

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Sede in STRADA SANTA LUCIA, 4 - 06125 PERUGIA (PG)

Codice Fiscale 03176620544 - Numero Rea PG 269463

P.I.: 03176620544

Capitale Sociale Euro 54.075.000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Settore di attività prevalente (ATECO): 49.31.00

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Appartenenza a un gruppo: no

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 verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	10.815	46.928
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.710	24.084
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	116.028	498.892
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	378.220	940.584
Totale immobilizzazioni immateriali	511.773	1.510.488
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	79.618.358	81.424.763
2) impianti e macchinario	2.054.923	5.673.591
3) attrezzature industriali e commerciali	268.991	1.374.655
4) altri beni	1.237.797	47.593.316
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	32.948.073	34.807.353
Totale immobilizzazioni materiali	116.128.142	170.873.678
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	493.115	1.297.765
b) imprese collegate	13.914.886	3.948.886
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	290.803	293.845
Totale partecipazioni	14.698.804	5.540.496
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.309	39.608
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	38.309	39.608
Totale crediti	38.309	39.608
3) altri titoli	52	52
4) azioni proprie		
azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0

Totale immobilizzazioni finanziarie	14.737.165	5.580.156
Totale immobilizzazioni (B)	131.377.080	177.964.322
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	40.149	2.481.214
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	29.787	29.787
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	69.936	2.511.001
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.975.201	45.157.742
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	31.975.201	45.157.742
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.011.907	21.706.709
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	1.011.907	21.706.709
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.303.399	36.426.450
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	20.303.399	36.426.450
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	649.191	1.338.502
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	649.191	1.338.502
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale imposte anticipate	0	0
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.925.934	193.774.787
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	18.925.934	193.774.787
Totale crediti	72.865.632	298.404.190
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie		
azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
6) altri titoli.	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	816.658	1.752.137
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	11.202	44.590
Totale disponibilità liquide	827.860	1.796.727
Totale attivo circolante (C)	73.763.428	302.711.918

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	462.661	852.734
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	462.661	852.734
Totale attivo	205.603.169	481.528.974
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	54.075.000	54.075.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	5.814	5.814
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	1	0
Totale altre riserve	1	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(16.779.026)	(4.904.503)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.150.285	(11.874.523)
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	-
Utile (perdita) residua	3.150.285	(11.874.523)
Totale patrimonio netto	40.452.074	37.301.788
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	483.529	536.463
3) altri	13.517.775	2.217.960
Totale fondi per rischi ed oneri	14.001.304	2.754.423
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.288.509	18.820.655
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.839.375	41.638.607
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.847.049	22.208.698

Totale debiti verso banche	34.686.424	63.847.305
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	545.302	1.067.391
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.026.151	12.402.446
Totale debiti verso altri finanziatori	11.571.453	13.469.837
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.902	143.860
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	141.902	143.860
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.491.639	33.087.007
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	14.491.639	33.087.007
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	214.785	10.257.941
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	214.785	10.257.941
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.686.354	4.066.472
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	1.686.354	4.066.472
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.320.402	8.235.162
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	6.320.402	8.235.162
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.630.485	15.410.482
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.630.485	15.410.482
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.318.939	228.116.113
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.815.333	0
Totale altri debiti	51.134.272	228.116.113
Totale debiti	121.877.716	376.634.179
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	27.983.566	46.017.929
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	27.983.566	46.017.929
Totale passivo	205.603.169	481.528.974

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	10.514.104	14.076.812
a imprese collegate	192.944.987	189.511.911
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	2.940.171	3.097.015
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	206.399.262	206.685.738
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	1.787.500	1.787.500
Totale garanzie reali	1.787.500	1.787.500
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	208.186.762	208.473.238
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	208.186.762	208.473.238

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.603.616	87.543.119
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.341.544	10.477.699
altri	7.410.547	18.739.964
Totale altri ricavi e proventi	9.752.091	29.217.663
Totale valore della produzione	27.355.707	116.760.782
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.208.772	14.967.458
7) per servizi	7.774.601	26.915.455
8) per godimento di beni di terzi	285.381	507.436
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	8.412.004	40.664.882
b) oneri sociali	2.551.073	12.263.983
c) trattamento di fine rapporto	628.296	3.022.073
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	506.197	1.926.976
Totale costi per il personale	12.097.570	57.877.914
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	196.122	374.070
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.579.406	11.273.552
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	14.729.087	6.406.357
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.504.615	18.053.979
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	127.449	1.111.678
12) accantonamenti per rischi	11.300.000	500.000
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	1.320.285	1.926.628
Totale costi della produzione	52.618.673	121.860.548
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(25.262.966)	(5.099.766)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	68.500
altri	258	24
Totale proventi da partecipazioni	258	68.524
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	139.431
da imprese collegate	74.502	1.108.434
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	74.502	1.247.865
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	3.598.756	150.983
Totale proventi diversi dai precedenti	3.598.756	150.983
Totale altri proventi finanziari	3.673.258	1.398.848
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	3.829.596	6.152.128
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.829.596	6.152.128
17-bis) utili e perdite su cambi	0	13.881
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(156.080)	(4.670.875)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	36.880
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	36.880
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	(36.880)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	30.629.113	0
altri	1.719.791	1.098.746
Totale proventi	32.348.904	1.098.746
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	3.427.297	1.734.718
Totale oneri	3.427.297	1.734.718
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	28.921.607	(635.972)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	3.502.561	(10.443.493)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	352.276	1.431.030
imposte differite	0	0
imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	352.276	1.431.030
23) Utile (perdita) dell'esercizio	3.150.285	(11.874.523)

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 di Umbria Tpl e Mobilità Spa, la cui presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c.1 C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento alle norme del codice civile in vigore dal 1° gennaio 2004, (D.Lgs. 17/1/2003 n. 6 e successive modificazioni e integrazioni). Anche la citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni previste dalla riforma fiscale, entrata in vigore dal 1° gennaio 2004 e introdotta dal D.Lgs. 12/12/2003 n. 344 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di Euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti i dati dei dettagli, la somma differisca dall'importo esposto nella riga del totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi generali di redazione del Bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- 1) la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo;
- 2) sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- 3) si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- 4) si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- 1) lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- 2) l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- 3) non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- 4) i dati vengono normalmente esposti all'unità di Euro.
- 5) per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente anche se non confrontabili in quanto Umbria Tpl e Mobilità SpA nel corso dell'esercizio 2014 ha ceduto in data 28/02/2014 un ramo d'azienda alla Umbria Mobilità esercizio s.r.l.. Successivamente è stata ceduta la partecipazione di Umbria Mobilità Esercizio s.r.l. alla Società BUSITALIA Sita Nord s.r.l..

