



***Esercizio 2013***  
***BILANCIO***

## **Cariche Sociali**

### **Consiglio di Amministrazione**

Presidente	Silvano Barbiero
Vice Presidente	Salvatore Amaduzzi
Amministratore Delegato	Gino Zottis
Amministratori	Ambrogio Benaglio Marco Giovanni Piuri Paolo Polli Mauro Vagaggini

### **Collegio Sindacale**

Presidente	Gianni Tullisso
Sindaci effettivi	Marco Craighero Alessandro Pampuri
Sindaci supplenti	Franco Marcuzzi Mario Montrone

## Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO:	2013	2012
A) CREDITI VS. SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
- da richiamare	€ -	-
- richiamati	€ -	-
TOTALE CREDITI VS. SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (A)	€ -	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - <i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) costi di impianto e di ampliamento	€ 24.792	33.056
2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	€ 17.150	12.500
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizz. delle opere d'ingegno	€ 3.521	9.646
4) concessioni, licenze, marchi e simili	€ -	-
5) avviamento	€ -	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	€ 8.000	-
7) altre immobilizzazioni immateriali	€ 23.089	44.069
Totale I	€ 76.552	99.271
II - <i>Immobilizzazioni materiali</i>		
1) terreni e fabbricati	€ 26.714.401	30.657.277
2) automezzi	€ 22.582.705	21.434.064
3) impianti e macchinario	€ 1.558.268	1.731.977
4) attrezzature industriali e commerciali	€ 45.207	35.424
5) altri beni	€ 391.108	462.642
6) immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 46.000	-
Totale II	€ 51.337.689	54.321.384
III - <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate	€ -	-
b) imprese collegate	€ 25.029	25.029
c) altre imprese	€ 155.662	160.669
totale partecipazioni	€ 180.691	185.698
2) crediti:		
a) vs. imprese controllate		
- esigibili entro 12 mesi	€ -	-
- esigibili oltre 12 mesi	€ -	-
totale a)	€ -	-
b) vs. imprese collegate		
- esigibili entro 12 mesi	€ -	-
- esigibili oltre 12 mesi	€ -	-
totale b)	€ -	-
c) vs. controllanti		
- esigibili entro 12 mesi	€ -	-
- esigibili oltre 12 mesi	€ -	-
totale c)	€ -	-

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
d) vs. altri		
- esigibili entro 12 mesi	€ -	-
- esigibili oltre 12 mesi	€ -	-
totale d)	€ -	-
3) altri titoli	€ -	-
4) azioni proprie	€ -	-
Totale III	€ 180.691	185.698
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>€ 51.594.932</b>	<b>54.606.353</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I - Rimanenze</i>		
1) materie prime sussidiarie e di consumo	€ 549.282	582.887
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	€ -	-
3) lavori in corso su ordinazione	€ -	-
4) prodotti finiti e merci	€ -	-
5) acconti	€ -	-
Totale I	€ 549.282	582.887
<i>II - Crediti</i>		
1) vs. clienti		
- esigibili entro 12 mesi	€ 5.811.633	5.707.407
- esigibili oltre 12 mesi	€ -	-
Totale 1)	€ 5.811.633	5.707.407
2) vs. imprese controllate		
- esigibili entro 12 mesi	€ -	-
- esigibili oltre 12 mesi	€ -	-
Totale 2)	€ -	-
3) vs. imprese collegate		
- esigibili entro 12 mesi	€ -	-
- esigibili oltre 12 mesi	€ 14.744	14.744
Totale 3)	€ 14.744	14.744
4) vs. controllanti		
- esigibili entro 12 mesi	€ 3.553.697	-
- esigibili oltre 12 mesi	€ -	-
Totale 4)	€ 3.553.697	-
4-bis) crediti tributari		
- esigibili entro 12 mesi	€ 1.574.110	2.389.581
- esigibili oltre 12 mesi	€ -	33.000
Totale 4-bis)	€ 1.574.110	2.422.581
4-ter) imposte anticipate		
- esigibili entro 12 mesi	€ 1.394.780	1.068.348
- esigibili oltre 12 mesi	€ -	-
Totale 4-ter)	€ 1.394.780	1.068.348

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
5) vs. altri		
- esigibili entro 12 mesi	€ 6.388.476	7.176.482
- esigibili oltre 12 mesi	€ -	-
Totale 5)	€ 6.388.476	7.176.482
Totale II	€ 18.737.440	16.389.562
<b>III - Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) partecipazioni in imprese controllate	€ -	-
2) partecipazioni in imprese collegate	€ -	-
3) altre partecipazioni	€ -	-
4) azioni proprie	€ -	-
5) altri titoli	€ -	-
Totale III	€ -	-
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	€ 2.256.656	2.565.596
2) assegni	€ -	-
3) danaro e valori in cassa	€ 15.933	14.528
Totale IV	€ 2.272.589	2.580.124
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	€ 21.559.311	19.552.573
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
- ratei e risconti attivi	€ 181.179	947.849
- disaggio su prestiti	€ -	-
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	€ 181.179	947.849
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	€ 73.335.422	75.106.775
<b>PASSIVO:</b>		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
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		
- riserva disponibile	€ 2.555.050	2.555.050
- riserva da arrotondamento	€ 1	(1)
- riserve straordinarie	€ 17.649.937	15.644.224
- fondi ex art. 55 TUIR	€ -	-
Totale VII	€ 20.204.988	18.199.273
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	€ -	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	€ 5.826.937	4.945.713
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	€ 42.831.925	39.944.986

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ -	-
2) per imposte	€ 595.396	525.192
3) altri	€ 950.000	840.000
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)</b>	€ 1.545.396	1.365.192
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	€ 8.070.099	8.353.809
<b>D) DEBITI</b>		
<b>1) obbligazioni</b>		
- esigibili entro 12 mesi	€ -	-
- esigibili oltre 12 mesi	€ -	-
<b>Totale 1)</b>	€ -	-
<b>2) obbligazioni convertibili</b>		
- esigibili entro 12 mesi	€ -	-
- esigibili oltre 12 mesi	€ -	-
<b>Totale 2)</b>	€ -	-
<b>3) debiti vs. soci per finanziamenti</b>		
- esigibili entro 12 mesi	€ -	-
- esigibili oltre 12 mesi	€ -	-
<b>Totale 3)</b>	€ -	-
<b>4) debiti vs. banche</b>		
- esigibili entro 12 mesi	€ 99.500	193.035
- esigibili oltre 12 mesi	€ -	102.376
<b>Totale 4)</b>	€ 99.500	295.411
<b>5) debiti vs. altri finanziatori</b>		
- esigibili entro 12 mesi	€ -	-
- esigibili oltre 12 mesi	€ -	-
<b>Totale 5)</b>	€ -	-
<b>6) acconti</b>		
- esigibili entro 12 mesi	€ -	-
- esigibili oltre 12 mesi	€ -	-
<b>Totale 6)</b>	€ -	-
<b>7) debiti vs. fornitori</b>		
- esigibili entro 12 mesi	€ 7.952.527	5.280.735
- esigibili oltre 12 mesi	€ -	-
<b>Totale 7)</b>	€ 7.952.527	5.280.735
<b>8) debiti rappresentati da titoli di credito</b>		
- esigibili entro 12 mesi	€ -	-
- esigibili oltre 12 mesi	€ -	-
<b>Totale 8)</b>	€ -	-
<b>9) debiti vs. imprese controllate</b>		
- esigibili entro 12 mesi	€ -	-
- esigibili oltre 12 mesi	€ -	-
<b>Totale 9)</b>	€ -	-

