo di implementazione di sistemi wi-fi di bordo.

Eccezion fatta per gli importi oggetto di riclassifica, tutti i decrementi delle immobilizzazioni immateriali sono riferite 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 € 163.147, il fondo di ammortamento così incrementato risulta pari ad € 5.799.650 e copre il 98,76 % 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 della anzianità media degli autobus come previsto 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*.

Si riporta nella pagina seguente 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 | 32.721.531 | 3.221.279 | 90.943.133 | 3.333.810 | 46.000 | 130.265.753 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (6.007.130) | (1.663.011) | (68.315.221) | (2.942.702) | | (78.928.064) |
| Valore di bilancio | 26.714.401 | 1.558.268 | 22.627.912 | 391.108 | 46.000 | 51.337.689 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 120.752 | 151.791 | 7.381.901 | 84.345 | 36.693 | 7.775.482 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | | | | 46.000 | (46.000) | |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | (1.054) | (1.550) | | | | (2.604) |
| Ammortamento dell'esercizio | (1.049.877) | (266.251) | (5.264.617) | (177.665) | | (6.758.410) |
| Totale variazioni | (930.179) | (116.010) | 2.117.284 | (47.320) | (9.307) | -1.014.468 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 32.837.683 | 3.347.839 | 92.575.474 | 3.458.888 | 36.693 | 132.256.577 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (7.053.461) | (1.905.581) | (67.830.278) | (3.115.100) | | (79.904.420) |
| Valore di bilancio | 25.784.222 | 1.442.258 | 24.745.196 | 343.788 | 36.693 | 52.352.157 |

Il valore dei terreni e dei fabbricati comprende anche le costruzioni leggere, tale voce è stata incrementata rispetto all'esercizio precedente di € 114.752 imputati a fabbricati e di € 6.000 imputati a costruzioni leggere. E' stato

utilizzato il fondo ammortamento per € 3.546 a seguito della cessione di fabbricati del valore di € 1.550 per effetto della sostituzione di un impianto di condizionamento e di € 3.050 per la cessione di un prefabbricato. Gli ammortamenti ammontano a complessivi € 1.049.877, 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 € 151.791 per nuovi acquisti, di € 23.681 per utilizzo del fondo di ammortamento, ed è stato decrementato di € 25.231 per dismissioni e di € 266.251 per ammortamenti calcolati con aliquota del 10%.

Il valore delle attrezzature industriale ricomprende, al suo interno, gli automezzi che al 31 dicembre 2013 presentavano un valore pari a € 22.582.705, incrementato di € 7.381.901 principalmente per acquisti di autobus e di € 5.749.560 per utilizzo dei fondi di ammortamento, e diminuito di € 5.749.560 per dismissioni e di € 5.249.467 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 da rimessa.

Alla fine dell'esercizio il valore dei soli automezzi risulta pari a € 24.715.139. 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 2013 era pari a € 45.207, si sono ridotte nel corso dell'esercizio per effetto dell'ammortamento sui beni già esistenti in azienda al 31 dicembre 2013, pari a € 15.150, 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 € 84.345 per acquisti, principalmente correlati alle macchine elettroniche, di € 46.000 provenienti dalla voce immobilizzazioni in corso in seguito all'entrata in funzione del progetto ABC, di € 5.267 per utilizzo del fondo di ammortamento, ed è stato decrementato di € 5.267 per dismissioni e di € 177.665 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" dell'esercizio precedente è stato incrementato di € 36.693 per acquisti relativi ad un'ulteriore fase di sviluppo ed implementazione del progetto ABC e per acconti inerenti a lavori relativi alla sede aziendale di Udine, conclusi nel corso dei primi mesi del 2015. Tale voce è stata decrementata, come descritto nel paragrafo precedente, per l'imputazione di € 46.000 alla voce "altre immobilizzazioni materiali".

Gli ammortamenti imputati al conto economico sommano ad € 6.758.410, il fondo di ammortamento così incrementato risulta pari ad € 79.904.420 e copre il 60,42 % del costo storico dei cespiti.

La cessione di cespiti nel periodo ha determinato plusvalenze pari ad € 1.130.551 indicate nel conto economico alla voce A5) "altri ricavi e proventi" e minusvalenze indicate per € 1.054 alla voce B14) "oneri diversi di gestione".

Si precisa che sul valore storico delle immobilizzazioni non sono state effettuate rivalutazioni in deroga né sono comprese capitalizzazioni di interessi. Di conseguenza le immobilizzazioni figurano interamente iscritte al costo di acquisto o di conferimento.

Eccezion fatta per il valore corrispondente all'allineamento del periodo di ripartizione del contributo concesso per la realizzazione di un impianto fotovoltaico all'interno della nuova sede aziendale con il periodo di ammortamento del relativo cespite, pari ad € 1.607 già rilevati nell'esercizio 2011, non risultano differenze fra il valore dei fondi di ammortamento indicato in bilancio e quello rilevante ai fini fiscali.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

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 2013, risultano: capitale sociale € 100.000, utile di esercizio € 385, patrimonio netto € 101.240. 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.