Criteri di valutazione dei valori di bilancio

I criteri di valutazione sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 del Codice Civile, e nelle altre norme del codice civile.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopracitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), nonché da alcuni principi internazionali.

Cambiamento dei criteri di valutazione

Rispetto al precedente esercizio, non sono stati effettuati cambi di criteri di valutazione.

Nota Integrativa Attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nessuna variazione è intervenuta nel corso dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale, sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Saldo al 31/12/2014	511.773
Saldo al 31/12/2013	1.510.488
Variazioni	-998.715

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I dell'attivo.

	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	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Valore di bilancio	46.928	0	24.084	498.892	0	0	940.584	1.510.488
Variazioni nell'esercizio								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	357.028	-	-	562.364	-
Ammortamento dell'esercizio	36.113	-	17.374	25.736	-	-	-	-
Totale variazioni	(36.113)	-	(17.374)	(382.864)	-	-	(562.364)	(998.715)
Valore di fine esercizio								

Valore di bilancio	10.815	0	6.710	116.028	0	0	378.220	511.773
--------------------	--------	---	-------	---------	---	---	---------	---------

La voce Altre immobilizzazioni immateriali è riferita a Manutenzioni e Miglorie su beni di terzi, nonché oneri sostenuti la cui competenza è però riferibile a più anni.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti in bilancio previo consenso del Collegio Sindacale. Essi vengono ammortizzati per quote costanti su un arco temporale di 5 anni.

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della Società.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Le poste indicate in bilancio hanno subito una notevole variazione in diminuzione a seguito della cessione di ramo d'azienda a Umbria Mobilità Esercizio s.r.l.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, anche se acquisite attraverso contratti di leasing finanziario, sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione, e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico sono state calcolate sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite.

Nell'anno di acquisizione è applicata una riduzione dell'aliquota pari al 50%.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2014	116.128.142
Saldo al 31/12/2013	170.873.678
Variazioni	-54.745.536

In bilancio sono iscritti, come negli esercizi precedenti, nell'attivo patrimoniale tra le immobilizzazioni materiali, immobili in leasing, contabilizzati secondo il metodo finanziario, ed immobili di proprietà.

Con riferimento alle dismissioni immobiliari previsti nel piano art. 67 c. 3 lett. d) L.F. ed in vista del suo aggiornamento, è stata redatta un a perizia di stima nella prospettiva di una cessione dei beni sul mercato, in ottica di immediata esitazione.

La perizia ha evidenziato un valore corrente di mercato inferiore rispetto al valore dei beni iscritti in bilancio secondo il criterio del costo.

I beni periziati sono da considerare strumentali all'area d'affari immobiliare della società, che oggi rappresenta circa il 40% dell'attività di impresa, i quanto generatore di flussi di cassa relativi ai canoni di locazione.

Alla luce del principio contabile OIC n. 9, sebbene il valore corrente non risulti superiore al valore netto contabile, il valore d'uso risulta giustificato ed adeguato relativamente al flusso dei canoni di locazione previsti.

Non si riscontrano perciò perdite durevoli di valore da giustificare una svalutazione in bilancio.

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B.II dell'attivo.

	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						
Valore di bilancio	81.424.763	5.673.591	1.374.655	47.593.316	34.807.353	170.873.678
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	10.615	-	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	3.317.015	984.486	46.015.965	-	-
Ammortamento dell'esercizio	1.817.020	301.653	121.178	339.554	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-	(1.859.280)	-
Totale variazioni	(1.806.405)	(3.618.668)	(1.105.664)	(46.355.519)	(1.859.280)	(54.745.536)
Valore di fine esercizio						
Valore di bilancio	79.618.358	2.054.923	268.991	1.237.797	32.948.073	116.128.142

La voce Immobilizzazioni materiali in corso e acconti, pari ad 32.948.073 è riferibile per 31.382.075 a capitalizzazioni di costi progetto legge 211/92; per 1.059.055 a lavori immobile ex- Umbria House; per 506.093 relativo a progetti vari.

Nel corso dell'esercizio il valore delle Immobilizzazioni materiali si è notevolmente ridotto. Tale riduzione è dovuta alla cessione di ramo d'azienda alla Società Umbria Mobilità Esercizio s.r.l..

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

(Art.2427, comma 1, N. 22 Cod. Civ.)

Per la contabilizzazione delle operazioni di leasing, lease-back è stato adottato il metodo finanziario che interpreta l'operazione stessa come un acquisto del bene mediante finanziamento da parte della società di leasing. Di seguito si riporta il prospetto che evidenzia i costi che la società ha avuto con la contabilizzazione con il metodo finanziario, rispetto al metodo patrimoniale:

Metodo patrimoniale		Metodo finanziario	
Costi		Costi	
Canoni leasing	1.254.774	Interessi passivi	238.321
		Ammortamenti	614.925

Immobilizzazioni finanziarie**B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2014	14.737.165
Saldo al 31/12/2013	5.580.156
Variazioni	9.157.009

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**Partecipazioni**

Le partecipazioni immobilizzate sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori, ossia quei costi direttamente imputabili all'operazione, quali, ad esempio, i costi di intermediazione bancaria e finanziaria, le commissioni, le spese e le imposte. Si precisa che per le controllate: Akcjatur Tob - Radtur srl - Umbria Incoming Services srl (in liquidazione) e per le collegate: Ecoé srl (in liquidazione) - Ergin s.c.a.r.l. (in liquidazione) - Genzano Parcheggio srl (in liquidazione) - Perugia Rete SpA (in liquidazione) - Sistema Area Perugia s.c.a.r.l. (in liquidazione), negli esercizi precedenti è stato azzerato il valore della partecipazione.