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
10) debiti vs. imprese collegate		
- esigibili entro 12 mesi	€ 5.000	9.129
- esigibili oltre 12 mesi	€ -	-
Totale 10)	€ 5.000	9.129
11) debiti vs. controllanti		
- esigibili entro 12 mesi	€ 1.298.157	8.545.260
- esigibili oltre 12 mesi	€ -	-
Totale 11)	€ 1.298.157	8.545.260
12) debiti tributari		
- esigibili entro 12 mesi	€ 546.516	688.175
- esigibili oltre 12 mesi	€ -	-
Totale 12)	€ 546.516	688.175
13) debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale		
- esigibili entro 12 mesi	€ 1.151.774	1.133.452
- esigibili oltre 12 mesi	€ -	-
Totale 13)	€ 1.151.774	1.133.452
14) altri debiti		
- esigibili entro 12 mesi	€ 7.851.340	7.741.819
- esigibili oltre 12 mesi	€ -	-
Totale 14)	€ 7.851.340	7.741.819
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>€ 18.904.814</b>	<b>23.693.981</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
- ratei e risconti passivi	€ 1.983.188	1.748.807
- aggio su prestiti	€ -	-
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>€ 1.983.188</b>	<b>1.748.807</b>
<b>TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>€ 73.335.422</b>	<b>75.106.775</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
- garanzie prestate	€ 5.898.334	6.767.188

## CONTO ECONOMICO

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
A) <i>Valore della produzione</i>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 57.209.104	56.528.851
2) variazioni delle rimanenze:		
- dei prodotti in corso di lavorazione	€ -	-
- dei semilavorati	€ -	-
- dei prodotti finiti	€ -	-
Totale 2)	€ -	-
3) variazione dei lav. in corso su ordinazione	€ -	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ -	-

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
5) altri ricavi e proventi:		
- ricavi da gestioni accessorie	€	
- proventi diversi	€ 428.812	450.002
- contributi in conto esercizio	€ 3.135.414	3.437.089
- rimborsi spese	€ -	-
- plusvalenze da alienazioni immobilizzazioni materiali	€ 1.141.791	1.125.438
Totale 5)	€ 4.706.017	5.012.529
Totale valore della produzione (A)	€ 61.915.121	61.541.380
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
- materie prime	€ 9.370.070	10.057.215
- sussidiarie	€ 537.316	571.226
- di consumo	€ -	-
- merci	€ -	-
Totale 6)	€ 9.907.386	10.628.441
7) per servizi	€ 6.342.444	6.305.756
8) per godimento di beni di terzi		
- affitti passivi	€ 871.888	814.149
- canoni leasing	€ -	-
- diritti di licenza e brevetti	€ -	-
Totale 8)	€ 871.888	814.149
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	€ 20.761.799	20.860.530
b) oneri sociali	€ 5.742.159	5.737.040
c) trattamento di fine rapporto	€ 1.179.047	1.318.119
d) trattamento di quiescenza e simili	€ 148.207	142.622
e) altri costi	€ 28.290	66.922
Totale 9)	€ 27.859.502	28.125.233
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 164.284	148.296
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 6.718.740	6.486.716
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 44.687	52.350
Totale 10)	€ 6.927.711	6.687.362
11) variazioni delle rimanenze:		
- di materie prime	€ (2.557)	(5.601)
- di materie sussidiarie	€ -	-
- di materiali di consumo	€ 37.215	(40.009)
- di merci	€ (1.052)	(18.252)
Totale 11)	€ 33.606	(63.862)



	<b>2013</b>	<b>2012</b>
12) accantonamenti per rischi	€ 300.000	190.000
13) altri accantonamenti	€ -	-
14) oneri diversi di gestione	€ 1.058.950	1.071.616
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>€ 53.301.487</b>	<b>53.758.695</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>€ 8.613.634</b>	<b>7.782.685</b>
<b>C) Proventi ed oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazione:		
- da imprese controllate	€ -	-
- da imprese collegate	€ -	-
- altri	€ 126	-
<b>Totale 15)</b>	<b>€ 126</b>	<b>-</b>
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- vs. imprese controllate e collegate	€ -	-
- vs. controllanti	€ -	-
- vs. altre imprese	€ -	-
totale a)	€ -	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costit. partecip.	€ -	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costit. partecip.	€ -	-
d) proventi diversi dai precedenti		
- da imprese controllate e collegate	€ -	-
- da controllanti	€ 7.626	33.367
- altri	€ 49.372	218.144
totale d)	€ 56.998	251.511
<b>Totale 16)</b>	<b>€ 56.998</b>	<b>251.511</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
- vs. imprese controllate	€ -	-
- vs. imprese collegate	€ -	-
- vs. controllanti	€ 16.421	9.753
- diversi	€ 10.437	15.022
<b>Totale 17)</b>	<b>€ 26.858</b>	<b>24.775</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	€ (135)	(195)
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17±17-bis) (C)</b>	<b>€ 30.131</b>	<b>226.541</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	€ -	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costit. partecipazioni	€ -	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costit. partecipazioni	€ -	-
<b>Totale 18)</b>	<b>€ -</b>	<b>-</b>

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	€ -	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costit. partecipazioni	€ -	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costit. partecipazioni	€ -	-
Totale 19)	€ -	-
Totale delle rettifiche (18-19) (D)	€ -	-
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
20) proventi:		
- plusvalenze da alienazioni non iscrivibili al n. 5)	€ 304	-
- sopravvenienze attive e insussistenze passive	€ 863.100	87.170
- altri	€ -	-
Totale 20)	€ 863.404	87.170
21) oneri		
- minusvalenze da alienazioni non iscrivibili al n. 14)	€ 36.535	-
- imposte relative agli esercizi precedenti	€ -	-
- sopravvenienze passive e insussistenze attive	€ 54.327	73.815
- altri	€ 191.596	-
Totale 21)	€ 282.458	73.815
Totale delle partite straordinarie (20-21) (E)	€ 580.946	13.355
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	€ 9.224.711	8.022.581
22) imposte sul reddito dell'esercizio:		
- correnti	€ (3.654.002)	(3.361.673)
- differite e anticipate	€ 256.228	284.805
23) utile (perdita) dell'esercizio	€ 5.826.937	4.945.713

## **Nota integrativa al Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013**

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.

### **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.

#### **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.

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 oli 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.

Si rileva, infine, quanto segue:

- nel corso dell'esercizio 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 che, alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano in corso operazioni che prevedano obbligo di retrocessione a termine;
- ai fini di quanto previsto dai punti 22-bis e 22-ter dell'art. 2427 del c.c., che - 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.

## **Analisi e dettaglio delle voci dello Stato Patrimoniale**

### **Attivo**

#### **B) Immobilizzazioni**

##### **B I) Immobilizzazioni immateriali**

€ 76.552

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.

I valori del precedente esercizio (€ 99.271) sono stati incrementati di € 141.805 per capitalizzazione di oneri, e di € 34.961 per utilizzo del fondo ammortamento e decrementati di € 164.284 per ammortamenti e di € 35.201 per dismissioni.

Sono costituite da:

<b>cespite</b>	<b>valore al 31.12.2013</b>	<b>valore precedente</b>	<b>scostamento</b>
Costi di impianto ed ampliamento	24.792	33.056	(8.264)
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	17.150	12.500	4.650
Diritti di brevetto	3.521	9.646	(6.125)
Immobilizzazioni in corso	8.000	-	8.000
Altre immob. immateriali	23.089	44.069	(20.980)

Così composte:

	<b>valore acq.</b>	<b>f.do amm.to</b>	<b>val. residuo</b>
(1) costi di impianto ed ampliamento	861.699	836.907	24.792

I valori rilevati al termine del precedente esercizio sono stati decrementati di € 8.264 per ammortamenti calcolati a quote costanti del 20%.

	<b>valore acq.</b>	<b>f.do amm.to</b>	<b>val. residuo</b>
(2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	28.520	11.370	17.150

I valori rilevati al termine del precedente esercizio sono stati incrementati per € 4.650 in relazione al sostenimento di costi accessori collegati al progetto di ricerca finalizzato alla realizzazione di un sistema informatico prototipale per l'innovazione nel sistema del trasporto pubblico locale.

Tale progetto, denominato ABC - Augmented Bus Community, essendo stato realizzato nel corso del 2012 da un ente pubblico di ricerca, 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.

Il processo di ammortamento, in quote costanti per un periodo di cinque anni, avrà inizio nel momento in cui il sistema, successivamente all'analisi dei risultati collegati ad una sua prima introduzione, sarà disponibile per la sua utilizzazione economica.

Con riferimento ai valori indicati alle voci "costi impianto ed 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.

