

## 711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2019

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

#### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: PERUGIA PG STRADA SANTA  
LUCIA 4

Codice fiscale: 03176620544

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

#### Indice

|   |    |
|---|----|
| Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....                        | 2  |
| Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....  | 43 |
| Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE .....   | 46 |
| Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE .....  | 59 |
| Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI .....  | 64 |
| Capitolo 6 - PROCURA .....  | 68 |
| Capitolo 7 - ALTRO DOCUMENTO (REL.GOVERNO SOC.ART.6 D.LGS N.175E 19.8.2016<br>) ..... | 69 |

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici   |  |
|---|--|
| <b>Sede in</b>  | STRADA SANTA LUCIA, 4 - PERUGIA (PG) 06125 |
| <b>Codice Fiscale</b>   | 03176620544                                |
| <b>Numero Rea</b>   | PG 269463                                  |
| <b>P.I.</b>   | 03176620544                                |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>  | 26.491.374 i.v.                            |
| <b>Forma giuridica</b>  | Societa' per azioni                        |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>                             | 493100                                     |
| <b>Società in liquidazione</b>  | no   |
| <b>Società con socio unico</b>  | no   |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b> | no   |

v.2.11.1

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

## Stato patrimoniale

|  | 31-12-2019        | 31-12-2018         |
|--|-------------------|--------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                        |                   |                    |
| <b>Attivo</b>                                    |                   |                    |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                       |                   |                    |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>          |                   |                    |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 29.859            | 36.100             |
| 7) altre   | 170.528           | 219.735            |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>       | <b>200.387</b>    | <b>255.835</b>     |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>           |                   |                    |
| 1) terreni e fabbricati                          | 63.312.263        | 65.551.619         |
| 2) impianti e macchinario                        | 450.945           | 656.942            |
| 3) attrezzature industriali e commerciali        | 33.727            | 49.599             |
| 4) altri beni                                    | 10.249            | 176.610            |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti           | 1.109.316         | 34.241.235         |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>         | <b>64.916.500</b> | <b>100.676.005</b> |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>        |                   |                    |
| 1) partecipazioni in                             |                   |                    |
| a) imprese controllate                           | 495.115           | 493.115            |
| b) imprese collegate                             | 13.979.227        | 13.979.227         |
| d-bis) altre imprese                             | 290.253           | 290.253            |
| <b>Totale partecipazioni</b>                     | <b>14.764.595</b> | <b>14.762.595</b>  |
| 2) crediti                                       |                   |                    |
| d-bis) verso altri                               |                   |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo           | 55.962            | 44.309             |
| <b>Totale crediti verso altri</b>                | <b>55.962</b>     | <b>44.309</b>      |
| <b>Totale crediti</b>                            | <b>55.962</b>     | <b>44.309</b>      |
| 3) altri titoli                                  | 52                | 52                 |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>       | <b>14.820.609</b> | <b>14.806.956</b>  |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>               | <b>79.937.496</b> | <b>115.738.796</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>                      |                   |                    |
| <b>I - Rimanenze</b>                             |                   |                    |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo       | -                 | 22.584             |
| 4) prodotti finiti e merci                       | 3.270.000         | 3.975.463          |
| <b>Totale rimanenze</b>                          | <b>3.270.000</b>  | <b>3.998.047</b>   |
| <b>II - Crediti</b>                              |                   |                    |
| 1) verso clienti                                 |                   |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo           | 9.741.710         | 8.354.891          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo           | 23.016.157        | 21.803.790         |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>              | <b>32.757.867</b> | <b>30.158.681</b>  |
| 5-bis) crediti tributari                         |                   |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo           | 1.308.858         | 227.996            |
| <b>Totale crediti tributari</b>                  | <b>1.308.858</b>  | <b>227.996</b>     |
| 5-quater) verso altri                            |                   |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo           | 14.172.534        | 31.249.727         |
| <b>Totale crediti verso altri</b>                | <b>14.172.534</b> | <b>31.249.727</b>  |
| <b>Totale crediti</b>                            | <b>48.239.259</b> | <b>61.636.404</b>  |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>                |                   |                    |
| 1) depositi bancari e postali                    | 2.565.757         | 992.461            |