Nel caso di incremento della partecipazione per aumento di capitale a pagamento sottoscritto dalla partecipante, il valore di costo a cui è iscritta in bilancio la partecipazione immobilizzata è aumentato dell'importo corrispondente all'importo sottoscritto.

In relazione alle partecipazioni possedute in società controllate si precisa che non viene redatto il bilancio consolidato ai sensi dell'art. 28 del D. Lgs. 127/91.

Per quanto riguarda l'elenco delle Società controllate e collegate e il confronto tra il valore di iscrizione in bilancio e la corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato della Società controllata, si rimanda a quanto riportato nel prosieguo della presente Nota integrativa alle sezioni dedicate alle informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Crediti vs. Controllate, collegate, controllanti e altri

I crediti classificati nelle immobilizzazioni finanziarie sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, ossia i criteri di valutazione adottati sono analoghi a quelli utilizzati per i crediti iscritti nell'attivo circolante.

In questa voce sono iscritti anche crediti per depositi cauzionali relativi ad utenze.

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

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni finanziarie iscritte nella voce B.III dell'attivo alle sottovoci 01 partecipazioni 03 altri titoli.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							
Valore di bilancio	1.297.765	3.948.886	0	293.845	5.540.496	52	0
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	-	9.966.000	-	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni	804.650	-	-	3.042	-	-	-

Totale variazioni	(804.650)	9.966.000	-	(3.042)	9.158.308	-	-
Valore di fine esercizio							
Valore di bilancio	493.115	13.914.886	0	290.803	14.698.804	52	0

PARTECIPAZIONI UMBRIA TPL E MOBILITA' SPA ANNO 2014

IMPRESE CONTROLLATE Capitale sociale al 31.12.13 Patrimonio netto al 31.12.13 Utile/perdita esercizio 2013 QUOTA DI PARTECIPAZIONE % sul Patrimonio

PARTECIPAZIONI UMBRIA TPL E MOBILITA' SPA ANNO 2014						
IMPRESE CONTROLLATE	Capitale sociale al 31.12.13	Patrimonio netto al 31.12.13	Utile/perdita esercizio 2013	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	% sul Patrimonio netto	VALORE PARTECIPAZIONE AL 31.12.14
Akcjatur Tob				79,980%	-	
METRO' Perugia s.c. a r.l.	890.549,00	881.277,00	33.331,00	57,190%	504.002,32	493.115,06
Radtur srl				80,360%	-	
Umbria Incoming Services srl in liquidazione	56.000,00	424.957,59	223.857,60	100,000%	- 424.957,59	-
TOTALE IMPRESE CONTROLLATE						493.115,06
IMPRESE COLLEGATE						
CIRIE' PARCHEGGI SpA	1.500.000,00	1.445.583,00	- 95.986,00	50,000%	722.791,50	750.000,00
ECOE' srl in liquidazione	60.000,00	947.753,00	- 8.662,00	33,340%	- 315.980,85	-
Ergin s.c. a r.l. in liquidazione	100.000,00	340.914,00	- 42.294,00	49,000%	- 167.047,86	-
Foligno Parcheggi srl	119.600,00	100.140,00	- 19.460,00	30,670%	30.712,94	36.686,00
*Genzano Parcheggi srl in liquidazione	30.000,00	50.000,00	- 9.518,89	33,330%	16.665,00	-
Perugia Rete SpA in liquidazione	1.442.693,00			14,286%		-
Roma TPL s.c. a r.l.	20.034.000,00	21.091.490,00	882.213,00	33,330%	7.029.793,62	10.000.000,00
*SBE Enerverde srl soc. agr.	300.000,00	861.821,00	712.993,00	40,000%	344.728,40	264.085,78
Sipa Spa***	1.312.237,00	3.174.231,00	250.646,00	22,480%	713.567,13	2.851.614,66
Sistema Area Perugia s.c. a r.l. in liquidazione	4.056,00			21,070%		-
Soc. Agr. Alto Chiascio Energie R.*	50.000,00	49.083,00	- 918,00	25,000%	12.270,75	12.500,00
TOALE IMPRESE COLLEGATE						13.914.886,44

ALTRE IMPRESE

Ass.ne Carta Unica Orvieto			1 quota ass		774,69
ATC Esercizio SpA	3.500.000,00		0,017%	-	1.000,00
Azioni Spoleto Crediti e Servizi					7.338,08
Banca di Mantignana	7.832.880,00		8 azioni		3.051,29
Banca Popolare di Spoleto			1959 azioni		8.981,52

Consorzio Energia Confindustria CON SPOLETO	131.250,00	445.980,00	2.001,00			750,00
	37.428,46			1,380%	-	516,46
Lazio Mobilità <i>in liquidazione</i>						-
*Società Autolinee Picene s.c.a r.l.	11.000,00	- 11.012,00	124,00	5,000%	- 550,60	550,00
Tiburtina srl	3.000.000,00	2.885.386,00	79.171,00	7,100%	204.862,41	234.944,84
Trio Service Srl				32,000%		17.706,00
Unipol Gruppo Finanziario Spa				15355 azioni		1.924,94
Crediumbria						10.500,00
Distretto integrato turistico						2.765,10
TOTALE ALTRE IMPRESE						290.802,92
TOTALE GENERALE						14.698.804,42

* Dati di bilancio anno 2011

** Dati di bilancio anno 2010

*** Dati bilancio anno 2012

Nel corso dell'esercizio sono state cedute le seguenti partecipazioni in imprese controllate:

ISHTAR s.c.a.r.l.;

TPL Mobilità s.c.a.r.l.;

ATC & Partners s.c.a.r.l.;

Umbria Coach s.r.l.;

Umbria Mobilità Esercizio s.r.l..