	<b>valore acq.</b>	<b>f.do amm.to</b>	<b>val. residuo</b>
(3) diritti di brevetto e opere ing.	1.563.299	1.559.778	3.521

La voce si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto o la realizzazione di procedure informatiche. Il valore dell'esercizio precedente è stato incrementato di € 129.156 per acquisti, mentre è stato decrementato per € 135.281 per ammortamenti calcolati a quote costanti del 25%.

	<b>valore acq.</b>	<b>f.do amm.to</b>	<b>val. residuo</b>
(6) immobilizzazioni in corso	8.000	-	8.000

Il valore si riferisce all'acconto erogato ad una ditta fornitrice in relazione alle attività collegate al monitoraggio e all'introduzione del sistema ABC ai fini della sua effettiva utilizzazione.

	valore acq.	f.do amm.to	val.residuo
(7) altre immobilizzazioni immateriali	3.251.538	3.228.449	23.089

Il valore si riferisce alle spese di ristrutturazione e di adeguamento dei fabbricati di proprietà di terzi locati o concessi in uso alla società, agli oneri relativi alla procedura di rilevazione satellitare ed ai costi per il trasferimento ed il riposizionamento dei cespiti nella nuova sede aziendale, individuati sulla base del criterio stabilito dal principio contabile OIC n. 24. Il valore risultante al termine del precedente esercizio è stato incrementato di € 34.961 per utilizzo del fondo di ammortamento e decrementato di € 35.201 per dismissioni e di € 20.739 per ammortamenti, calcolati a quote costanti con aliquota del 20%, ovvero rapportati al periodo contrattuale se riferiti a lavori effettuati presso immobili il cui termine della locazione è stabilito entro periodi inferiori a cinque anni dalla data del loro sostenimento.

**B II) Immobilizzazioni materiali** **€ 51.337.690**

cespite	valore al 31.12.2013	valore precedente	Scostamento
Terreni e fabbricati	26.714.401	30.657.277	(3.942.876)
Automezzi	22.582.705	21.434.064	1.148.641
Impianti e macchinario	1.558.268	1.731.977	(173.709)
Attrezzature industriali	45.207	35.424	9.783
Altri beni	391.108	462.642	(71.534)
Immobilizzazioni in corso	46.000	-	-

La consistenza e le movimentazioni della voce in esame, avvenute nell'esercizio, sono:

	valore acq.	f.do amm.to	val.residuo
(1) terreni e fabbricati	32.721.531	6.007.130	26.714.401

La voce comprende:

	valore acq.	f.do amm.to	val.residuo
terreni	5.941.327	-	5.941.327
fabbricati	26.732.727	5.967.327	20.765.400
costruzioni leggere	47.477	39.803	7.674

Il valore dell'esercizio precedente è stato incrementato per € 1.390.376 imputati a fabbricati e per € 562.410 imputati a terreni in relazione all'acquisto di un bene immobile nel Comune di Lignano Sabbiadoro UD, e di € 158.807 per altri acquisti. Per effetto della cessione dell'immobile di Udine Via della Faula la voce è stata decrementata di € 3.073.906 imputati a terreni, € 3.494.459 imputati a fabbricati e € 496.901 imputati a costruzioni leggere ed è stato utilizzato il fondo ammortamento per € 2.028.730. Gli ammortamenti ammontano a complessivi € 1.017.933, calcolati con aliquota del 4% sui fabbricati e del 10% sulle costruzioni leggere.

	valore acq.	f.do amm.to	val.residuo
(2) automezzi	90.277.908	67.695.203	22.582.705

La voce corrisponde al valore del parco rotabile di proprietà dell'azienda e risulta composto da:

autobus	90.026.159	67.443.454	28.582.705
autofurgoni	179.916	179.916	-
carri attrezzi	30.987	30.987	-
autovetture	40.846	40.846	-

Il valore del precedente esercizio è stato incrementato di € 6.437.830 per acquisti di autobus e di € 6.288.895 per utilizzo dei fondi di ammortamento, ed è stato diminuito di € 6.288.895 per dismissioni e di € 5.289.189 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.

Si rileva che alla data di chiusura dell'esercizio nessun automezzo risulta gravato da garanzie o privilegi.

	valore acq.	f.do amm.to	val.residuo
(3) impianti e macchinari	3.221.279	1.663.011	1.558.268

La voce corrisponde al costo delle attrezzature impiegate nelle varie officine aziendali.

Il valore del precedente esercizio è stato incrementato di € 92.318 per nuovi acquisti, di € 28.796 per utilizzo del fondo di ammortamento, ed è stato decrementato di € 30.150 per dismissioni e di € 264.672 per ammortamenti calcolati con aliquota del 10%.

	valore acq.	f.do amm.to	val.residuo
(4) attrezzature industriali	665.225	620.018	45.207

La voce raggruppa il costo sostenuto per acquisto di obliteratrici, indicatori di percorso ed altra attrezzatura varia. Il valore dell'esercizio precedente è stato incrementato per acquisti di € 32.775, per utilizzo del fondo ammortamento di € 4.300 e decrementato di € 4.300 per vendite e di € 22.992 per ammortamenti calcolati con aliquota del 20%.

	valore acq.	f.do amm.to	val.residuo
(5) altri beni	3.333.810	2.942.702	391.108

La voce comprende i cespiti sotto elencati:

mobili e macchine ordinarie	429.442	273.747	155.695
macchine elettroniche	2.896.330	2.666.551	229.779
telefoni cellulari	8.038	2.404	5.634

Il valore dell'esercizio precedente è stato incrementato di € 52.449 per acquisti, di € 373.050 per utilizzo del fondo di ammortamento, ed è stato decrementato di € 373.079 per dismissioni e di € 123.955 per ammortamenti, calcolati rispettivamente con aliquota del 12% per i mobili e del 20% per le macchine elettroniche ed i telefoni cellulari.

	valore acq.	f.do amm.to	val.residuo
(6) immobilizzazioni in corso	46.000	-	46.000

Il valore dell'esercizio precedente è stato incrementato di € 46.000 per acquisti relativi al progetto ABC già descritto alla voce immobilizzi immateriali in corso.

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.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sommano ad € 164.284 per le immobilizzazioni immateriali e ad € 6.718.740 per le immobilizzazioni materiali, determinando quindi un ammontare complessivo pari ad € 6.883.024. Il fondo di ammortamento così incrementato risulta pari ad € 84.634.448 e copre il 62,24 % del costo storico dei cespiti.

La cessione di cespiti nel periodo ha determinato plusvalenze pari ad € 1.141.791 indicate nel conto economico alla voce 5) "Altri ricavi e proventi" e minusvalenze indicate rispettivamente per € 393 alla voce 14) "Oneri diversi di gestione", e per € 36.535 alla voce 21) "Oneri straordinari - plusvalenze non iscrivibili al n. 14)".

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.

Si riporta nella pagina seguente un prospetto riepilogativo dei movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni materiali ed immateriali nel corso dell'esercizio.