Per tutte le partecipazioni indicate nelle altre imprese, vista la funzione strumentale e non speculativa ed il valore non rilevante delle stesse, e considerato altresì 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*.

Rispetto all'esercizio precedente, la voce relativa alla partecipazione detenuta in S.I.A. Società Immobiliare Autotrasporto S.r.l. di Roma, in seguito alla sua cessione, avvenuta nel corso del 2015 al valore di costo, è stata riclassificata nell'attivo circolante.

Di seguito riportiamo il valore netto contabile delle altre partecipazioni iscritte in bilancio:

| | |
|---|---------|
| CAF Interr. Dipendenti S.r.l. | 3 |
| Carnia Welcome Soc. Cons. a r.l. | 468 |
| STI Servizi Trasporti Interregionali S.p.A. | 147.702 |

| | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 25.029 | 165.523 | 190.552 |
| Svalutazioni | - | (9.861) | (9.861) |
| Valore di bilancio | 25.029 | 155.662 | 180.691 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Riclassifiche | - | (7.489) | (7.489) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 25.029 | 158.034 | 183.063 |
| Svalutazioni | - | (9.861) | (9.861) |
| Valore di bilancio | 25.029 | 148.173 | 173.202 |

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

| Denominazione | Città o Stato | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|--------------------|---------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|--|
| TPL FVG S.c.a.r.l. | Gorizia | 100.000 | 385 | 101.240 | 25.310 | 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 € 409.901 (nel 2013 il valore si attestava a € 382.956), di carburanti e lubrificanti per € 124.815 (l'anno scorso il valore era pari a € 143.603) e rimanenze di buoni pasto utilizzabili dal personale dipendente per € 21.957 (sostanzialmente in linea con il valore dell'esercizio 2013).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 549.282 | 7.391 | 556.673 |
| Totale rimanenze | 549.282 | 7.391 | 556.673 |

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.

Attivo circolante: crediti

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.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 5.811.633 | (892.950) | 4.918.683 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 14.744 | - | 14.744 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 3.553.697 | (1.487.594) | 2.066.103 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 1.574.110 | 498.336 | 2.072.446 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 1.394.780 | 595.042 | 1.989.822 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 6.388.476 | 1.405.361 | 7.793.837 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 18.737.440 | 118.195 | 18.855.635 |

I crediti verso clienti sono composti da crediti per documenti emessi pari a € 929.053, crediti per fatture da emettere per € 4.053.596, principalmente costituiti dalla previsione della fattura di € 3.906.924 a carico della Provincia di Udine per il saldo del corrispettivo dei servizi effettuati nell'Unità di Gestione Udinese nell'anno 2014 e dal fondo svalutazione crediti pari a € (63.966). Quest'ultimo, che al 31 dicembre 2013 era pari a € (63.234), è stato utilizzato per € 9.655 in funzione allo stralcio di crediti il cui recupero si è rivelato infruttuoso o non conveniente e successivamente incrementato per l'accantonamento di € 10.387 in relazione a posizioni creditorie ritenute a rischio. Si evidenzia che i suddetti movimenti, corrispondenti ai valori fiscalmente riconosciuti non hanno dato origine a nuove rilevazioni nell'ambito della fiscalità differita.

Il credito verso imprese collegate 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, il quale non ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio. 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 verso imprese controllanti, pari a € 2.066.103, è costituito:

a) dal saldo del rapporto intrattenuto nell'ambito delle attività di tesoreria accentrata (cash pooling) del Gruppo Deutsche Bahn per € 1.140.974, attivo tra le società operative (tra le quali quelle già appartenenti al Gruppo Arriva) e la Capogruppo del settore di trasporto pubblico: DB Mobility Logistics 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 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.

b) dall'importo di € 925.129 relativo al rimborso dell'Ires per la 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 € 2.072.446 sono costituiti da:

| | |
|---|-----------|
| a) erario per Iva | 1.397.295 |
| b) erario conto bonus gasolio | 281.549 |
| c) erario per IVA autoveicoli 2003-2006 | 17.953 |
| d) iscrizioni a ruolo per accertamenti non definitivi | 219.790 |
| e) credito Ires D.L. 201/2011 | 155.859 |

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, fra i proventi di natura straordinaria, 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. Data la rilevanza dell'importo in questione, nei precedenti esercizi la Società ha ritenuto darne conto in sede di bilancio unicamente a titolo informativo, con l'intento di riconsiderarne il trattamento alla luce della definizione dei tempi di rimborso e dell'effettiva portata del provvedimento. In tal senso, in coerenza con le istruzioni pervenute in ambito di Gruppo sulla scorta delle indicazioni fornite dai revisori legali dello stesso per la redazione dei bilanci delle diverse società al medesimo appartenenti, in relazione a più recenti commenti apparsi sulla stampa specializzata, in funzione alla risoluzione dell'Agenzia delle Entrate numero 117/E di data 29 dicembre 2014, la quale riconosce la possibilità di cessione pro-soluto di tale tipologia di crediti, confermandone pertanto la certezza, e - non ultimo - al fatto che l'Amministrazione finanziaria ha effettivamente dato inizio alle attività di rimborso, si è ritenuta non più differibile la loro iscrizione, dando quindi corso alla loro rilevazione, in conformità con quanto definito dal principio

contabile (OIC) n. 29 in merito al cambiamento di stime contabili.