v.2.11.1

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

|  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| 3) danaro e valori in cassa  | 506.207            | 38.118             |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>                                      | <b>3.071.964</b>   | <b>1.030.579</b>   |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                                      | <b>54.581.223</b>  | <b>66.665.030</b>  |
| D) Ratei e risconti  | 188.728            | 245.821            |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>134.707.447</b> | <b>182.649.647</b> |
| <b>Passivo</b>   |                    |                    |
| A) Patrimonio netto  |                    |                    |
| I - Capitale   | 26.491.374         | 26.491.374         |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                   | (6.145.567)        | (6.183.879)        |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                      | 53.679             | 38.312             |
| <b>Totale patrimonio netto</b>   | <b>20.399.486</b>  | <b>20.345.807</b>  |
| B) Fondi per rischi e oneri  |                    |                    |
| 2) per imposte, anche differite  | 434.749            | 444.505            |
| 4) altri   | 6.915.341          | 6.596.341          |
| <b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>                                  | <b>7.350.090</b>   | <b>7.040.846</b>   |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                    | 134.069            | 858.490            |
| D) Debiti  |                    |                    |
| 4) debiti verso banche   |                    |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 16.302.600         | 15.229.995         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 21.385.083         | 20.098.762         |
| <b>Totale debiti verso banche</b>  | <b>37.687.683</b>  | <b>35.328.757</b>  |
| 5) debiti verso altri finanziatori                                       |                    |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 580.000            | -                  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 8.274.325          | 9.433.346          |
| <b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>                            | <b>8.854.325</b>   | <b>9.433.346</b>   |
| 6) acconti   |                    |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 227.206            | 140.083            |
| <b>Totale acconti</b>  | <b>227.206</b>     | <b>140.083</b>     |
| 7) debiti verso fornitori  |                    |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 10.625.675         | 28.701.079         |
| <b>Totale debiti verso fornitori</b>                                     | <b>10.625.675</b>  | <b>28.701.079</b>  |
| 10) debiti verso imprese collegate                                       |                    |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 1.674.341          | 1.674.341          |
| <b>Totale debiti verso imprese collegate</b>                             | <b>1.674.341</b>   | <b>1.674.341</b>   |
| 12) debiti tributari   |                    |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 3.547.208          | 3.669.568          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | -                  | 957.827            |
| <b>Totale debiti tributari</b>   | <b>3.547.208</b>   | <b>4.627.395</b>   |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale           |                    |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 153.294            | 1.171.560          |
| <b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | <b>153.294</b>     | <b>1.171.560</b>   |
| 14) altri debiti   |                    |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 3.410.997          | 33.319.772         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 38.449.385         | 11.215.016         |
| <b>Totale altri debiti</b>   | <b>41.860.382</b>  | <b>44.534.788</b>  |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>104.630.114</b> | <b>125.611.349</b> |
| E) Ratei e risconti  | 2.193.688          | 28.793.155         |
| <b>Totale passivo</b>  | <b>134.707.447</b> | <b>182.649.647</b> |