## Esercizio 2013 - movimenti nelle immobilizzazioni e nei fondi di ammortamento

cespite	valore 01.01.2013	movimenti 2013				valore 31.12.2013	f.di amm. 01.01.2013	movimenti 2013			f.di amm. 31.12.2013	residuo da amm.
		acquisti	cessioni	var. +	var. -			ammort. effettuati	%	cessioni		
costi impianto	861.699	-	-	-	-	861.699	828.643	8.264	20	-	836.907	24.792
costi ricerca	23.870	4.650	-	-	-	28.520	11.370	0	20	-	11.370	17.150
diritti brevetto	1.434.143	129.155	-	-	-	1.563.298	1.424.497	135.281	25	-	1.559.778	3.521
concessioni	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-	-	-
immob. in corso	-	8.000	-	-	-	8.000	-	-	-	-	-	8.000
altre imm. immat.	3.286.739	-	(35.201)	-	-	3.251.538	3.242.670	20.739	20	34.961	3.228.449	23.089
<b>Totale immateriali</b>	<b>5.606.451</b>	<b>141.805</b>	<b>(35.201)</b>	-	-	<b>5.713.055</b>	<b>5.507.180</b>	<b>164.284</b>		<b>34.961</b>	<b>5.706.425</b>	<b>76.552</b>
Terreni	8.452.823	562.410	(3.073.906)	-	-	5.941.327	-	-	-	-	-	5.941.327
Fabbricati	28.681.053	1.546.133	(3.494.459)	-	-	26.732.727	6.485.462	1.013.694	4	1.531.829	5.967.327	20.765.400
costr. Leggere	541.328	3.050	(496.901)	-	-	47.477	532.465	4.239	10	496.901	39.803	7.674
totale terreni e fabbr.	37.675.204	2.111.593	(7.065.266)	-	-	32.721.531	7.017.927	1.017.933		2.028.730	6.007.130	26.714.401
Autobus	89.877.224	6.437.830	(6.281.928)	-	(6.967)	90.026.159	68.443.160	5.289.189	12,5	6.288.895	67.443.454	22.582.705
Furgoni	179.916	-	-	-	-	179.916	179.916	-	30	-	179.916	-
carri attrezzi	30.987	-	-	-	-	30.987	30.987	-	20	-	30.987	-
Autovetture	40.846	-	-	-	-	40.846	40.846	-	25	-	40.846	-
totale automezzi	89.128.974	6.437.830	(6.281.928)	-	(6.967)	90.277.909	68.694.910	5.289.189		6.288.895	67.695.203	22.582.705
officina meccanica	3.159.111	92.318	(30.150)	-	-	3.221.279	1.427.134	264.672	10	28.796	1.663.011	1.558.268
attrezzatura varia	636.750	32.775	(4.300)	-	-	665.225	601.326	22.992	20	4.300	620.018	45.207
mobili macchine ord.	561.521	1.635	-	-	(133.714)	429.442	374.662	32.799	12	133.714	273.747	155.695
macchine elettroniche	3.059.537	46.837	(10.706)	-	(199.338)	2.896.330	2.786.583	89.983	20	210.016	2.666.551	229.779
telefoni cellulari	33.381	3.978	-	-	(29.321)	8.038	30.552	1.173	20	29.321	2.404	5.634
totale altri beni	3.654.439	52.449	(10.706)	-	(362.373)	3.333.810	3.191.797	123.955		373.050	2.942.701	391.108
immob. in corso	-	46.000	-	-	-	46.000	-	-	-	-	-	46.000
<b>Totale materiali</b>	<b>135.254.478</b>	<b>8.772.964</b>	<b>(13.392.349)</b>	-	<b>(369.339)</b>	<b>130.265.753</b>	<b>80.933.094</b>	<b>6.718.740</b>		<b>8.723.771</b>	<b>80.928.063</b>	<b>51.337.689</b>
<b>Totale cespiti</b>	<b>140.860.929</b>	<b>8.914.770</b>	<b>(13.427.550)</b>	-	<b>(369.339)</b>	<b>135.978.808</b>	<b>86.440.274</b>	<b>6.883.024</b>		<b>8.758.732</b>	<b>84.634.488</b>	<b>51.414.241</b>

**B III) Immobilizzazioni finanziarie**

€

**180.691**

descrizione	valore al 31.12.2013	valore precedente	scostamento
Imprese collegate	25.029	25.029	-
Altre imprese	155.662	160.669	(5.007)

Questa voce comprende partecipazioni in:

b) imprese collegate	25.029
----------------------	--------

La voce si riferisce alla partecipazione al 25% del capitale della società TPL FVG S.c.a r.l., con sede in Gorizia (GO). Dal bilancio chiuso al 31 dicembre 2013, approvato in data 22 aprile 2014, risultano: capitale sociale € 100.000, utile di esercizio € 385, patrimonio netto € 101.240.

Il valore di tale partecipazione, essendo sostanzialmente analogo a quello corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio, non è stato oggetto di ulteriori valutazioni.

c) altre imprese	155.662
------------------	---------

Tale valore risulta nel dettaglio così composto:

S.I.A. Società Immobiliare S.r.l.	7.489
CAF Interr. Dipendenti S.r.l.	3
Carnia Welcome Soc. Cons. a r.l.	468
STI Servizi Trasporti Interregionali S.p.A.	147.702

Nel corso dell'esercizio si è proceduto alla vendita dell'intera partecipazione al capitale della Banca di Udine Credito Cooperativo - costituita da n. 1600 azioni ordinarie iscritte al costo d'acquisto di € 5.007 - al prezzo complessivo di € 5.311, con conseguente realizzo di una plusvalenza pari ad € 304.

Non sono intervenute ulteriori variazioni nella voce in esame.

Per tutte le partecipazioni indicate, 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, 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*.

**C) Attivo circolante**

€

**21.559.311****(valore dell'esercizio precedente € 19.552.574)**

descrizione	valore al 31.12.2013	valore precedente	scostamento
Rimanenze	549.282	582.887	(33.605)
Crediti vs. clienti	5.811.633	5.707.407	104.226
Crediti vs. imprese collegate	14.744	14.744	-
Crediti vs. imprese controllanti	3.553.697	-	3.553.697
Crediti tributari	1.574.110	2.422.581	(848.471)
Crediti per imposte anticipate	1.394.780	1.068.348	326.432
Crediti vs. altri	6.388.476	7.176.482	(788.006)
Disponibilità liquide	2.272.589	2.580.124	(307.535)

**C I) Rimanenze** € **549.282**  
**(valore dell'esercizio precedente € 582.887)**

Il magazzino di fine anno rileva giacenze di ricambi e pneumatici per autobus per un valore di € 382.956, di carburanti e lubrificanti per € 143.603 e rimanenze di buoni pasto utilizzabili dal personale dipendente per € 22.723.

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.

**C II) Crediti** € **18.737.440**  
**(valore dell'esercizio precedente € 16.389.562)**

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. Nel dettaglio i crediti sono costituiti da:

---

<b>(1) crediti verso clienti</b>	<b>5.811.633</b>
----------------------------------	------------------

---

Il credito, interamente esigibile entro l'esercizio successivo, è composto da:

---

crediti per documenti emessi	1.975.547
crediti per documenti da emettere	3.899.320
f.do svalutazione crediti per rischi di insolvenza	(63.234)

---

La consistenza del credito per documenti da emettere è determinata dalla previsione della fattura di € 3.788.398 a carico della Provincia di Udine per il saldo del corrispettivo dei servizi effettuati nell'Unità di Gestione Udinese nell'anno 2013 e dalla previsione delle fatture a clienti diversi per € 110.922 di competenza 2013 ma emesse nel corso dell'esercizio successivo. Il fondo svalutazione crediti alla fine dell'esercizio precedente (€ 52.350) è stato utilizzato per € 33.802 in funzione allo stralcio di crediti il cui recupero si è rivelato infruttuoso o non conveniente. Si è quindi provveduto all'accantonamento di € 44.687 in relazione a posizioni creditorie ritenute a rischio. Si evidenzia che i suddetti movimenti, ove eccedenti le somme fiscalmente riconosciute, hanno dato origine alla corrispondente rilevazione di imposte anticipate fino alla concorrenza della somma di € 10.475.

---

<b>(3) crediti verso imprese collegate</b>	<b>14.744</b>
--	---------------

---

L'importo, relativo al finanziamento accordato dai soci alla collegata TPL FVG S.c.a r.l. al fine di consentirne lo svolgimento dell'attività, 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.

---

<b>(4) crediti verso imprese controllanti</b>	<b>3.553.697</b>
---	------------------

---

L'importo corrisponde al saldo del rapporto intrattenuto nell'ambito delle attività di tesoreria accentrata (cash pooling) del Gruppo Deutsche Bahn, 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 con-

troparte 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.

<b>(4-bis) crediti tributari</b>	<b>1.574.110</b>
Sono costituiti da:	
erario per IVA	1.173.362
erario c/bonus gasolio	279.134
erario per IVA autovetture 2003-2006	17.953
Saldo Irap 2013	12.711
crediti di imposta D.lgs 70/2011	33.000
iscrizioni a ruolo per accertamenti non definitivi	57.950

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.

Si ricorda che, nel corso della prima metà del mese di marzo 2013, è stata inoltrata l'istanza di rimborso Ires relativa alla 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.

Detta istanza è stata presentata in via autonoma per l'esercizio 2007, mentre per le annualità dal 2008 al 2011, la stessa è stata conglobata in quella della consolidante Arriva Italia S.r.l., come previsto per i soggetti in regime di tassazione di gruppo.