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	-	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	-	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	-	0
Crediti immobilizzati verso altri	39.608	(1.299)	38.309
Totale crediti immobilizzati	39.608	(1.299)	38.309

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

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
Akcjatur Tob	Polonia	-	-	-	-	-
Metrò Perugia s.c.a.r.l.	Perugia	890.549	33.331	881.277	504.002	493.115
Radtur s.r.l.	Polonia	-	-	-	-	-
Umbria Incoming Service srl (in liquidazione)	Perugia	56.000	(223.858)	(424.958)	(424.958)	0
Totale						493.115

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
Cirié Parcheggio SpA	Italia	1.500.000	(95.986)	1.445.583	722.792	750.000
Ecoé srl (In liquidazione)	Italia	60.000	(8.662)	(947.753)	(315.981)	0
Ergin s.c.a.r.l. (In liquidazione)	Italia	100.000	(42.294)	(340.914)	(16.748)	0
Foligno Parcheggio srl	Italia	119.600	(19.460)	100.140	30.713	36.686
Genzano Parcheggio srl (In liquidazione)	Italia	30.000	(9.519)	50.000	16.665	0
Perugia Rete SpA (In liquidazione)	Italia	1.442.693	-	-	-	-
Roma TPL s.c.a.r.l.	Italia	20.034.000	882.213	21.091.490	7.029.794	10.000.000
SBE Enerverde srl Soc. Agricola	Italia	300.000	712.993	861.821	344.728	264.086
SIPA SpA	Italia	1.312.237	250.646	3.174.231	713.567	2.851.615
Sistema Area Perugia s.c.a.r.l. (In liquidazione)	Italia	4.056	-	-	-	-
Soc.Agric.Alto Chiascio Energie Rinnovabili	Italia	50.000	(918)	49.083	12.271	12.500
Totale						13.914.887

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti immobilizzati presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	290.803

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

	Valore contabile
Totale	290.803

Attivo circolante

Voce C Variazioni dell'Attivo Circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

Voce I - Rimanenze;

Voce II - Crediti;

Voce III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;

Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2014 è pari a 73.763.428

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a 228.948.490.

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette voci.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate con l'applicazione del metodo del costo medio ponderato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.481.214	(2.441.065)	40.149
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	29.787	-	29.787
Acconti (versati)	0	-	0
Totale rimanenze	2.511.001	(2.441.065)	69.936

le rimanenze di magazzino sono iscritte nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.I" per un importo complessivo di 69.936.

Attivo circolante: crediti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, la voce dell'attivo C.II Crediti accoglie le seguenti sotto-voci:

- 1) verso clienti
- 2) verso imprese controllate
- 3) verso imprese collegate

4-bis) crediti tributari

5) verso altri

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

La voce C.II. ammonta complessivamente ad 72.865.632 (- 225.538.558 rispetto all'anno 2013) ed è costituita da:

Crediti verso clienti 48.548.204, di cui 6.316.201 verso la Regione dell'Umbria, 28.667.628 verso la società CO.TR.I. di Roma

Crediti verso imprese controllate per un totale di 1.011.907 di cui 138.735 per crediti commerciali.

Crediti verso imprese collegate per 20.303.399 di cui 16.581.083 per crediti commerciali.

Crediti tributari

Ammontano ad 649.191 (689.311 rispetto all'anno 2013) e sono così dettagliati:

IMPOSTA	IMPORTO
IRES	308.314
IRAP	
IVA	299.638
ALTRE	41.239

Crediti verso altri

La somma complessiva ammonta ad 18.925.934 (- 174.848.853 rispetto all'anno 2013), di cui:

- Verso Enti pubblici di riferimento (Regione Umbria, Comune di Perugia, Comune di Terni, Provincia di Perugia, Provincia di Terni, Comune di Spoleto, Regione Lazio) per 17.426.475, riferiti principalmente al rimborso di oneri per il C.C.N.L. Autoferrotranvieri, a contributi c/investimenti e ripiani disavanzi anni precedenti , rimborso onere malattia.
È inclusa in tale voce il credito rivendicato nei confronti della Regione dell'Umbria, pari ad 3.500.000, per il c.d. Lodo Cogemar (ex FCU Srl).
- Crediti diversi per 4.299.459, al netto di euro 46.923 per Fondo svalutazione crediti tassato per multe, comprensivo di euro 943.884 riferito al credito verso l'Inps relativo al Tfr versato; fra i debiti trova contropartita il debito verso il personale per Tfr.
- Lavori-forniture effettuate con leggi speciali per euro 162.944.434 nell'esercizio 2013 sono stati chiusi al 31/12/2014 con l'utilizzo delle contropartite fra i debiti per finanziamenti leggi speciali per opere ultimate.

Con riferimento alla situazione dei crediti si precisa che Il credito verso la partecipata SBE è stato integralmente svalutato con la costituzione di un Fondo che ricomprende anche la svalutazione della partecipazione oltre ai rischi conseguenti all'eventuale escussione della garanzia su finanziamenti ipotecari concessi a SBE con fideiussione della Società. Si fa presente che l'accantonamento è eccedente il valore nominale di detti rischi che sono stati considerati pieni senza alcun recupero sui valori immobiliari che verrebbero coinvolti dal diritto di surroga nelle ragioni di credito dei finanziatori ipotecari soddisfatti dall'intervento di Umbria TPL e Mobilità S.p.A..

I crediti verso CO.TR.I. e Roma TPL sono stati svalutati per circa 10,0 Mil/, cioè per oltre il 25% del loro valore nominale, in considerazione di I) esistenza di crediti per interessi moratori e II) fattori di attualizzazione ipotizzabili in ragione del non immediato smobilizzo. L'accantonamento è significativamente superiore (per oltre il 200%) rispetto a quanto effettuato al 31/12/2013. Da ricordare che detti crediti sono stati riconosciuti dalle debentrici e che nonostante i ritardi d'incasso di partite straordinarie da parte delle Società romane (Lodo CCNL) sono stati ottenuti nel corso del 2015 una serie di pagamenti pari a complessivi 2,0 Mil/ (considerando il pagamento atteso nel mese di Agosto). Da ricordare, inoltre, che il credito verso CO.TR.I. è assistito dalla garanzia solidale dei consorziati che sono stati intimati al pagamento dall'azione legale di recupero.