A commento delle imposte anticipate pari a € 1.989.822 si rimanda a quanto esplicitato nel paragrafo “imposte correnti, differite e anticipate” presente nella sezione inerente il conto economico.

I crediti verso altri, pari a € 7.793.837, la voce è composta come segue:

| | |
|---|-----------|
| a) contributi CCNL autoferrotranvieri L. 58/2005 anni precedenti | 1.780.000 |
| b) contributi CCNL autoferrotranvieri L. 296/2006 anni precedenti | 2.810.000 |
| c) contributi CCNL autoferrotranvieri L. 58/2005 anno 2014 | 1.100.000 |
| d) contributi CCNL autoferrotranvieri L. 296/2006 anno 2014 | 1.000.000 |
| e) contributo oneri indennità di malattia periodi precedenti | 300.000 |
| f) contributo oneri indennità di malattia anno 2014 | 200.000 |
| g) rivendite ed altri per titoli di viaggio da incassare | 341.737 |
| h) anticipi a fornitori | 34.170 |
| i) istituti previdenziali ed assicurativi | 60.824 |
| l) risarcimento danni da sinistri | 8.736 |
| m) altri contributi da ricevere | 152.823 |
| n) altri | 5.547 |

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 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 della 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.

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

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni fanno riferimento alla partecipazione detenuta in S.I.A. Società Immobiliare S.r.l., ceduta nel corso del mese di marzo 2015, in precedenza iscritta alla voce “Immobilizzazioni finanziarie”, cui si rimanda per ulteriori dettagli.

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|---------------------------|--------------------------|
| Altre partecipazioni non immobilizzate | 7.489 | 7.489 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 7.489 | 7.489 |

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità in valuta sono state valorizzate al cambio fissato alla data del 31 dicembre 2014, 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 | 2.256.656 | 744.679 | 3.001.335 |
| Denaro e altri valori in cassa | 15.933 | (6.673) | 9.260 |
| Totale disponibilità liquide | 2.272.589 | 738.006 | 3.010.595 |

Per una maggiore analisi di tali variazioni rinviamo al rendiconto finanziario presente all'interno della Relazione sulla Gestione.

Ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri risconti attivi | 181.179 | (14.783) | 166.396 |
| Totale ratei e risconti attivi | 181.179 | (14.783) | 166.396 |

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

| | |
|--|---------|
| a) tasse di proprietà autoveicoli | 17.908 |
| b) polizze assicurative | 117.447 |
| c) pubblicazioni ed inserzioni pubblicitarie | 8.530 |
| d) beni e servizi di competenza successivi | 19.802 |
| e) altri ratei e risconti | 2.709 |

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 definita con l'assemblea dei soci di data 24 giugno 2014.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|--|--------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | | |
| Capitale | 14.000.000 | | | | 14.000.000 |
| Riserva legale | 2.800.000 | | | | 2.800.000 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 17.649.937 | | 3.026.937 | | 20.676.874 |
| Varie altre riserve | 2.555.051 | | | | 2.555.051 |
| Totale altre riserve | 20.204.988 | 0 | 3.026.937 | | 23.231.925 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 5.826.937 | -2.800.000 | -3.026.937 | 7.799.893 | 7.799.893 |
| Totale patrimonio netto | 42.831.925 | -2.800.000 | 0 | 7.799.893 | 47.831.818 |

Dettaglio varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|---------------------------|------------------|
| Riserva disponibile | 2.555.050 |
| Riserva da arrotondamenti | 1 |
| Totale | 2.555.051 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|--|-------------------|---------------------|------------------------------|-------------------|--|
| | | | | | per altre ragioni |
| Capitale | 14.000.000 | | | - | - |
| Riserva legale | 2.800.000 | riserva di utili | B | - | - |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 20.676.874 | riserva di utili | A, B, C | 20.676.874 | 9.940.000 |
| Varie altre riserve | 2.555.051 | riserva di capitali | A, B, C | 2.555.051 | - |
| Totale altre riserve | 23.231.925 | | | 23.231.925 | - |
| Totale | 40.031.925 | | | 23.231.925 | - |
| Quota non distribuibile | | | | 30.248 | |
| Residua quota distribuibile | | | | 23.201.677 | |

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile |
|---------------------------|------------------|---------------------|------------------------------|-------------------|
| Riserva disponibile | 2.555.050 | riserva di capitali | A, B, C | 2.555.050 |
| Riserve da arrotondamenti | 1 | | A, B, C | 1 |
| Totale | 2.555.051 | | | |

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.