Le somme richieste riferibili alla Società ammontano ad € 155.859 per l'anno 2007, unitamente ad € 925.129 per i periodi dal 2008 al 2011 che verranno ad essa attribuiti sulla base di quanto stabilito dal vigente Regolamento generale sul consolidato fiscale di Gruppo.

Considerata la rilevanza degli importi in questione e la considerevole incertezza sui tempi e le modalità di rimborso, si è ritenuto opportuno attenersi scrupolosamente al principio della prudenza prescritto all'atto della rilevazioni di ricavi e proventi, in particolar modo se di carattere straordinario.

In tal senso, anche alla luce dei molteplici pareri e commenti acquisiti o resi noti, che hanno unanimemente ritenuto sussista la facoltà, ma non l'obbligo di iscrivere i suddetti importi in bilancio, non si è proceduto alla loro rilevazione, con l'intento di eventualmente riconsiderare in futuro il loro trattamento.

<b>(4-ter) imposte anticipate</b>	<b>1.394.780</b>
A commento di tale voce si rimanda a quanto esplicitato al punto 22) "imposte sul reddito dell'esercizio".	
<b>(5) crediti verso altri</b>	<b>6.388.476</b>

In dettaglio, la voce è composta come segue:

contributi CCNL autoferrotranvieri L. 58/2005 anni precedenti	1.880.000
contributi CCNL autoferrotranvieri L. 296/2006 anni precedenti	1.920.000
contributi CCNL autoferrotranvieri L. 58/2005 anno 2013	840.000
contributi CCNL autoferrotranvieri L. 296/2006 anno 2013	890.000
contributo oneri indennità di malattia periodi precedenti	200.000
contributo oneri indennità di malattia anno 2013	100.000
rivendite ed altri per titoli di viaggio da incassare	317.020
anticipi a fornitori	35.044
istituti previdenziali ed assicurativi	25.653
risarcimento danni da sinistri	25.830
altri contributi da ricevere	152.362
altri	2.567

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 che verranno 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.

**C IV) Disponibilità Liquide** € **2.272.589**  
**(valore dell'esercizio precedente € 2.580.124)**

Sono costituite da:

<b>(1) depositi in conto corrente bancari e postali</b>	<b>2.256.656</b>
---	------------------

I saldi bancari e postali sono stati riconciliati con i relativi estratti conto ricevuti.

<b>(3) denaro e valori in cassa</b>	<b>15.933</b>
-------------------------------------	---------------

Le disponibilità in valuta sono state valorizzate al cambio fissato alla data del 31 dicembre 2013, 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.

**D) Ratei e risconti attivi** € **181.179**  
**(valore dell'esercizio precedente € 947.849)**

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

tasse di proprietà autoveicoli	17.945
commissioni, premi ed oneri su fidejussioni o finanziamenti	20.132
polizze assicurative	54.284
pubblicazioni ed inserzioni pubblicitarie	65.214
beni e servizi di competenza esercizi successivi	18.455
altri ratei e risconti attivi	5.149

## Passivo

**A) Patrimonio Netto** € **42.831.925**  
**(valore dell'esercizio precedente € 39.944.986)**

descrizione	valore al 31.12.2013	valore precedente	scostamento
Capitale sociale	14.000.000	14.000.000	-
Riserva legale	2.800.000	2.800.000	-
Riserva disponibile	2.555.050	2.555.050	-
Riserva straordinaria	17.649.937	15.644.224	2.005.713
Riserve da arrotondamento	1	(1)	2
Utile (perdita)	5.826.937	4.945.713	881.224

Risulta così composto:

**A I) Capitale sociale** € **14.000.000**

Il Capitale sociale è formato da n. 14.000.000 azioni da nominali € 1,00 ciascuna, interamente liberate. Nel corso dell'esercizio in esame la voce non ha subito variazioni.

**A IV) Riserva legale** € **2.800.000**

La voce non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio in esame.

**A VII) Altre riserve** € **20.204.988**  
**(valore dell'esercizio precedente € 18.199.274)**

La voce è composta da:

Riserva disponibile	2.555.050
---------------------	-----------

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

Riserve straordinarie	17.649.937
Riserve da arrotondamento	1

La voce è stata incrementata di € 2.005.713 per la destinazione dell'utile conseguito nell'esercizio precedente, come deliberato dall'assemblea dei soci in data 23 Aprile 2013.

**A IX) Utile d'Esercizio****€ 5.826.937**

Ai sensi di quanto previsto dal punto 7-bis), dell'art. 2427 del codice civile, si riporta il seguente prospetto riferito agli ultimi esercizi:

descrizione	valore al 31.12.2013	valore al 31.12.2012	valore al 31.12.2011	valore al 31.12.2010
Capitale sociale	14.000.000	14.000.000	14.000.000	14.000.000
Riserva legale	2.800.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000
Riserva disponibile	2.555.050	2.555.050	2.555.050	2.555.050
Riserva straordinaria	17.649.937	15.644.224	24.810.156	24.152.681
Riserve da arrotondamento	1	(1)	(1)	1
Utile (perdita)	5.826.937	4.945.713	3.854.068	4.017.475
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>42.831.925</b>	<b>39.944.986</b>	<b>48.019.273</b>	<b>47.525.207</b>

Eccezion fatta per la distribuzione di riserve che ha avuto luogo nell'esercizio 2012, le variazioni intervenute nei periodi evidenziati sono riferite unicamente alla destinazione a riserva degli utili non distribuiti.

Alla data del 31 dicembre 2013, eccezion fatta per il capitale sociale e per la riserva legale, tutte le voci del patrimonio netto sono utilizzabili e liberamente distribuibili. Ai fini di quanto previsto dal n. 5) dell'art. 2426 del codice civile, si evidenzia che i costi non ammortizzati, che danno origine a limitazioni alla distribuzione di dividendi, ammontano a complessivi € 41.942.-

**B) Fondi per Rischi ed Oneri****€ 1.545.396****(valore dell'esercizio precedente € 1.365.192)**

<b>(2) imposte differite</b>	<b>595.396</b>
------------------------------	----------------

A commento di tale importo si rimanda a quanto esplicitato al punto 22) "imposte sul reddito dell'esercizio".

<b>(3) altri</b>	<b>950.000</b>
------------------	----------------

La voce, 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. Essendo la vertenza tuttora pendente presso le Sezioni Tributarie della Corte di Cassazione, il valore accantonato non ha subito variazioni nel corso del periodo in esame;
- 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 Commis-

sione Tributaria Regionale di Trieste. Essendo quindi il contenzioso tuttora pendente, il valore accantonato non ha subito variazioni nel corso del periodo in esame;

- la somma di € 120.000 è stata accantonata nell'esercizio in esame, 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 € 190.000, accantonato nell'esercizio 2012 in relazione agli oneri concernenti i lavori necessari alla rimozione di servitù coattive esistenti sull'area medesima, è stato invece interamente utilizzato, considerato il fatto che tali oneri sono stati effettivamente sostenuti in funzione alla cessione dell'immobile e sono peraltro risultati eccedenti rispetto alle somme accantonate;
- l'importo di € 180.000 è stato accantonato nell'esercizio in esame 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. La somma accantonata è stata determinata tenendo conto che, sulla scorta dei pareri legali acquisiti, le pretese avanzate non sono del tutto prive di fondamento.

Descrizione	valore periodo precedente	utilizzi o altri decrementi	accantonamenti o altri incrementi	valore al 31.12.2013
Contenzioso fiscale 2001/2004	400.000	-	-	400.000
Contenzioso fiscale Irap 2007	250.000	-	-	250.000
Oneri contrattuali cessione di immobili	190.000	190.000	120.000	120.000
Richiesta di rimborso manutenzione immobili	-	-	180.000	180.000

**C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato** € **8.070.099**  
**(valore dell'esercizio precedente € 8.353.809)**

Il valore del precedente esercizio è stato incrementato di € 1.179.047 per diritti maturati dai dipendenti nel corrente esercizio, è stato diminuito di € 188.937 per indennità liquidate al netto dei recuperi, di € 233.276 per anticipi corrisposti, di € 1.023.443 per smobilizzi a favore di fondi di previdenza integrativa e di quello di tesoreria costituito presso l'Inps e di € 17.101 per imposta sostitutiva.