Per quanto sopra esposto ed in via del tutto prudentziale sono stati effettuati i seguenti accantonamenti:

- per crediti verso CO.TR.I. euro 4.000.000,00;
- per crediti verso la partecipata Roma TPL euro 2.500.000,00;
- per crediti nei confronti della Regione Umbria, per rimborso oneri contenzioso fiscale ex FCU anni 2001-2008, per oneri lodo Cogemar euro 3.200.000,00;
- a garanzia di eventuale svalutazione del credito fra la partecipata Roma TPL scarl e "Roma capitale" euro 2.000.000,00.

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	45.157.742	(13.182.541)	31.975.201
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	21.706.709	(20.694.802)	1.011.907
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	36.426.450	(16.123.051)	20.303.399
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.338.502	(689.311)	649.191
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	193.774.787	(174.848.853)	18.925.934
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	298.404.190	(225.538.558)	72.865.632

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti si precisa che i crediti dell'attivo circolante relativi a soggetti non residenti in Italia sono di importo non significativo, pertanto si omette la prevista suddivisione per aree geografiche.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono alla data di chiusura dell'esercizio crediti di tale natura.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce C.IV per euro 827.860, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole sotto-voci che compongono le Disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.752.137	(935.479)	816.658
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	44.590	(33.388)	11.202
Totale disponibilità liquide	1.796.727	(968.867)	827.860

Ratei e risconti attivi

La voce ammonta ad euro 462.661 (-390.073 rispetto all'anno 2013) ed è riferita a costi anticipati di competenza dell'anno 2015 per assicurazioni e canoni di locazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	-	0
Totale ratei e risconti attivi	852.734	(390.073)	462.661

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non ci sono oneri finanziari capitalizzati.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta ad 40.452.073

Le azioni di Umbria TPL e Mobilità S.p.A. sono così ripartite:

Regione dell'Umbria	27,780%
Provincia di Perugia	28,855%
Comune di Perugia	20,712%
Comune di Spoleto	4,530%
ATC SpA Terni	18,123%
TOTALE	100,00%

Patrimonio netto

Il principio contabile nazionale OIC 28, dopo aver definito il patrimonio netto come la differenza tra le attività e le passività di bilancio in grado di esprimere la capacità della società di soddisfare i creditori e le obbligazioni in via residuale attraverso le attività, precisa che:

le riserve di utili sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva, o mediante semplice delibera di non distribuzione, in modo che l'eventuale utile residuo venga accantonato nella voce A) VIII Utili (perdite) portati a nuovo del passivo dello Stato patrimoniale;

le riserve di capitale rappresentano le quote di patrimonio netto che derivano, per esempio, da ulteriori apporti dei soci, dalla conversione di obbligazioni in azioni, dalle rivalutazioni monetarie o dalla rinuncia di crediti da parte dei soci.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	54.075.000	-	-		54.075.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	5.814	-	-		5.814
Riserve statutarie	0	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-		0
Varie altre riserve	0	-	-		1
Totale altre riserve	0	-	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	(4.904.503)	(11.874.523)	-		(16.779.026)
Utile (perdita) dell'esercizio	(11.874.523)	3.150.285	11.874.523	3.150.285	3.150.285
Totale patrimonio netto	37.301.788	(8.724.238)	11.874.523	3.150.285	40.452.074

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Quota disponibile
Capitale	54.075.000	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-
Riserve di rivalutazione	0	-
Riserva legale	5.814	0
Riserve statutarie	0	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-
Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-
Versamenti in conto capitale	0	-
Versamenti a copertura perdite	0	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-
Riserva avanzo di fusione	0	-
Riserva per utili su cambi	0	-
Varie altre riserve	1	-
Totale altre riserve	1	-
Utili (perdite) portati a nuovo	(16.779.026)	-

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite e debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati. L'entità

dell'accantonamento è misurata con riguardo alla stima dei costi alla data del bilancio, ivi incluse le spese legali, determinate in modo non aleatorio ed arbitrario, necessarie per fronteggiare la sottostante passività certa o probabile. Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del bilancio.

In particolare nel presente bilancio, indipendentemente dai processi di liquidazione in corso per alcune Società, che tardano a definirsi, è stato effettuato, in via prudenziale, un congruo accantonamento di euro 6.500.000,00 per la situazione in cui versa la Società SBE Enerverde, tale accantonamento ricomprende l'integrale svalutazione del credito nei confronti della partecipata, la svalutazione della partecipazione ed i rischi conseguenti l'eventuale escussione della garanzia su finanziamenti ipotecari concessi alla stessa con fidejussione, coprendo ampiamente detti rischi in quanto eccedente il loro valore nominale.

Si è proceduto inoltre ad accantonare un ulteriore importo di euro 800.000,00 a titolo di fondo rischi per contenziosi di varia natura, ritenendo indispensabile un adeguamento dello stesso alla luce di una recente sentenza del tribunale ordinario di Perugia, sezione lavoro (causa: Eredi Bravi/Umbria TPL e Mobilità S.p.A. - ex FCU).

Il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno costituire un Fondo Rischi per 2,0 mil/ a fronte di escussioni di garanzie rilasciate a favore di partecipate in aggiunta a quanto implicitamente accantonato a fronte della escussione della garanzia rilasciata a favore di SBE di cui sopra si è detto. Si ricorda che molte delle garanzie rilasciate hanno caratteristiche autoliquidanti.

In particolare:

- 1) La garanzia rilasciata a favore del fido Unicredit Factor per smobilizzo crediti da parte di Roma TPL è a fronte di portafoglio ceduto dalla partecipata romana previa accettazione del credito della stazione appaltante;
- 2) La garanzia rilasciata a favore di Unipol per la fideiussione rilasciata dalla stessa compagnia a favore del Comune di Roma a copertura degli obblighi contrattuali si riduce progressivamente in ragione del regolare svolgimento dell'appalto.

A fronte della garanzia rilasciata a favore di Banca Intesa su un fido di conto corrente della partecipata Roma TPL la Società non ha ricevuto alcuna comunicazione di ritardi di pagamento od inadempimenti da parte della partecipata per cui allo stato non emerge motivazione alcuna per procedere ad eventuali accontamenti.