v.2.11.1

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

## Conto economico

|  | 31-12-2019         | 31-12-2018         |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>Conto economico</b>   |                    |                    |
| <b>A) Valore della produzione</b>  |                    |                    |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                      | 2.096.823          | 4.998.949          |
| 5) altri ricavi e proventi   |                    |                    |
| contributi in conto esercizio  | 165.473            | 306.154            |
| altri  | 10.511.945         | 8.393.040          |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>  | <b>10.677.418</b>  | <b>8.699.194</b>   |
| <b>Totale valore della produzione</b>  | <b>12.774.241</b>  | <b>13.698.143</b>  |
| <b>B) Costi della produzione</b>   |                    |                    |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                         | 50.881             | 34.003             |
| 7) per servizi   | 1.945.527          | 2.584.858          |
| 8) per godimento di beni di terzi  | 228.677            | 250.864            |
| 9) per il personale  |                    |                    |
| a) salari e stipendi   | 1.142.810          | 2.068.636          |
| b) oneri sociali   | 338.743            | 642.993            |
| c) trattamento di fine rapporto  | 73.268             | 130.394            |
| e) altri costi   | 27.244             | 84.935             |
| <b>Totale costi per il personale</b>   | <b>1.582.065</b>   | <b>2.926.958</b>   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni  |                    |                    |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                               | 62.855             | 50.290             |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                 | 1.801.042          | 1.977.379          |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>  | <b>1.863.897</b>   | <b>2.027.669</b>   |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 80.000             | 14.975             |
| 12) accantonamenti per rischi  | 1.060.000          | -                  |
| 14) oneri diversi di gestione  | 4.269.833          | 3.805.054          |
| <b>Totale costi della produzione</b>   | <b>11.080.880</b>  | <b>11.644.381</b>  |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                    | <b>1.693.361</b>   | <b>2.053.762</b>   |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>  |                    |                    |
| 15) proventi da partecipazioni   |                    |                    |
| altri  | 28                 | 28                 |
| <b>Totale proventi da partecipazioni</b>   | <b>28</b>          | <b>28</b>          |
| 16) altri proventi finanziari  |                    |                    |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                    |                    |                    |
| da imprese collegate   | 7.096              | 73.022             |
| <b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>     | <b>7.096</b>       | <b>73.022</b>      |
| d) proventi diversi dai precedenti   |                    |                    |
| altri  | 4.604              | 13.029             |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>                                    | <b>4.604</b>       | <b>13.029</b>      |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>  | <b>11.700</b>      | <b>86.051</b>      |
| 17) interessi e altri oneri finanziari   |                    |                    |
| altri  | 1.551.896          | 1.958.398          |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>                                 | <b>1.551.896</b>   | <b>1.958.398</b>   |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>              | <b>(1.540.168)</b> | <b>(1.872.319)</b> |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>                         | <b>153.193</b>     | <b>181.443</b>     |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate         |                    |                    |
| imposte correnti   | 99.514             | 109.816            |
| imposte relative a esercizi precedenti   | -                  | 33.315             |

v.2.11.1

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

---

|   |        |         |
|---|--------|---------|
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 99.514 | 143.131 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 53.679 | 38.312  |

v.2.11.1

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

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|   | 31-12-2019   | 31-12-2018   |
|---|--------------|--------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>   |              |              |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>  |              |              |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 53.679       | 38.312       |
| Imposte sul reddito   | 99.514       | 143.131      |
| Interessi passivi/(attivi)  | 863.172      | 1.724.183    |
| (Dividendi)   | (28)         | (28)         |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività   | 0            | 1.932.215    |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione                   | 1.016.337    | 3.837.813    |
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>                           |              |              |
| Accantonamenti ai fondi   | 520.000      | 0            |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 1.909.048    | 2.027.669    |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore   | 0            | 0            |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0            | 0            |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari  | 73.268       | 130.394      |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                           | 2.502.316    | 2.158.063    |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | 3.518.653    | 5.995.876    |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>   |              |              |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | 618.016      | (3.953.042)  |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | (2.598.184)  | 3.510.172    |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | (18.115.288) | 21.404.531   |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi   | 29.807       | 12.737       |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi  | (26.367.267) | (287.821)    |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto   | (1.506.250)  | (28.421.702) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   | (47.939.166) | (7.735.125)  |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | (44.420.513) | (1.739.249)  |
| <b>Altre rettifiche</b>   |              |              |
| Interessi incassati/(pagati)  | (863.172)    | (1.724.183)  |
| (Imposte sul reddito pagate)  | (1.231.896)  | 180.045      |
| Dividendi incassati   | 28           | 28           |
| (Utilizzo dei fondi)  | 0            | (10.306)     |
| Altri incassi/(pagamenti)   | 12.952.408   | (184.196)    |
| Totale altre rettifiche   | 10.857.368   | (1.738.612)  |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)  | (33.563.145) | (3.477.861)  |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>  |              |              |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>   |              |              |
| (Investimenti)  | 0            | 0            |
| Disinvestimenti   | 33.796.609   | 2.110.228    |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>   |              |              |
| (Investimenti)  | (7.407)      | (111.227)    |
| Disinvestimenti   | 0            | 0            |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>   |              |              |
| (Investimenti)  | (13.653)     | 0            |
| Disinvestimenti   | 0            | 9.542        |
| <b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>   |              |              |
| (Investimenti)  | 0            | 0            |