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 agli obblighi contrattuali e di legge in materia.

**D) Debiti** € **18.904.814**  
**(valore dell'esercizio precedente € 23.693.981)**

descrizione	valore al 31.12.2013	valore precedente	scostamento
Debiti vs. banche	99.500	295.411	(195.911)
Debiti vs. fornitori	7.952.527	5.280.735	2.671.792
Debiti vs. imprese collegate	5.000	9.129	(4.129)
Debiti vs. imprese controllanti	1.298.157	8.545.260	(7.247.103)
Debiti tributari	546.516	688.175	(141.659)
Istituti di previdenza	1.151.774	1.133.452	18.322
Altri debiti	7.851.340	7.741.819	109.521



**(4) Debiti verso banche** € **99.500**

In dettaglio:

conti correnti bancari e postali	24
mutui passivi	99.476

Il valore dei mutui passivi corrisponde al capitale residuo relativo al contratto sottoscritto dalla società nei precedenti esercizi con la Banca di Udine Credito Cooperativo, per la somma in linea capitale di € 936.000, a tasso variabile indicizzato all'Euribor, da rimborsare in 10 rate costanti semestrali dal 20.09.2009 al 20.03.2014, finalizzato all'acquisto di autobus turistici. Il finanziamento è stato erogato in data 24.03.2009. Non risultano somme dovute successivamente alla data del 31.12.2014.

**(7) Debiti verso fornitori** € **7.952.527**

Il debito nei confronti dei fornitori è composto da:

fatture ricevute	7.528.969
fatture da ricevere	423.558

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 2014.

**(10) Debiti vs. imprese collegate** € **5.000**

Il valore 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 2013.

**(11) Debiti vs. imprese controllanti** € **1.298.157**

L'importo evidenziato si riferisce:

- per € 1.199.185 alla partita concernente i saldi Ires, che, per effetto dell'esercizio dell'opzione triennale per la tassazione di gruppo ai sensi dell'art. 117 e succ. del DPR 917/1986 effettuata nel 2008 e rinnovata nel giugno 2011, sono da riferirsi alla società consolidante Arriva Italia S.r.l. ai sensi del Regolamento del consolidato fiscale di gruppo;
- per € 92.500 al saldo dei corrispettivi previsti per l'anno 2013 dal contratto infragruppo di prestazione di servizi sottoscritto con la controllante Arriva Italia S.r.l.;
- per € 6.472 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.-

**(12) Debiti tributari** € **546.516**

La voce comprende i seguenti debiti interamente scadenti entro l'anno.

ritenute su compensi	45.934
ritenute su retribuzioni dipendenti	499.120
altre imposte e tasse	1.462

**(13) Debiti verso Istituti di previdenza** € **1.151.774**

La voce 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 2014:

Inps	1.041.310
debiti vs. enti e fondi di previdenza complementare	110.464

**(14) Altri debiti** € **7.851.340**

Tali debiti, potenzialmente scadenti entro l'anno, sono composti da:

retribuzioni dipendenti	1.309.839
ratei ferie e competenze accessorie dipendenti	972.644
altri debiti verso il personale	5.187.945
depositi cauzionali	90.362
ritenute sindacali ed altre	21.876
debiti per gestioni titoli di viaggio	138.104
compensi amministratori IV trim. 2013	47.048
conguaglio contributi GSE	74.650
altri debiti	8.872

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.

**E) Ratei e Risconti Passivi** € **1.983.188**  
**(valore dell'esercizio precedente € 1.748.807)**

La voce comprende:

abbonamenti con validità infrannuale o di competenza di esercizi futuri	1.842.494
quote di ricavi di competenza di esercizi futuri	60.000
franchigie e regolazione premi assicurativi di competenza dell'esercizio	67.053
spese di iscrizione o immatricolazione autobus	3.576
interessi passivi da corrispondere	2.886
altri ratei e risconti passivi	7.179

Gli importi relativi ai contributi in conto impianti sono stati rispettivamente imputati a conto economico proporzionalmente alle quote di ammortamento dei cespiti contribuiti.

## Analisi dei flussi di liquidità

Al fine di illustrare la dinamica dei flussi di liquidità, ed in particolare evidenziare come essi siano stati generati od assorbiti nel corso del periodo, è stato predisposto il seguente Rendiconto finanziario:

(per flussi di liquidità in migliaia di euro)

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Disponibilità liquide all'inizio del periodo</b>	<b>2.580</b>	<b>9.925</b>
<b>Attività gestionale</b>		
risultato dell'esercizio	5.827	4.946
ammortamenti dell'esercizio	6.883	6.635
plusvalenze e minusvalenze da alienazione cespiti	(1.105)	(1.124)
variazioni delle rimanenze	34	(64)
variazione dei crediti della gestione	(2.348)	(2.595)
variazione dei debiti della gestione	(4.593)	4.294
variazione dei ratei e risconti	1.011	52
variazione netta del fondo TFR	(284)	(776)
variazione degli altri fondi	180	300
<b>Totale attività gestionale</b>	<b>5.596</b>	<b>11.668</b>
<b>Attività di investimento</b>		
investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali	(8.915)	(6.929)
contributi in c/impianti	-	-
investimenti in immobilizzazioni finanziarie	-	-
disinvestimenti o svalutazioni di immobilizzazioni	6.148	1.126
<b>Totale attività di investimento</b>	<b>(2.767)</b>	<b>(5.803)</b>
<b>Attività di finanziamento e altri movimenti di capitale</b>		
variazioni delle attività finanziarie	-	-
variazione dei debiti verso banche	(196)	(189)
distribuzioni di dividendi e riserve	(2.940)	(13.020)
<b>Totale attività di finanziamento</b>	<b>(3.136)</b>	<b>(13.209)</b>
<b>Flusso finanziario netto del periodo</b>	<b>(307)</b>	<b>(7.345)</b>
<b>Disponibilità liquide alla fine del periodo</b>	<b>2.273</b>	<b>2.580</b>

## **Conti d'ordine**

L'importo di € 5.898.334 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 € 281.752 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 presumibilmente nei prossimi esercizi:

- sottoscrizione di un ordine per l'acquisto di n. 28 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 2014. Essendo stato l'ordine formulato in seguito all'esperimento 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, nel contesto del contratto di compravendita dell'area aziendale di via della Faula, di un impegno alla partecipazione a spese future fino alla concorrenza della somma di € 120.000. Tale impegno è stato altresì oggetto di specifico accantonamento al fondo per rischi ed oneri.

Infine, ai sensi del comma 2, dell'art. 2361 del codice civile si precisa che nessuna delle partecipazioni detenute dalla società prevede l'assunzione di responsabilità illimitata.

## **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 2011 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.****Bilancio di esercizio al 31.12.2012** (in migliaia di Euro)

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Immobilizzazioni immateriali	316	292
Immobilizzazioni materiali	81	94
Immobilizzazioni finanziarie	164.577	164.570
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>164.973</b>	<b>164.957</b>
Crediti	24.801	47.537
Disponibilità liquide	3.893	8.642
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>28.694</b>	<b>56.178</b>
<b>Ratei e risconti attivi</b>	<b>26</b>	<b>24</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>193.694</b>	<b>221.159</b>
Capitale sociale	5.010	5.010
Riserve ed utili (perdite) portati a nuovo	84.830	81.650
Utile (perdita) dell'esercizio	8.686	3.179
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>98.526</b>	<b>89.840</b>
Fondi per rischi ed oneri	307	645
Fondo TFR	118	100
Debiti	94.742	130.575
<b>Totale debiti</b>	<b>95.167</b>	<b>131.320</b>
<b>Ratei e risconti passivi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>193.694</b>	<b>221.159</b>
<b>Conti d'Ordine</b>		
Sistema improprio degli impegni	-	-
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Valore della produzione	5.293	5.011
Costi della produzione	7.066	5.796
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>(1.773)</b>	<b>(785)</b>
Proventi finanziari	13.971	8.304
Interessi e altri oneri finanziari	5.390	5.376
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>8.579</b>	<b>2.927</b>
Svalutazioni di partecipazioni	-	-
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Proventi straordinari	367	-
Oneri straordinari	137	328
<b>Totale proventi e oneri straordinari</b>	<b>230</b>	<b>(328)</b>
<b>Risultato prima delle Imposte</b>	<b>7.036</b>	<b>1.814</b>
Imposte correnti, anticipate e differite	1.650	1.365
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>8.686</b>	<b>3.179</b>