Per quanto riguarda la garanzia rilasciata sul finanziamento concesso da Breda Menarini per l'acquisto autobus da parte della partecipata romana si rileva l'avvio di un'azione di escussione da parte di Breda che ha ottenuto un decreto ingiuntivo immediatamente esecutivo per 2,3 Mil/. A fronte di tale atto si è proceduto alla costituzione del Fondo in oggetto per 2,0 Mil/. Si deve ricordare che il credito garantito da Umbria TPL e Mobilità S.p.A. è assistito da garanzia reale sui beni oggetto del finanziamento (Autobus) e che, pertanto, la perdita presunta non può che essere considerata una frazione del potenziale rischio di escussione dato il valore intrinseco dei beni sui quali Umbria TPL e Mobilità S.p.A. può vantare diritto di surroga. Sono in corso contatti tra i soggetti coinvolti per addivenire ad un accordo che consenta a Roma TPL di procedere ai pagamenti rimettendo in bonis la posizione.

Fondi imposte anche differite.

Con riferimento ai fondi imposte, anche differite, iscritti nella voce B-Fondi per rischi ed oneri per euro 483.529, si precisa che trattasi delle imposte differite passive complessivamente gravanti sulle variazioni temporanee tra risultato economico dell'esercizio e imponibile fiscale, determinate con le modalità previste dal principio contabile nazionale n. 25.

In proposito, va detto che, trattandosi di imposte differite passive, si è proceduto ad uno stanziamento improntato ad un criterio di prudenza, stanziando l'intero ammontare dell'IRAP.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle poste della voce Fondi per rischi ed oneri.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	536.463	2.217.960	2.754.423
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-	-	11.299.815	11.299.815

Utilizzo nell'esercizio	-	52.934	-	52.934
Totale variazioni	-	(52.934)	11.299.815	11.246.881
Valore di fine esercizio	0	483.529	13.517.775	14.001.304

Composizione della voce Altri Fondi

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c.1 n. 7 c.c., nella seguente tabella è fornita la composizione della voce "Altri Fondi":

Altri Fondi	31/12/2014	31/12/2013
Fondo rischi ed oneri	6.936.528	436.713
Fondo copertura perdite Società partecipate	11.028	11.028
Fondo vertenze in corso	1.989.687	1.189.687
Fondo rischi per fidejussioni	4.000.000	0
Fondo interessi attivi c/c bancari investimenti	580.532	580.532
Totale	13.517.775	2.217.960

Considerate le problematiche riferite al piano di ristrutturazione della società, l'organo amministrativo ha valutato e determinato di effettuare degli accantonamenti, nel pieno rispetto del principio irrinunciabile di una responsabile prudenza, per rischi di varia natura come sopra indicati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 c.c. ed è stato iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;

le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Nella voce C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 1.288.509.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	18.820.655

Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	628.296
Utilizzo nell'esercizio	18.160.442
Totale variazioni	(17.532.146)
Valore di fine esercizio	1.288.509

Negli utilizzi sono esposti gli importi della passività per TFR trasferiti al Fondo di tesoreria INPS, ai Fondi di previdenza complementare e ai dipendenti a seguito di anticipazioni e/o dimissioni.

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti presenti nella sezione del passivo dello Stato patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale. In particolare, l'ammontare esposto in bilancio per i debiti verso Soci per finanziamenti, per i debiti verso banche e per i debiti verso altri finanziatori, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati al 31/12/2014 ed i debiti verso fornitori, rilevati sempre al loro valore nominale, sono stati iscritti, ove presenti, al netto degli sconti commerciali.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti

La voce D. ammonta complessivamente ad 121.877.716 (- 254.756.463 rispetto all'anno 2013) ed è costituita da:

- Debiti verso Banche per un totale di 34.686.424 (- 29.160.881 rispetto all'anno 2013) di cui:

- o Entro l'esercizio per 16.839.375;
- o Oltre l'esercizio per 17.847.049;

Sui debiti verso Banche oltre l'esercizio, riconducibili essenzialmente a finanziamenti a medio e lungo termine, risultano garanzie reali su immobili di proprietà.

- Debiti verso Altri Finanziatori (Società di leasing) per un importo di 11.571.453, di cui:

- o Entro l'esercizio per 545.302;
- o Oltre l'esercizio per 11.026.151;

Sui debiti verso Altri Finanziatori oltre l'esercizio, riconducibili essenzialmente a finanziamenti a medio e lungo termine, risultano garanzie reali su immobili di proprietà.

- Debiti verso fornitori per un ammontare di 11.119.972 (-17.219.097 rispetto anno 2013).

- Fatture da ricevere e note di credito da emettere per 3.371.667.

- Debiti verso Imprese controllate, pari ad 214.785.

- Debiti verso Imprese collegate, pari a 1.686.354.

- Debiti tributari - La risultanza contabile è pari ad 6.320.402 (- 1.914.760 rispetto all'anno 2013) di cui IRAP per 3.293.993, ritenute alla fonte per 124.086, IVA per 479.688, Agenzia Entrate contenzioso ex FCU per 1.276.505, altri tributi (IMU/Varie) per 1.146.130.

- Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale:

L'ammontare della voce è pari ad 1.630.485 (- 13.779.997 rispetto all'anno 2013) ed è costituito principalmente dal debito per TFR trasferito all'INPS pari ad 780.004, dal debito verso l'Inps per contributi riferiti alle mensilità di dicembre 2014 per 92.816, dal debito verso l'Inps per rateizzazioni di contributi pari ad 632.931 e dal debito verso forme di previdenza complementare per 9.565.

- Altri debiti:

L'ammontare della voce è pari ad 51.134.272, (-176.981.841 rispetto all'anno 2013) di cui 16.877.398 per sovvenzioni incassate a fronte di lavori finanziati con leggi speciali, già evidenziati fra i crediti.

Risultano poi debiti verso Enti Pubblici di riferimento (Comune di Perugia, Provincia di Perugia, regione Umbria) per 31.651.434.

Sui debiti nei confronti della Provincia di Perugia per l'anticipazione di 3.600.000, concessa nel dicembre 2013, è stato rilasciato pegno sulle azioni SIPA S.p.A. possedute.