v.2.11.1

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

|   |            |             |
|---|------------|-------------|
| Disinvestimenti   | 0          | 0           |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0          | 0           |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                  | 33.775.549 | 2.008.543   |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>  |            |             |
| <b>Mezzi di terzi</b>   |            |             |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                   | 1.072.605  | (341.665)   |
| Accensione finanziamenti  | 1.286.321  | 0           |
| (Rimborso finanziamenti)  | (579.021)  | (699.092)   |
| <b>Mezzi propri</b>   |            |             |
| Aumento di capitale a pagamento                                       | 1          | 1           |
| (Rimborso di capitale)  | 0          | 0           |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie                                 | 0          | 0           |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati)                             | 0          | 0           |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                 | 1.779.906  | (1.040.756) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)       | 1.992.310  | (2.510.074) |
| <b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>                       |            |             |
| Depositi bancari e postali  | 992.461    | -           |
| Assegni   | 0          | -           |
| Danaro e valori in cassa  | 38.118     | -           |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                       | 1.030.579  | -           |
| <b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>                         |            |             |
| Depositi bancari e postali  | 2.565.757  | 992.461     |
| Danaro e valori in cassa  | 506.207    | 38.118      |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                         | 3.071.964  | 1.030.579   |

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

### Nota integrativa, parte iniziale

#### Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2019, di cui la 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 ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

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

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

### Principi di redazione

#### Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

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

- la valutazione delle voci è stata fatta:
  - secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente;
  - e nella prospettiva della **continuazione dell'attività**, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- 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.

Il Rendiconto finanziario è stato redatto in conformità all'art. 2425-ter del Codice Civile e nel rispetto di quanto disciplinato nel principio contabile OIC 10 "Rendiconto finanziario".

La Nota integrativa, redatta in conformità agli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile e alle altre norme del Codice Civile diverse dalle precedenti, nonché in conformità a specifiche norme di legge diverse dalle suddette, contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

### **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

### **Cambiamenti di principi contabili**

Con riferimento alle modifiche al Codice Civile introdotte dal D. lgs. n. 139/2015 che hanno comportato il cambiamento dei criteri di valutazione di talune poste e in relazione alla conseguente disciplina transitoria, si precisa che le voci che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio saranno commentate nelle sezioni ad esse dedicate della presente Nota integrativa, dando evidenza dei rispettivi criteri di valutazione adottati.

### **Correzione di errori rilevanti**

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

### **Criteri di valutazione applicati**

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C.. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

### **Altre informazioni**

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni in valuta estera.

## 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 31/12/2019, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

|  | Variazioni nell'esercizio |
|--|---------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti e richiamati   | 0                         |
| Crediti per versamenti dovuti non richiamati | 0                         |
| Totale crediti per versamenti dovuti         | 0                         |

Nessuna variazione è intervenuta nel corso dell'esercizio.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

#### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- oneri pluriennali (costi di impianto e di ampliamento; costi di sviluppo);
- beni immateriali (diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno; concessioni, licenze, marchi e diritti simili);
- immobilizzazioni immateriali in corso.

Esse risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 200.387.

I **beni immateriali**, ossia quei beni non monetari che di norma rappresentano diritti giuridicamente tutelati, sono iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto:

- risultano individualmente identificabili (ossia scorporati dalla società e trasferibili) o derivano da diritti contrattuali o da altri diritti legali;
- il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità;
- la società acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dal bene stesso e può limitarne l'accesso da parte di terzi.

Gli **oneri pluriennali** sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, con il consenso, ove esistente, del Collegio sindacale, in quanto risulta dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità, tenendo in debito conto il principio della prudenza. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

Le **immobilizzazioni immateriali in corso** di realizzazione comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stata acquisita la titolarità del diritto o non sia stato completato il progetto, a quel punto vengono riclassificati alle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

#### **Ammortamento**

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo che, per i costi pluriennali, non è superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

#### **Svalutazioni e ripristini**

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la società valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione immateriale possa aver subito una riduzione di valore.