## 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.

### A) Valore della produzione

**(1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni** € **57.209.104**

Tale voce corrisponde ai proventi derivanti dalla gestione caratteristica dell'attività aziendale secondo la seguente specifica:

ricavi del traffico linee di TPL	14.337.282
corrispettivi da contratti di servizio	38.785.574
ricavi del traffico linee internazionali	148.986
ricavi gestione noleggi e servizi atipici	3.377.951
altri ricavi d'esercizio	559.641
sconti ed abbuoni passivi	(330)

**(5) Altri ricavi e proventi** € **4.706.016**

sono composti da:

**Proventi diversi** € **428.812**

riaddebiti e recuperi spese	30.051
risarcimento danni	274.552
sanzioni per mancato acquisto titolo di viaggio	124.209

**Contributi in conto esercizio** € **3.135.414**

in conto impianti	6.584
per oneri rinnovo CCNL autoferrotranvieri Legge 47/2004	1.032.848
per oneri rinnovo CCNL autoferrotranvieri Legge 58/2005	840.000
per oneri rinnovo CCNL autoferrotranvieri Legge 296/2006	890.000
per maggiori oneri indennità malattia Legge 311/2004	100.000
altri contributi e sovvenzioni	265.982

**Plusvalenze da alienazioni** € **1.141.791**

Il valore evidenziato si riferisce per € 1.140.000 all'alienazione di n. 35 mezzi usati nell'ambito del processo di rinnovo del parco autobus, e per € 1.791 alla cessione di altri cespiti non più utilizzati nell'ambito del processo produttivo aziendale.

## B) Costi della produzione

**(6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci** € **9.907.386**

sono relativi a:

ricambi e materiali per automezzi	1.782.881
pneumatici	306.521
combustibili per autotrazione	7.131.874
oli e lubrificanti	90.525
materiali diversi e di consumo	242.202
cancelleria e stampati	194.980
gasolio per riscaldamento	9.609
vestiario di servizio e d'officina	148.841
sconti ed abbuoni	(47)

**(7) Costi per servizi** € **6.342.444**

sono formati da:

manutenzioni e riparazioni dei cespiti	868.098
subappalti di servizi	465.236
spese di trasporto su acquisti	65.108
assicurazioni	862.284
provvigioni rivendite	800.558
consulenze e collaborazioni	646.369
compensi Amministratori	375.000
oneri previdenziali e assicurativi lavoratori autonomi	35.219
compensi Sindaci	64.283
utenze diverse e telefoniche	493.818
servizi di pulizia	188.922
smaltimento rifiuti	63.074
visite attitudinali e domiciliari	104.615
spese varie e generali	296.599
commissioni e spese di banca	48.352
servizio mensa e buoni pasto	278.109
formazione del personale	164.871
viaggi e trasferte	332.774
servizi di vigilanza	103.806
lavoro interinale	11.497
postali e valori bollati	73.852

Nella voce consulenze e collaborazioni, è compresa la somma di € 197.500 relativa ai corrispettivi derivanti dall'esecuzione del contratto infragruppo sottoscritto 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.

Si precisa altresì 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.

**(8) costi per godimento beni di terzi** € **871.888**

sono relativi a:

affitti passivi	243.834
canoni d'uso autostazioni	555.300
noleggio autobus da terzi	72.754

**(9) spese per il personale** € **27.859.502**

comprendono le seguenti voci:

**a) salari e stipendi** **20.761.799**

in dettaglio:

salari operai	16.041.979
stipendi dirigenti e impiegati	2.244.651
altre competenze del personale	2.475.169

**b) oneri sociali** **5.742.159**

in dettaglio:

oneri su salari	4.865.408
oneri su stipendi	606.958
oneri altre competenze del personale	269.793

**c) accantonamento trattamento di fine rapporto** **1.179.047**

in dettaglio:

accantonamento su salari	1.024.445
accantonamento su stipendi	154.602

**d) trattamento di quiescenza e simili** **148.207**

in dettaglio:

contributi di previdenza complementare	148.207
--	---------

**e) altri costi per il personale** **28.290**

in dettaglio:

ferie ed altre competenze residue del personale	2.250
spese ricreative e diverse	26.040

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 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 pregresso triennio 2009/2011 e la nuova disciplina di quattro istituti contrattuali. Tale accordo ha in particolare stabilito la corresponsione di una somma “una tantum” da erogare 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 € 1.572.283 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.

La media del personale in forza alla società nel corso dell’esercizio è risultata di n. 2 dirigenti (2 nel corso del 2012), n. 60 impiegati (59 nel 2012), n. 543 operai (553 nel corso del 2012) per un totale di 605 unità (614 nel corso del 2012), che si riducono a 600 se considerato anche il pro rata relativo ai dipendenti con contratto a tempo parziale.

**(10) ammortamenti e svalutazioni** € **6.927.711**

L’importo rilevato si riferisce per € 6.883.024 ad ammortamenti di immobilizzazioni materiali ed immateriali e per € 44.687 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) variazioni delle rimanenze** € **33.606**

Nel dettaglio la voce evidenzia una diminuzione nel valore nelle giacenze di materiali di consumo (€ 37.215), e un incremento delle rimanenze di ricambi ed altri materiali (€ 2.557) e delle altre rimanenze (€ 1.052).

**(12) accantonamenti per rischi** € **300.000**

A commento di tale importo si rimanda a quanto già esplicitato al punto “Fondi per rischi ed oneri”.

**(14) oneri diversi di gestione** € **1.058.950**

comprendono i seguenti costi:

pedaggi autostradali e parcheggi	121.278
pubblicità e propaganda	150.389
liberalità e contributi	36.723
quote associative	105.864
spese di rappresentanza ed indetraibili	23.109
concessioni governative e contributi di sorveglianza autolinee	8.733
revisioni, collaudi e permessi fuori linea	60.315
tasse proprietà automezzi	213.930
multe ed ammende	4.700
altre imposte, tasse e diritti diversi	83.402
Imu e tributi locali diversi	126.483
abbonamenti e pubblicazioni	18.136
rimborso danni a terzi	97.268
rimborso spese amministratori e collaboratori	8.227
minusvalenze da alienazione cespiti	393

## C) Proventi ed Oneri Finanziari

La gestione finanziaria è caratterizzata da:

**(15) altri proventi finanziari** € **126**

L'importo si riferisce al dividendo, pari a € 0,0789 per ognuna delle 1.600 azioni allora possedute, erogato nel corso del 2013 dalla Banca di Udine Credito Cooperativo Società Cooperativa.

**(16) altri proventi finanziari** € **56.998**

formati da:

proventi da imprese controllanti	7.626
interessi attivi su conti correnti bancari e postali	48.718
Interessi attivi da clienti e altri proventi finanziari	654

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** € **26.858**

così composti:

interessi vs. imprese controllanti	16.421
interessi passivi su mutui	3.593
Interessi passivi su c/c bancari	1
oneri finanziari diversi	6.843

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** € **(135)**

relativi a:

differenze cambio attive	41
differenze cambio passive	(176)

## E) Proventi e oneri straordinari

**(20) proventi straordinari** € **863.404**

che comprende le seguenti voci:

sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo	863.100
plusvalenze da alienazioni straordinarie	304

La voce comprende la plusvalenza realizzata in seguito alla cessione della partecipazione al capitale della Società Banca di Udine Credito Cooperativo.

Il valore delle sopravvenienze attive risulta, invece, così composto:

regolazione premi assicurativi anni precedenti	9.195
conguaglio contributi CCNL ed altri anni precedenti	774.647
imposte relative a esercizi precedenti	9.747
minori costi per materie prime e servizi anni precedenti	47.638
diverse	21.873

**(21) oneri straordinari** € **282.458**

relativi a:

minusvalenze da alienazioni straordinarie	36.535
sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo	54.327
oneri straordinari	191.596

La voce comprende la minusvalenze realizzata in seguito alla cessione dell'immobile di Udine via della Faula unitamente agli oneri, eccedenti il fondo specificamente accantonato nel precedente esercizio, relativi alle spese sostenute in relazione agli obblighi contrattualmente assunti per la rimozione delle servitù esistenti sull'area stessa.