La variazione presente nella movimentazione relativa ai tre esercizi precedenti si riferisce alla distribuzione di riserve deliberata dall'assemblea nell'esercizio 2012.

L'importo non distribuibile riportato nella tabella precedente rappresenta il valore dei costi non ancora ammortizzati per costi di impianto e di ampliamento e per costi di ricerca e sviluppo, come previsto dall'art. 2426 al punto 5 del codice civile.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Il fondo per rischi ed oneri è composto dal fondo per imposte differite pari a € 620.328 e da altri fondi pari a € 850.000. 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 | 595.396 | 950.000 | 1.545.396 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 248.600 | 80.000 | 328.600 |
| Utilizzo nell'esercizio | (223.668) | (180.000) | (403.668) |
| Totale variazioni | 24.932 | (100.000) | (75.068) |
| Valore di fine esercizio | 620.328 | 850.000 | 1.470.328 |

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

Per quanto riguarda la voce "Altri fondi", essa si riferisce ai seguenti accantonamenti:

- nel corso dell'esercizio 2005 è stato 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. La vertenza risulta tuttora pendente presso le Sezioni Tributarie della Corte di Cassazione. Tale importo è stato incrementato mediante l'accantonamento di € 20.000 nell'esercizio in esame in relazione alla revisione dei valori interessati;
- nell'esercizio 2009 è stato accantonato l'importo di € 250.000 in relazione alle somme contestate nel corso della verifica fiscale sui periodi d'imposta 2007, 2008 e 2009 effettuata dalla Guardia di Finanza nel marzo dello stesso anno. Avvalendosi degli strumenti di natura transattiva previsti dalla legge per la risoluzione agevolata delle controversie tributarie, sono stati definiti tutti i rilievi marginali contenuti nell'avviso di accertamento successivamente notificato alla Società da parte dell'Agenzia delle Entrate nel novembre 2011, mentre - in relazione alla contestazione di maggiore entità, costituita dall'utilizzo delle deduzioni Irap previste per l'abbattimento del cosiddetto "cuneo fiscale e contributivo" - sulla scorta dei pareri resi noti in ambito associativo e delle valutazioni effettuate con i propri consulenti fiscali, la Società si è opposta presentando ricorso. Dopo la pronuncia sfavorevole della Commissione Tributaria Provinciale di Udine (settembre 2013) verrà proposto appello alla Commissione Tributaria Regionale di Trieste. Tale importo è stato incrementato mediante l'accantonamento di € 60.000 nell'esercizio in esame in relazione alla revisione dei valori interessati;
- la somma di € 120.000 è stata accantonata nell'esercizio precedente, con riferimento all'impegno alla partecipazione a spese future assunto all'atto della stipula del contratto di compravendita dell'area aziendale di via della Faula.

L'importo di € 180.000, accantonato nel corso dell'esercizio 2013 con riferimento alla richiesta di rimborso formulata dal proprietario di un immobile concesso in locazione alla Società nel periodo dal 1995 al 2010, in relazione al sostenimento di oneri di manutenzione che, sulla base di specifiche clausole contrattuali, avrebbero dovuto rimanere ad esclusivo carico del conduttore, è stato utilizzato per € 126.899 nel corso del presente esercizio in seguito alla sottoscrizione di un atto di transazione, avvenuta in data 22 ottobre 2014. La quota residua è stata rilasciata ed imputata alla voce A5 "altri ricavi e proventi".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Di seguito si riporta la movimentazione del fondo intervenuta nel corso del 2014, 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 | 8.070.099 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 1.141.415 |
| Utilizzo dell'esercizio | (217.966) |
| Altre variazioni | (1.035.073) |
| Totale variazioni | (111.624) |
| Valore di fine esercizio | 7.958.475 |

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 2014:

- si è concluso il pagamento del mutuo in essere con la Banca di Udine Credito Cooperativo, sottoscritto in precedenti esercizi, per la somma in linea capitale di € 936.000;
- si sono ridotti in modo consistente i debiti verso fornitori, in quanto al 31 dicembre 2013 residuava un debito di circa € 4,5 milioni per la fornitura di autobus;
- si sono ridotti i debiti verso le società controllante, in quanto non è stata rinnovata l'opzione di adesione al consolidato fiscale, scaduta con l'esercizio 2013. Il saldo residuo fa riferimento: per € 123.563 al saldo dei corrispettivi previsti per l'anno 2014 dal contratto infragruppo di prestazione di servizi sottoscritto con la controllante Arriva Italia S.r.l.; per € 58.668 al riaddebito di costi assicurativi; per € 6.250 a compensi dovuti agli Amministratori nell'ultimo trimestre dell'esercizio che sono stati oggetto di addebito da parte della controllante Arriva Italia S.r.l.