Se tale indicatore sussiste, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

Se esiste un'indicazione che un'attività possa aver subito una perdita durevole di valore, ciò potrebbe rendere opportuno rivederne la vita utile residua, il criterio di ammortamento o il valore residuo e rettificarli conformemente, a prescindere dal fatto che la perdita venga poi effettivamente rilevata.

L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore dei beni immateriali è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale e si forniscono i dettagli che seguono.

#### **Concessioni, licenze, marchi e diritti simili**

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale, alla voce B.I.4, per euro 29.859 e sono ammortizzati in quote costanti come segue:

- le concessioni e le licenze in n. 20 anni, che rappresenta il periodo di residua possibilità di utilizzazione;

#### **Altre Immobilizzazioni Immateriali**

I costi iscritti in questa voce residuale, classificata nell'attivo di Stato patrimoniale alla voce B.I.7 per euro 170.528, sono ritenuti produttivi di benefici per la società lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro. Essi riguardano:

- i costi per migliorie e spese incrementative su beni di terzi sono ammortizzati in n.6 quote.

#### **Oneri accessori su finanziamenti**

Le "Altre immobilizzazioni immateriali" iscritte in bilancio comprendono gli oneri accessori su finanziamenti in quanto la società si è avvalsa della facoltà di usufruire della norma transitoria disposta dal D.lgs. 139/2015, per effetto della quale i costi accessori su finanziamenti relativi ad operazioni effettuate anteriormente alla data di apertura dell'esercizio di prima applicazione del D. Lgs. 139/2015 possono continuare a essere contabilizzate secondo le disposizioni previgenti anziché essere iscritti nei risconti attivi in applicazione del criterio di valutazione dei debiti al costo ammortizzato introdotto dal predetto Decreto.

Si ricorda inoltre che, secondo quanto previsto dall'art. 2426 del C.C., c. 1, n. 5, quarto periodo, fino a quando l'ammortamento degli oneri pluriennali ivi indicati non è completato, possono essere distribuiti utili solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati. Sulla base dei dati patrimoniali esposti nel presente bilancio la società non è soggetta a detta limitazione..

#### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

#### **B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

|                     |         |
|---------------------|---------|
| Saldo al 31/12/2019 | 200.387 |
| Saldo al 31/12/2018 | 255.835 |
| Variazioni          | -55.448 |

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

v.2.11.1

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

|   | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| Costo   | 373.428                            | -                 | 165.658   | 719.692                                       | -          | -   | 706.942                            | 1.965.720                           |
| Rivalutazioni   | -                                  | -                 | -   | -   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 373.428                            | -                 | 165.658   | 683.592                                       | -          | -   | 487.207                            | 1.709.885                           |
| Svalutazioni  | -                                  | -                 | -   | -   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| Valore di bilancio  | -                                  | -                 | -   | 36.100  | -          | -   | 219.735                            | 255.835                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 7.408                              | 7.408                               |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            | -                                  | -                 | -   | -   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio                           | -                                  | -                 | -   | -   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 0                                  | 0                 | 0   | 6.241   | 0          | 0   | 56.615                             | 62.855                              |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio                            | -                                  | -                 | -   | -   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| Altre variazioni  | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| <b>Totale variazioni</b>  | <b>0</b>                           | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>(6.241)</b>                                | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>(49.207)</b>                    | <b>(55.448)</b>                     |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| Costo   | 373.428                            | -                 | 165.658   | 719.692                                       | -          | -   | 714.350                            | 1.973.128                           |
| Rivalutazioni   | -                                  | -                 | -   | -   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 373.428                            | -                 | 165.658   | 689.833                                       | -          | -   | 543.822                            | 1.772.741                           |
| Svalutazioni  | -                                  | -                 | -   | -   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| Valore di bilancio  | -                                  | -                 | -   | 29.859  | -          | -   | 170.528                            | 200.387                             |

Fra le immobilizzazioni immateriali non si rilevano costi di impianto, ampliamento e sviluppo.