Il valore delle sopravvenienze passive risulta, invece, così composto:

regolazione premi assicurativi anni precedenti	19.150
imposte relative a esercizi precedenti	7.402
maggiori costi per materie prime e servizi anni precedenti	19.033
diverse	8.742

## **(22) imposte sul reddito dell'esercizio**

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

<b>Imposte correnti</b>	
Ires	2.287.747
Irap	1.366.255
<b>Totale</b>	<b>3.654.002</b>

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.

Analogamente, in relazione all'art. 23, comma 5, lettera a) del D.L. 98/2011 - convertito con modifiche con la Legge 111/2011 - che ha stabilito l'incremento dell'aliquota Irap al 4,2 % per i soggetti che "esercitano attività di imprese concessionarie diverse da quelle di costruzione e gestione di autostrade e trafori", alla luce della considerevole incertezza sull'ambito applicativo e delle interpretazioni assai estensive espresse in passato

dall'Amministrazione finanziaria, si è proceduto al calcolo dell'imposta applicando tale nuova aliquota, in attesa di eventuali novità interpretative o approfondimenti sull'argomento.

Si rileva, infine, che per effetto dell'opzione triennale esercitata nel giugno 2011, anche nel periodo in esame la Società è assoggettata al regime di tassazione di gruppo ai sensi dell'art. 117 e succ. del D.P.R. 917/1986, e che in tal senso è vigente il Regolamento generale del consolidato fiscale di gruppo, il quale peraltro non prevede particolari impegni, rischi o garanzie rispetto a quelli previsti dalla vigente normativa.

Di seguito sono illustrati i valori relativi alle imposte differite ed anticipate, calcolate sulla base delle differenze temporanee fra valori determinati con criteri di natura civilistica con quelli riconosciuti ai fini fiscali.

<b>Variazioni imposte anticipate</b>	<b>Ires 27,5 %</b>	<b>Irap 4,2 %</b>
rilevazione imposte anticipate relative al differimento operato per effetto dell'ineducibilità temporanea di somme di competenza dell'esercizio per € 98.562 corrisposte al personale in relazione a determinazioni di carattere qualitativo assunte successivamente alla data di chiusura dell'esercizio	27.106	-
rilevazione imposte anticipate relative al differimento operato per effetto dell'ineducibilità temporanea di somme di competenza dell'esercizio per € 1.572.283 iscritte in bilancio in funzione del rinnovo del CCNL di categoria non ancora sottoscritto alla data di chiusura dell'esercizio	432.378	-
rilevazione imposte anticipate relative al differimento operato per effetto dell'ineducibilità temporanea di accantonamenti a fondi rischi effettuate nell'esercizio per € 300.000	74.250	-
utilizzo di crediti iscritti in anni precedenti per l'ineducibilità temporanea di somme corrisposte al personale	(26.500)	-
utilizzo di somme iscritte in periodi precedenti in funzione del rinnovo del CCNL di categoria, in seguito a corresponsioni <i>una tantum</i>	(132.115)	-
utilizzo di fondi rischi accantonati in periodi precedenti	(52.250)	-
accantonamenti e utilizzi del fondo svalutazione crediti eccedenti le somme fiscalmente riconosciute	3.562	-
<b>Totali</b>	<b>326.432</b>	<b>-</b>
<b>Totale Imposte anticipate</b>		<b>326.432</b>

<b>Variazioni imposte differite</b>	<b>Ires 27,5 %</b>	<b>Irap 4,2 %</b>
rilevazione imposte differite in relazione all'esercizio della facoltà prevista dal comma 4, art. 86 del Tuir concernente la partecipazione alla formazione del reddito imponibile di plusvalenze patrimoniali realizzate nell'esercizio 2013 per la somma di € 912.000 in quote costanti nei prossimi 4 esercizi	(250.800)	-
partecipazione al reddito imponibile dell'esercizio di quote di plusvalenze patrimoniali realizzate in periodi precedenti	180.596	-
<b>Totali</b>	<b>(70.204)</b>	<b>-</b>
<b>Totale Imposte differite</b>		<b>(70.204)</b>

<b>Composizione della voce crediti per imposte anticipate</b>	<b>Ires</b>	<b>Irap</b>
credito per imposte anticipate per effetto dell'ineducibilità temporanea di fondi rischi	253.001	-
credito per imposte anticipate per effetto dell'ineducibilità temporanea di somme corrisposte al personale	27.106	-
credito per imposte anticipate per effetto dell'ineducibilità temporanea di somme di competenza dell'esercizio iscritte in bilancio in funzione del rinnovo del CCNL di categoria non ancora sottoscritto alla data di chiusura dell'esercizio	1.104.198	-
accantonamenti al fondo svalutazione crediti eccedenti le somme fiscalmente consentite	10.475	-
<b>Totali</b>	<b>1.394.780</b>	<b>-</b>
<b>Saldo finale</b>		<b>1.394.780</b>

<b>Composizione della voce fondo imposte differite</b>	<b>Ires</b>	<b>Irap</b>
accantonamenti in relazione al differimento di plusvalenze realizzate nell'esercizio 2010	38.995	-
accantonamenti in relazione al differimento di plusvalenze realizzate nell'esercizio 2011	120.637	-
accantonamenti in relazione al differimento di plusvalenze realizzate nell'esercizio 2012	184.965	-
accantonamenti in relazione al differimento di plusvalenze realizzate nell'esercizio 2013	250.800	-
<b>Totali</b>	<b>595.396</b>	
<b>Saldo finale</b>		<b>595.396</b>

Il seguente prospetto riporta la riconciliazione tra l'onere fiscale teorico e quello risultante dal presente bilancio.

(valori in migliaia di euro)	<b>2013</b>			<b>2012</b>		
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>9.225</b>			<b>8.023</b>		
<b>Onere fiscale effettivo Ires</b>		<b>2.288</b>	<b>24,8 %</b>		<b>2.016</b>	<b>25,1%</b>
ripartizione plusvalenze esercizi precedenti	657	(181)		498	(137)	
accantonamenti in deducibili	1.872	(515)		1.421	(391)	
altre variazioni in aumento	406	(112)		460	(127)	
differimento plusvalenze realizzate nell'esercizio	(912)	251		(896)	246	
utilizzo fondi	(670)	184		-	-	
irap deducibile	(1.062)	292		(1.017)	280	
altre variazioni in diminuzione e detrazioni	(1.181)	330		(1.141)	318	
<b>Totale variazioni</b>	<b>(890)</b>	<b>249</b>		<b>(675)</b>	<b>190</b>	
<b>Onere fiscale teorico</b>		<b>2.537</b>	<b>27,5 %</b>		<b>2.206</b>	<b>27,5%</b>

(valori in migliaia di euro)	<b>2013</b>			<b>2012</b>		
<b>Differenza fra valore e costi della produzione</b>	<b>8.614</b>			<b>7.783</b>		
<b>Onere fiscale effettivo Irap</b>		<b>1.366</b>	<b>15,9 %</b>		<b>1.345</b>	<b>17,3%</b>
costi del personale	27.860	(1.170)		28.125	(1.181)	
accantonamento fondi	300	(13)		243	(10)	
ripartizione plusvalenze esercizi precedenti	-	-		-	-	
altre variazioni in aumento	978	(41)		917	(39)	
voci correlate a costi del personale	(2.863)	120		(3.014)	127	
deduzioni	(938)	39		(1.073)	45	
altre variazioni in diminuzione	(1.464)	61		(969)	41	
<b>Totale variazioni</b>	<b>23.873</b>	<b>(1.003)</b>		<b>24.299</b>	<b>(1.018)</b>	
<b>Onere fiscale teorico</b>		<b>363</b>	<b>4,2 %</b>		<b>327</b>	<b>4,2%</b>

In conclusione della presente nota integrativa al bilancio riferito alla data del 31 dicembre 2013, 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, 26 maggio 2014

Il Presidente  
*Silvano Barbiero*