I debiti verso il personale per retribuzioni (dicembre 2014), ferie non godute e Tfr da erogare ammontano ad 598.613.

In tale voce del passivo è incluso l'onere da sostenere a seguito del c.d. Lodo Cogemar (ex FCU Srl), onere che trova riscontro nel credito a carico della Regione dell'Umbria (vedasi voce C.II. dell'attivo).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	-	0	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	-
Debiti verso banche	63.847.305	(29.160.881)	34.686.424	8.648.764
Debiti verso altri finanziatori	13.469.837	(1.898.384)	11.571.453	5.084.463
Acconti	143.860	(1.958)	141.902	-
Debiti verso fornitori	33.087.007	(18.595.368)	14.491.639	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-
Debiti verso imprese controllate	10.257.941	(10.043.156)	214.785	-
Debiti verso imprese collegate	4.066.472	(2.380.118)	1.686.354	-
Debiti verso controllanti	0	-	0	-
Debiti tributari	8.235.162	(1.914.760)	6.320.402	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.410.482	(13.779.997)	1.630.485	-
Altri debiti	228.116.113	(176.981.841)	51.134.272	-
Totale debiti	376.634.179	(254.756.463)	121.877.716	13.733.227

Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni di tale tipo.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Esiste un'anticipazione di cassa della Regione dell'Umbria a favore della Società disposta ai sensi della Legge Regionale n. 8/2013, per . 17.000.000, residuo debito alla data di chiusura del bilancio di . 13.233.187 ed un prestito della Provincia di Perugia per . 3.600.000, residuo debito al 31/12/2014 di . 3.002.000.

Ratei e risconti passivi

Nella voce E "Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono stati iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei e i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 ammontano ad euro 27.983.566.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Aggio su prestiti emessi	0	-	0
Totale ratei e risconti passivi	46.017.929	(18.034.363)	27.983.566

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione ed all'operazione straordinaria relativa alla cessione di ramo d'azienda.

La composizione della voce Ratei e risconti passivi è analizzata mediante i seguenti prospetti:

RISCONTI PASSIVI	
Risconti passivi su plusvalenza	2.706.245
Risconti passivi su contributi legge 211/92	24.275.407
Risconti passivi su contributi Spoleto/Norcia	648.443
Risconti passivi su ricavi di competenza di esercizi successivi	236.985
TOTALE	27.867.080

I ratei passivi si riferiscono prevalentemente a interessi passivi di finanziamento.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Non risultano impegni e conti d'ordine non riportati nello Stato Patrimoniale.

IMPEGNI E CONTI D'ORDINE

Gli impegni e i conti d'ordine vengono riportati, in calce allo Stato Patrimoniale, passività, per complessivi 208.186.762, secondo quanto sancito dal principio contabile n. 22 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e del Consiglio Nazionale dei Ragionieri, modificato dall'OIC in relazione alla riforma del diritto societario.

Nel rispetto di tale principio contabile vengono riportati in maniera distinta fra fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e garanzie reali, con la separata indicazione di quelle prestate nell'interesse di controllate, collegate, controllanti.

Nota Integrativa Conto economico

Il Conto economico è basato sulla distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria, considerando la prima quale attività tipica della società, costituita dalle operazioni che si manifestano in via continuativa (include anche l'attività accessoria e finanziaria), e la seconda caratterizzata dai proventi e dagli oneri la cui fonte è estranea all'attività ordinaria della società.

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, compongono il Conto economico.

Valore della produzione

Sono qui di seguito indicati i valori esposti nelle voci del Conto Economico, comparati ai corrispondenti dell'esercizio precedente, che hanno determinato il risultato della gestione, anche se non raffrontabili a causa della cessione di ramo d'azienda.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	Anno 2014	Anno 2013	Variazione
Trasporto pubblico locale Umbria	2.580.968	16.256.701	-13.675.733
Trasporto pubblico locale Lazio	0	4.629.323	-4.629.323
Navigazione	172.798	1.887.502	-1.714.704
Trasporto ferroviario	218.270	1.472.592	-1.254.322
Parcheggi e mobilità alternativa	622.561	2.144.275	-1.521.714
Servizi di noleggio	132.988	1.736.684	-1.603.696
Corrispettivi contratto di servizio gomma	8.029.103	47.462.672	-39.433.569
Corrispettivi contratto di servizio ferro	5.846.928	11.953.370	-6.106.442
TOTALE	17.603.616	87.543.119	-69.939.503

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

In relazione a quanto richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si riportano i ricavi suddivisi per categoria di attività anche se si ritiene tale ripartizione non significativa, in quanto la società svolge essenzialmente una sola attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Trasporto pubblico locale Umbria	2.580.968
Navigazione	172.798
Trasporto ferroviario	218.270
Parcheggi e mobilità alternativa	622.561
Servizi di noleggio	132.988
Corrispettivi contratto di servizio gomma	8.029.103
Corrispettivi contratti di servizio ferro	5.846.928
Totale	17.603.616

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che tutti i ricavi rilevati nella classe A del Conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	17.603.616
Totale	17.603.616

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni.

Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8, non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelle di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati degli appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni, ammontano a euro 52.618.673.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Composizione dei proventi da partecipazione

Nella voce C.15 del Conto economico sono stati rilevati per competenza tutti i proventi derivanti da partecipazioni in società, joint venture e consorzi, iscritte sia nelle immobilizzazioni finanziarie che nell'attivo circolante. L'importo complessivo di tale voce ammonta a euro 258.

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese collegate	74.502
Da altri	3.598.756
Totale	3.673.258

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 12 C.C., si fornisce il dettaglio, in base alla loro origine, degli interessi ed oneri finanziari iscritti alla voce C.17 di Conto economico.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.980.218
Altri	849.378
Totale	3.829.596

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rettifiche di attività finanziarie non sussistono nel presente esercizio.

Proventi e oneri straordinari

Nella voce "Proventi e oneri straordinari" pari ad euro 28.921.607 è computata anche la plusvalenza derivante dall'operazione straordinaria del 28/02/2014.