### Immobilizzazioni materiali

#### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 64.916.500, rispecchiando la seguente classificazione:

- 1) terreni e fabbricati;
- 2) impianti e macchinario;
- 3) attrezzature industriali e commerciali;
- 4) altri beni;
- 5) immobilizzazioni in corso e acconti.

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite. I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

#### Immobilizzazioni in corso e acconti

Le immobilizzazioni in corso sono rilevate inizialmente alla data in cui sono stati sostenuti i primi costi per la costruzione del cespite. Esse rimarranno iscritte come tali fino alla data in cui il bene, disponibile e pronto per l'uso, potrà essere riclassificato nella specifica voce dell'immobilizzazione materiale o ceduto.

Gli **acconti** ai fornitori per l'acquisto dell'immobilizzazione materiale relativa a beni la cui iscrizione in bilancio non è ancora possibile, sono stati rilevati in bilancio in misura pari agli importi dei pagamenti effettuati.

#### Contributi pubblici commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali - Contributi in Conto impianti

Si evidenzia che nel 2019 e nel 2018 non sono stati erogati contributi in Conto impianti, ma negli anni precedenti tali erogazioni sono state effettuate ed imputate alla voce "A5 Altri ricavi e proventi" del Conto economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare agli esercizi successivi secondo competenza, come espressamente previsto dal documento n. 16 dei principi contabili nazionali (metodo indiretto). Per effetto di tale impostazione contabile, le quote di ammortamento sono calcolate sul costo del bene al lordo del contributo.

#### Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni e le aree fabbricabili o edificate, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Per quanto riguarda i **fabbricati non strumentali** (per esempio a destinazione abitativa) l'OIC 16, a decorrere dal 01.01.2016, ha eliminato la facoltà di non ammortizzarli ma come per i precedenti esercizi si è proceduto a rilevare l'ammortamento sulla base di un piano sistematico basato sulla stimata vita utile.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2019 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

| Descrizione                                   | Coefficienti ammortamento          |
|---|------------------------------------|
| <b>Terreni e fabbricati</b>                   |                                    |
| Terreni e aree edificabili/edificate          | Non ammortizzato                   |
| Fabbricati industriali e commerciali          | 2%                                 |
| Costruzioni leggere                           | 5%                                 |
| <b>Impianti e macchinari</b>                  |                                    |
| Impianti Generici                             | 5%                                 |
| Impianti Specifici                            | 10%                                |
| <b>Attrezzature industriali e commerciali</b> |                                    |
| Attrezzatura varia e minuta                   | 6%                                 |
| <b>Autoveicoli da trasporto</b>               |                                    |
| Automezzi da trasporto                        | 6,67% o 7,50% per veicoli speciali |
| <b>Altri beni</b>                             |                                    |
| Mobili e macchine ufficio                     | 6%                                 |
| Macchine ufficio elettroniche e computer      | 5%                                 |

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa che l'ammortamento è stato calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.  
Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

### Ammortamento fabbricati

Considerando che il presente bilancio è redatto in conformità ai principi contabili nazionali, si precisa che - secondo il disposto dell'OIC 16 - ai fini dell'ammortamento il valore dei fabbricati è scorporato, anche in base a stime, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori il valore dei terreni sui quali essi insistono. Si è quindi proceduto alla separazione dei valori riferibili alle aree di sedime rispetto al valore degli edifici.

Inoltre, in assenza di indicazioni nell'ambito del suddetto principio contabile (che si riferisce genericamente ai casi in cui "il valore dei fabbricati incorpora anche quello dei terreni sui quali insistono"), si precisa che dalla "Guida operativa per la transizione ai principi contabili internazionali (IAS/IFRS)" predisposta dall'OIC, lo scorporo del terreno dal fabbricato deve avvenire nell'ipotesi di fabbricato cielo-terra: nessuno scorporo è necessario se il fabbricato di proprietà consiste in una quota parte del fabbricato (in genere, un appartamento o un ufficio), in quanto, in tal caso, l'impresa non possiede (anche) un terreno sottostante (questo, ovviamente, nell'ipotesi in cui la quota parte costituisce una frazione minore del fabbricato). Come rilevato in dottrina, tale impostazione dovrebbe valere anche per i bilanci redatti secondo le norme del codice civile.