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Debiti verso banche | 99.500 | (99.500) | - |
| Debiti verso fornitori | 7.952.527 | (4.825.080) | 3.127.447 |
| Debiti verso imprese collegate | 5.000 | - | 5.000 |
| Debiti verso controllanti | 1.298.157 | (1.109.676) | 188.481 |
| Debiti tributari | 546.516 | 740.759 | 1.287.275 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.151.774 | (5.868) | 1.145.906 |
| Altri debiti | 7.851.340 | 2.218.822 | 10.070.162 |
| Totale debiti | 18.904.814 | (3.080.543) | 15.824.271 |

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 2015. L'importo complessivamente evidenziato riguarda fatture ricevute per € 2.642.710 e fatture da ricevere per € 484.737.

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 2014.

I debiti tributari, pari a € 1.287.275, sono composti principalmente dal debito per Irap e per Ires a saldo dell'anno d'imposta 2014.

La voce debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale è relativa ai contributi maturati nell'ultimo trimestre dell'esercizio con termini di pagamento correnti ed è formata dalle seguenti poste debitorie regolarmente assolte nel 2015:

| | |
|--|-----------|
| a) Inps | 1.024.209 |
| b) debiti vs. enti e fondi di previdenza complementare | 121.697 |

Gli altri debiti sono composti dalle seguenti voci:

| | |
|---|-----------|
| a) retribuzioni dipendenti | 1.309.384 |
| b) ratei ferie e competenze accessorie dipendenti | 1.019.954 |
| c) altri debiti verso il personale | 7.501.577 |
| d) depositi cauzionali | 90.362 |
| e) ritenute sindacali ed altre | 25.012 |
| f) debiti per gestioni titoli di viaggio | 46.359 |
| g) compensi amministratori IV trim. 2014 | 46.403 |
| h) conguaglio contributi GSE | 29.534 |
| i) altri debiti | 1.577 |

L'importo relativo ai depositi cauzionali comprende la somma di € 90.000 corrisposta dall'ex proprietario dell'area di via della Faula a copertura di eventuali oneri collegati alla presenza di materiali incompatibili con la destinazione urbanistica, che la Società fosse chiamata a rimborsare in forza delle dichiarazioni di garanzia rilasciate a favore del nuovo proprietario, all'atto della cessione dell'area stessa.

Non risultano debiti esigibili oltre 12 mesi.

Ratei e risconti passivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 80.694 | 30.933 | 111.627 |
| Altri risconti passivi | 1.902.494 | 96.065 | 1.998.559 |
| Totale ratei e risconti passivi | 1.983.188 | 126.998 | 2.110.186 |

La voce comprende:

| | |
|---|-----------|
| a) abbonamenti con validità infrannuale o di competenza di esercizi futuri | 1.998.559 |
| b) franchigie e regolazione premi assicurativi di competenza dell'esercizio | 96.907 |
| c) interessi passivi da corrispondere | 3.253 |
| d) altri ratei e risconti passivi | 11.467 |

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

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

L'importo di € 5.888.626 corrisponde a garanzie fideiussorie, prestate da istituti di credito o assicurativi nell'interesse della società, a favore dei seguenti soggetti:

- Amministrazione Provinciale di Udine per € 5.616.582 a garanzia del regolare svolgimento delle prestazioni oggetto del Contratto di Servizio per i servizi dell'Unità di Gestione Udinese;
- Amministrazioni comunali diverse ed altri per € 272.044 a garanzia della corretta esecuzione di servizi affidati o di beni concessi in uso o locazione.

La Società inoltre ha assunto i seguenti impegni, i cui significativi effetti reali si manifesteranno nel prossimo esercizio:

- sottoscrizione di un ordine per l'acquisto di n. 40 autobus nuovi di fabbrica da adibire ai servizi di TPL, con contestuale ritiro di un pari numero di mezzi usati e consegna nel corso del 2015. Essendo stato l'ordine formulato in seguito all'esperienza di procedure di gara ad evidenza pubblica, i valori d'acquisto e di vendita pattuiti risultano in linea o migliorativi rispetto a quelli reperibili in normali condizioni di mercato;
- sottoscrizione di un ordine per l'acquisto di n. 1 scuolabus, n. 1 bus turistico e n. 3 vetture attrezzate da adibire a servizi n.c.c.. Essendo stati gli ordini oggetto di procedura di selezione di diverse offerte, i valori d'acquisto pattuiti risultano in linea o migliorativi rispetto a quelli reperibili in normali condizioni di mercato.