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

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- le imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2014, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C., le seguenti informazioni:

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	4
Quadri	12
Impiegati	30
Operai	210
Totale Dipendenti	256

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	77.800
Compensi a sindaci	90.371
Totale compensi a amministratori e sindaci	168.171

Compensi revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	42.640
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	42.640

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	54.075.000	54.075.000	54.075.000	54.075.000
Totale	54.075.000	54.075.000	54.075.000	54.075.000

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso titoli.

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società (art. 2427 c . 1 n. 18 C.C.)

La società non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

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

La Società non è soggetta a direzione e coordinamento.

Variazioni nell'andamento dei cambi valutari (Art. 2424, comma 1, n. 6 bis Cod. Civ.)

Non esistono poste in valuta estera.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione (Art. 2427, comma 1, n. 6 ter Cod. Civ.)

Non esistono operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Altri strumenti finanziari emessi dalla società (Art. 2427, comma 1, n. 19 bis Cod. Civ.)

La Società non ha emesso strumenti finanziari aventi le suddette caratteristiche

Finanziamenti dei soci (Art. 2427, comma 1, n. 19 bis Cod. Civ.)

Esiste un'anticipazione di cassa della Regione dell'Umbria in favore della Società disposta ai sensi della Legge Regionale 8/2013, per 17.000.000 e un prestito della Provincia di Perugia per 3.600.000.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare (Art. 2427, comma 1, n. 20 Cod. Civ.)

Non esistono tali patrimoni.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (Art. 2427, comma 1, n.21 Cod. Civ.)

Non esistono tali tipi di finanziamento.

Operazioni di locazione finanziaria (Art.2427, comma 1, N. 22 Cod. Civ.)

Per la contabilizzazione delle operazioni di leasing, lease-back è stato adottato il metodo finanziario che interpreta l'operazione stessa come un acquisto del bene mediante finanziamento da parte della società di leasing.

Di seguito si riporta il prospetto che evidenzia i costi che la società ha avuto con la contabilizzazione con il metodo finanziario, rispetto al metodo patrimoniale:

Metodo patrimoniale		Metodo finanziario	
Costi		Costi	
Canoni leasing	1.254.774	Interessi passivi	238.321
		Ammortamenti	614.925

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Sede in STRADA SANTA LUCIA, 4 - 06125 PERUGIA (PG) -
 Capitale sociale Euro 54.075.000 i.v.
 Codice Fiscale 03176620544

Rendiconto finanziario al 31.12.2014

Valori espressi in EURO (unità) - Calcolo con Metodo Indiretto

	2014
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	3.150.285
Imposte sul reddito	352.276
Interessi passivi/(interessi attivi)	155.822
(Dividendi)	258
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-28.921.607
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-25.262.966
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	
Accantonamenti ai fondi	11.928.296
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.775.528
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	14.703.824
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	2.441.065
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	13.182.541
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-18.597.326
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	390.073
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-18.034.363
Altre variazioni del capitale circolante netto	-5.166.517
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-25.784.527
<i>Altre rettifiche</i>	
Interessi incassati/(pagati)	-156.338
(Imposte sul reddito pagate)	-2.267.036
Dividendi incassati	258
(Utilizzo dei fondi)	-18.213.561
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-20.636.677
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-56.980.346
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	52.166.130
(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	52.166.130
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	802.593

(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	802.593
Immobilizzazioni finanziarie	-9.157.009
(Investimenti)	9.157.009
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
Attività Finanziarie non immobilizzate	12.439.038
(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	12.439.038
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	56.250.752
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
<i>Mezzi di terzi</i>	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-24.799.232
Accensione finanziamenti	0
Rimborso finanziamenti	-4.361.649
<i>Mezzi propri</i>	
Aumento di capitale a pagamento	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-29.160.880
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-29.890.474
Disponibilità liquide al 1 gennaio 2014	1.796.727
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2014	-28.093.747
LIQUIDITA' REALE DA BILANCIO	827.860
DELTA	28.921.607

La liquidità reale, al 31/12/2014, ammonta ad . 827.860, la differenza finale, pari ad . 28.093.747, deriva soprattutto dal valore dell'operazione di conferimento del ramo d'azienda e cessione della partecipazione, per un valore complessivo di . 30.616.825, oltre ad altre movimentazioni.

ATTENZIONE:

La raccomandazione Oic 10 prende come riferimento nella compilazione del Rendiconto Finanziario i Bilanci redatti secondo la IV direttiva CEE.

Per alcune poste, per una rappresentazione corretta dei flussi, non sono però sufficienti tali bilanci ma sono necessarie delle informazioni aggiuntive che è possibile reperire in Nota Integrativa. Ad esempio per quel che riguarda investimenti e disinvestimenti, queste voci se prese dal Bilancio Cee sono solitamente delle compensazioni tra investimenti e disinvestimenti e pertanto nel Rendiconto Finanziario viene visualizzato il risultato di tale compensazione. Lo stesso vale per i Finanziamenti a m/l termine il cui importo potrebbe essere la compensazione tra nuovo mutuo e rimborso mutui precedenti.

Nota Integrativa parte finale

Operazioni realizzate con parti correlate (Art.2427, comma 1, n.22 bis Cod.Civ.)

Non esistono operazioni di cui art. 2427 comma 1 n. 22 bis del Cod.Civile.

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (Art.2427, n.22 ter Cod.Civ.)

Nulla da rilevare.

Informazioni relative al valore equo Fair Value degli strumenti finanziari derivati (Art. 2427-bis comma 1, n. 1 Cod.Civile)

Alla data di chiusura dell'esercizio risulta una operazione sui tassi stipulata in data 12/11/2010 e con scadenza 16/11/2015. Il capitale di riferimento è pari ad 3.200.000, il capitale in vita è pari ad 1.280.000 ed il valore corrente di mercato (*mark to market*) è pari ad 91.

Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie iscritte a un valore superiore al loro Fair Value (Art. 2427-bis comma 1, n.2 Cod.Civile)

Non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair value*.

* * *

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n.196/2003, recante il Codice in materia di protezione dei dati personali, gli Amministratori danno atto che la Società ha adottato il Documento Programmatico sulla Sicurezza .

* * *

Perugia, lì 03.07.2015