Tenuto conto che in bilancio sono iscritti anche posti in un complesso di più unità immobiliari, non si ravvisa l'ipotesi di fabbricato cielo-terra e dunque non si è proceduto alla separazione civilistica del valore dell'area di sedime.

In merito alle quote di ammortamento calcolate sui fabbricati, si ritiene opportuno precisare che il D.L. 4 luglio 2006, n. 223, convertito con modifiche nella Legge 4 agosto 2006, n. 248, ha previsto l'indeducibilità della parte di tale ammortamento riferita al costo del terreno sottostante e pertinenziale ai fabbricati. Della suddetta disposizione si è tenuto conto nella determinazione delle imposte (Ires e Irap) a carico dell'esercizio.

Il valore delle **immobilizzazioni in corso** che nel 2018 era iscritto nell'attivo di Stato patrimoniale, alla voce B.II.5, per euro 34.241.235, nel 2019, a seguito di perizia finale e collaudo dell'intervento di Mobilità alternativa nel Comune di Spoleto è stato girocontato ai conti di riferimento, per l'importo di euro 33.131.919, in quanto i beni non si intendono più nella disponibilità di Umbria Mobilità.

### Svalutazioni e ripristini

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la società valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione materiale possa aver subito una riduzione di valore.

Se tale indicatore sussiste, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

Se esiste un'indicazione che un'attività possa aver subito una perdita durevole di valore, ciò potrebbe rendere opportuno rivederne la vita utile residua, il criterio di ammortamento o il valore residuo e rettificarli conformemente, a prescindere dal fatto che la perdita venga poi effettivamente rilevata.

L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo. Nel 2019 la Società ha stabilito di mettere in vendita l'immobile sito in Umbertide, che è stato ceduto in data 30 dicembre 2019 per l'importo di euro 221.000. Conseguentemente è stata rilevata una minusvalenza per la differenza fra il valore del bene in bilancio ed il valore riportato nel bando.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

|                     |             |
|---------------------|-------------|
| Saldo al 31/12/2019 | 64.916.500  |
| Saldo al 31/12/2018 | 100.676.005 |
| Variazioni          | -35.759.505 |

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 |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>                      | 88.824.637           | 2.674.773              | 336.842                                | 1.489.576                        | 34.241.235                                    | 127.564.040                       |
| <b>Rivalutazioni</b>              | -                    | -                      | -                                      | -                                | -   | 0                                 |

v.2.11.1

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

|  |             |           |          |           |              |              |
|--|-------------|-----------|----------|-----------|--------------|--------------|
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 23.273.018  | 2.017.831 | 287.243  | 131.966   | -            | 26.891.058   |
| <b>Svalutazioni</b>  | -           | -         | -        | -         | -            | 0            |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 65.551.619  | 656.942   | 49.599   | 176.610   | 34.241.235   | 100.676.005  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |             |           |          |           |              |              |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | 11.362      | 0         | 0        | 12.997    | 0            | 24.359       |
| <b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>                            | -           | -         | -        | -         | -            | 0            |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | 1.007.310   | 0         | 6.150    | 97.160    | 0            | 1.110.620    |
| <b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>                           | -           | -         | -        | -         | -            | 0            |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 1.585.323   | 205.997   | 9.722    | 0         | 0            | 1.801.042    |
| <b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>                            | -           | -         | -        | -         | -            | 0            |
| <b>Altre variazioni</b>  | 341.915     | 0         | 0        | (82.198)  | (33.131.919) | (32.872.202) |
| <b>Totale variazioni</b>   | (2.239.356) | (205.997) | (15.872) | (166.361) | (33.131.919) | (35.759.505) |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |             |           |          |           |              |              |
| <b>Costo</b>   | 88.100.856  | 2.674.773 | 327.295  | 338.592   | 1.109.316    | 92.550.832   |
| <b>Rivalutazioni</b>   | -           | -         | -        | -         | -            | 0            |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 24.788.593  | 2.223.828 | 293.568  | 328.343   | -            | 27.634.332   |
| <b>Svalutazioni</b>  | -           | -         | -        | -         | -            | 0            |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 63.312.263  | 450.945   | 33.727   | 10.249    | 1.109.316    | 64.916.500   |

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

#### **Immobilizzazioni destinate alla vendita**

Si evidenzia che tra le immobilizzazioni destinate alla vendita già dal 2018 è stato inserito l'immobile sito in località Acilia – Roma.