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 secondo la seguente specifica:

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---|---------------------------|
| Ricavi del traffico linee di TPL | 14.601.125 |
| Corrispettivi da contratti di servizio | 39.262.105 |
| Ricavi del traffico linee internazionali | 138.532 |
| Ricavi gestione noleggi e servizi atipici | 3.455.077 |
| Altri ricavi d'esercizio | 572.667 |
| Sconti ed abbuoni passivi | (195) |
| Totale | 58.029.311 |

La voce altri ricavi e proventi è composta da:

- a) contributi in conto esercizio per € 3.415.289, principalmente riferiti a contributi per oneri rinnovo CCNL autoferrotranvieri Legge 47/2004 per € 1.100.000 €, Legge 58/2005 per € 1.000.000, Legge 296/2006 per € 1.000.000, per maggiori oneri indennità malattia Legge 311/2004 per € 200.000;
- b) proventi diversi per € 378.102, importo suddivisibile in risarcimenti danni per € 184.116, sanzioni per mancato acquisto di titoli di viaggio per € 117.005, rilascio del fondo rischi per € 53.101, mentre la parte residuale è inerente a riaddebiti e recuperi spese;
- c) plusvalenze da alienazioni per € 1.130.551, riferito alla cessione di n. 32 mezzi usati nell'ambito del processo di rinnovo del parco autobus per € 1.130.000 e alla cessione di altri cespiti non più utilizzati nell'ambito del processo produttivo aziendale per € 551.

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 € 9.254.028 sono relativi a:

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| a) ricambi e materiali per automezzi | 1.572.581 |
| b) pneumatici | 301.408 |
| c) combustibili per autotrazione | 6.738.072 |
| d) oli e lubrificanti | 83.082 |
| e) materiali diversi e di consumo | 268.612 |
| f) cancelleria e stampati | 124.888 |
| g) vestiario di servizio e d'officina | 165.403 |
| h) sconti ed abbuoni | (18) |

(7) I Costi per servizi pari a € 6.152.895 sono relativi a:

| | |
|---|---------|
| a) manutenzioni e riparazioni dei cespiti | 765.492 |
| b) subappalti di servizi | 465.720 |
| c) spese di trasporto su acquisti | 47.882 |
| d) assicurazioni | 950.310 |
| e) provvigioni rivendite | 787.258 |
| f) consulenze e collaborazioni | 524.346 |
| g) compensi Amministratori | 375.000 |
| h) oneri previdenziali e assicurativi lavoratori autonomi | 38.595 |
| i) compensi Sindaci | 64.696 |
| l) utenze diverse e telefoniche | 454.642 |
| m) servizi di pulizia | 192.867 |
| n) smaltimento rifiuti | 28.022 |
| o) visite attitudinali e domiciliari | 126.689 |
| p) spese varie e generali | 318.517 |
| q) commissioni e spese di banca | 53.167 |
| r) servizio mensa e buoni pasto | 280.618 |
| s) formazione del personale | 137.067 |
| t) viaggi e trasferte | 365.871 |
| u) servizi di vigilanza | 105.427 |
| v) lavoro interinale | 46.431 |
| z) postali e valori bollati | 24.278 |

Nella voce consulenze e collaborazioni, è compresa la somma di € 211.179 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.

(8) I costi per godimento beni di terzi pari a € 879.978 sono relativi a:

| | |
|------------------------------|---------|
| a) affitti passivi | 254.832 |
| b) canoni d'uso autostazioni | 562.845 |
| c) noleggio autobus da terzi | 62.301 |

(9) Le spese per il personale pari a € 28.591.080 comprendono le seguenti voci:

a) salari e stipendi per complessivi € 21.587.404, dettagliabili in salari operai per € 16.146.212; stipendi dirigenti e impiegati per € 2.236.130 e altre competenze del personale per € 3.205.062;

b) oneri sociali per complessivi € 5.644.729, dettagliabili in oneri su salari per € 4.755.797; oneri su stipendi per € 610.064 e oneri su altre competenze del personale per € 278.868;

c) accantonamento trattamento fine rapporto per complessivi € 1.141.415, dettagliabili in accantonamento su salari per € 993.160 e su stipendi per € 148.255;

d) trattamento di quiescenza e simili per € 156.620 relativi a contributi di previdenza complementare;

e) altri costi per il personale per complessivi € 60.912 dettagliabili in ferie ed altre competenze residue del personale per € 42.759 e spese ricreative e diverse per € 18.153.

Gli importi rilevati tengono conto di quanto previsto dall'accordo sottoscritto a livello nazionale in data 30 aprile 2009 in relazione alla copertura del rinnovo contrattuale per il periodo dal 1° gennaio 2008 fino al 30 aprile 2009 ed all'incremento delle retribuzioni intervenuto con decorrenza dal mese di maggio 2009.

In proposito, si ricorda altresì che in data 26 aprile 2013, le Associazioni di categoria ANAV e ASSTRA hanno sottoscritto con le OO.SS. un verbale di accordo con il quale è stata definita la parte economica del progresso triennio 2009/2011 e la nuova disciplina di quattro istituti contrattuali. Tale accordo ha in particolare stabilito la corresponsione di una somma "una tantum" erogata a favore del personale con le retribuzioni dei mesi di maggio e di ottobre 2013.

Sulla scorta delle informazioni e delle anticipazioni al momento disponibili in merito, un importo complessivo di € 1.906.656 è stato stimato ed iscritto in bilancio con riferimento alle presumibili somme che la società dovrà corrispondere al personale in vista di ulteriori definizioni o rinnovi del CCNL di categoria per l'esercizio in esame.

Un'ulteriore somma di € 345.000 è stata iscritta in relazione alle trattative per il riconoscimento di una partita economica integrativa relativa al periodo 2014, che potrebbe essere definita nel corso del 2015.

(10) Gli ammortamenti e le svalutazioni pari a € 6.931.944, il cui importo si riferisce per € 6.921.557 ad ammortamenti di immobilizzazioni materiali ed immateriali e per € 10.387 ad accantonamenti al fondo svalutazione crediti. 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 € (7.391) sono state analizzate all'interno della relativa voce di stato patrimoniale a cui si rimanda per ulteriori dettagli.

(14) Gli oneri diversi di gestione pari ad € 1.071.791 comprendono i seguenti costi:

| | |
|---|---------|
| a) pedaggi autostradali e parcheggi | 126.438 |
| b) pubblicità e propaganda | 113.140 |
| c) liberalità e contributi | 44.141 |
| d) quote associative | 104.316 |
| e) spese di rappresentanza ed indetraibili | 20.404 |
| f) concessioni governative e contributi di sorveglianza autolinee | 7.441 |
| g) revisioni, collaudi e permessi fuori linea | 64.109 |
| h) tasse proprietà automezzi | 216.811 |
| i) multe ed ammende | 5.265 |
| l) altre imposte, tasse e diritti diversi | 91.815 |
| m) Imu e tributi locali diversi | 136.303 |

| | |
|--|---------|
| n) abbonamenti e pubblicazioni | 18.189 |
| o) rimborso danni a terzi | 112.694 |
| p) rimborso spese amministratori e collaboratori | 9.671 |
| q) minusvalenze da alienazione cespiti | 1.054 |

Proventi e oneri finanziari

La gestione finanziaria pari a € 16.459 è caratterizzata da:

(16) altri proventi finanziari per complessivi € 26.353 formati da:

| | |
|--|--------|
| a) proventi da imprese controllanti | 6.585 |
| b) interessi attivi su conti correnti bancari e postali | 19.759 |
| c) Interessi attivi da clienti e altri proventi finanziari | 9 |

la voce "proventi da imprese controllanti" si riferisce interamente ad interessi maturati a margine del rapporto intrattenuto con la tesoreria accentrata (cash pooling) del Gruppo Deutsche Bahn.

(17) interessi ed oneri finanziari diversi per complessivi € 9.874 così composti:

| | |
|---|-------|
| a) interessi verso imprese controllanti | 7.435 |
| b) interessi passivi su mutui | 352 |
| c) Interessi passivi su c/c bancari | 4 |
| d) oneri finanziari diversi | 2.083 |

la voce "interessi vs. imprese controllanti" si riferisce interamente ad interessi maturati a margine del rapporto intrattenuto con la tesoreria accentrata (cash pooling) del Gruppo Deutsche Bahn.

(17- bis) utili e perdite su cambi per complessivi € (20) relativi a:

| | |
|------------------------------|-------|
| a) differenze cambio attive | 85 |
| b) differenze cambio passive | (105) |

Proventi e oneri straordinari

I proventi e oneri straordinari sono pari a € 1.663.480 suddivisi in:

(20) proventi straordinari per complessivi € 1.675.126 così composti:

| | |
|---|-----------|
| a) Imposta Ires su Irap | 1.080.988 |
| b) regolazione premi assicurativi anni precedenti | 10.542 |
| c) conguaglio contributi CCNL ed altri anni precedenti | 542.220 |
| d) imposte relative a esercizi precedenti | 1.867 |
| e) minori costi per materie prime e servizi anni precedenti | 31.574 |
| f) diverse | 7.935 |

(21) oneri straordinari per complessivi € 11.646 relativi a:

| | |
|---|-------|
| a) maggiori costi per materie prime e servizi anni precedenti | 5.908 |
| b) imposte relative a esercizi precedenti | 5.536 |
| c) oneri straordinari | 202 |

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

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

| | |
|---------|-----------|
| a) Ires | 3.002.000 |
| b) Irap | 1.447.084 |

L'onere fiscale dell'esercizio è stato determinato sulla base della vigente normativa fiscale.

In merito alle questioni di natura interpretativa, coerentemente con le posizioni improntate a principi di prudenza già assunte nei precedenti esercizi, si è provveduto ad effettuare il calcolo dell'imposta senza tener conto delle deduzioni previste ai fini Irap dall'art. 11, comma a), numeri 2), 3) e 4) del D.lgs 446/97, in tema di abbattimento del cosiddetto "cuneo fiscale e contributivo", ove riferite all'attività di trasporto pubblico locale, per poi valutare la successiva presentazione di un'apposita istanza di rimborso.

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

| | Importo |
|---|-----------|
| A) Differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee deducibili | (278.562) |
| Totale differenze temporanee imponibili | 2.351.692 |
| Differenze temporanee nette | 2.073.130 |
| B) Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | 799.384 |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 570.110 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | 1.369.494 |

Dettaglio differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo |
|--------------------------------|---------|
| Somme corrisposte al personale | 98.562 |
| Utilizzo fondo rischi | 180.000 |
| Totale | 278.562 |

Dettaglio differenze temporanee imponibili

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------|-----------|
| Somme corrisposte al personale | 110.696 |
| Accantonamento CCNL | 1.906.656 |
| Accantonamento integrazione PDR | 345.000 |
| Accantonamento fondo rischi | 80.000 |
| Plusvalenze | (90.660) |
| Totale | 2.351.692 |

Di seguito, si riporta il dettaglio della composizione del saldo imposte differite attive e passive alla data di chiusura del bilancio:

| Composizione della voce Crediti per imposte anticipate | Ires | Irap |
|--|------------------|------------------|
| fondi rischi | 225.501 | |
| indeducibilità temporanea somme corrisposte al personale (MBO) | 30.443 | |
| svalutazione crediti | 10.475 | |
| accantonamenti CCNL e altre somme relative al personale | 1.723.403 | |
| Totale | 1.989.822 | - |
| Saldo Finale | | 1.989.822 |

| Composizione della voce Fondo Imposte differite | Ires | Irap |
|---|----------------|----------------|
| differimento plusvalenze autobus anno 2011 | 60.318 | |
| differimento plusvalenze autobus anno 2012 | 123.310 | |
| differimento plusvalenze autobus anno 2013 | 188.100 | |
| differimento plusvalenze autobus anno 2014 | 248.600 | |
| Totale | 620.328 | - |
| Saldo Finale | | 620.328 |

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

| | Numero medio |
|---------------|--------------|
| Dirigenti | 2 |
| Impiegati | 59 |
| Operai | 539 |
| Totale | 600 |

La media del personale in forza alla società nel corso dell'esercizio è risultata di n. 2 dirigenti (2 nel corso del 2013), n. 59 impiegati (60 nel 2013), n. 539 operai (543 nel corso del 2013) per un totale di 600 unità (605 nel corso del 2013), che si riducono a 596 se considerato anche il pro rata relativo ai dipendenti con contratto a tempo parziale nel corso del 2014.

Compensi amministratori e sindaci

| | Compensi a amministratori | Compensi a sindaci | Totale compensi a amministratori e sindaci |
|--------|---------------------------|--------------------|--|
| Valore | 375.000 | 64.696 | 439.696 |

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

Come si nota dal prospetto riportato non vi sono state variazioni nel corso dell'esercizio in merito al capitale sociale.

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.

Informazioni sugli 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.

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 2013 comparato con il 2012 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.

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

| <i>Espresso in migliaia di Euro</i> | 2013 | 2012 |
|---|----------------|----------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 26/06/2014 | 07/05/2013 |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | - | - |
| B) Immobilizzazioni | 165.951 | 164.973 |
| C) Attivo circolante | 21.549 | 28.694 |
| D) Ratei e risconti attivi | 39 | 26 |
| Totale attivo | 187.539 | 193.693 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 5.010 | 5.010 |
| Riserve ed utili (perdite) portati a nuovo | 93.516 | 84.830 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.617 | 8.686 |
| Totale patrimonio netto | 102.143 | 98.526 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 105 | 307 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 161 | 118 |
| D) Debiti | 85.130 | 94.742 |
| E) Ratei e risconti passivi | - | - |
| Totale passivo | 187.539 | 193.693 |
| Garanzie, impegni e altri rischi | - | - |

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

| <i>Espresso in migliaia di Euro</i> | 2013 | 2012 |
|---|--------------|--------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 26/06/2014 | 07/05/2013 |
| A) Valore della produzione | 5.776 | 5.293 |
| B) Costi della produzione | 6.750 | 7.066 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 2.933 | 8.579 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 0 |
| E) Proventi e oneri straordinari | 23 | 230 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 1.635 | 1.650 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.617 | 8.686 |

Nota Integrativa parte finale

In conclusione della presente nota integrativa al bilancio riferito alla data del 31 dicembre 2014 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, 18 maggio 2015

Il Presidente
Silvano Barbiero