#### Operazioni di locazione finanziaria

Per la contabilizzazione delle operazioni di locazioni finanziarie. In ossequio del più generale principio della prevalenza della sostanza sulla forma di cui all'articolo 2423-bis, primo c., n.1-bis, C.C., è stato redatto il seguente prospetto dal quale è possibile ottenere informazioni circa gli effetti prodotti sul patrimonio netto e sul Conto economico, rilevando le operazioni di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Tale prospetto è redatto secondo lo schema di cui alla tassonomia XBRL Italia, nel rispetto dei principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità, e fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 c.1 n.22 C.C., ossia:

- il valore complessivo al quale i beni oggetto di locazione finanziaria sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio, qualora fossero stati iscritti tra le immobilizzazioni, al netto degli ammortamenti che sarebbero stati stanziati dalla data di stipula del contratto, nonché delle eventuali rettifiche e riprese di valore;
- il debito implicito verso il locatore, che sarebbe stato iscritto alla data di chiusura dell'esercizio nel passivo dello Stato patrimoniale, equivalente al valore attuale delle rate di canone non ancora scadute, nonché del prezzo di riscatto, determinati utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo riconducibile a ogni singolo contratto;
- l'onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio attribuibile ai contratti in argomento;
- le quote di ammortamento relative ai beni in locazione che sarebbero state di competenza dell'esercizio;
- le rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio.

v.2.11.1

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

Si precisa che il prospetto accoglie i dati relativi ai contratti in essere alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

|  | Importo    |
|--|------------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio        | 12.191.040 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio                            | 514.080    |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio                | 8.854.325  |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 69.302     |

### Immobilizzazioni finanziarie

#### **B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

|                     |            |
|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2019 | 14.820.609 |
| Saldo al 31/12/2018 | 14.806.956 |
| Variazioni          | 13.653     |

Esse risultano composte da partecipazioni, crediti immobilizzati, titoli destinati a permanere durevolmente nell'economia dell'impresa, strumenti finanziari derivati.

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

##### **Partecipazioni**

Le partecipazioni immobilizzate sono iscritte nella voce B.III.1 dell'Attivo, per euro 14.764.595, 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. Possono comprendere costi di consulenza corrisposti a professionisti per la predisposizione di contratti e di studi di fattibilità e/o di convenienza all'acquisto.

Nel 2019 non si è proceduto all'incremento di partecipazioni in altre imprese per aumento di capitale a pagamento sottoscritto dalla partecipante, ad eccezione dell'operazione di costituzione della società UM FERRO SRL. UM FERRO SRL è la società costituita per far confluire il ramo d'azienda infrastruttura, poi ceduto a Rete Ferroviaria Italiana spa. Il capitale sottoscritto dalla società è di euro 10.000. La società UM FERRO SRL è stata ceduta a RFI nel mese di giugno 2019. Non si ha più, quindi, nessuna partecipazione.

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. imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte al controllo delle controllanti e altri**

I crediti in esame, classificati nelle immobilizzazioni finanziarie, sono iscritti alla voce B.III.2 per euro 55.962 e rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la società.

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

La Società non ha proceduto alla valutazione dei crediti immobilizzati al costo ammortizzato, nonché all'attualizzazione degli stessi.

I titoli immobilizzati sono stati iscritti alla voce B.III.3 dell'Attivo per euro 52.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore. L'Azienda non possiede azioni proprie.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2019 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni finanziarie iscritte nella sottoclasse B.III dell'attivo alle voci 1) Partecipazioni, 3) Altri titoli e 4) Strumenti finanziari derivati attivi.

v.2.11.1

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

|   | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|---|---------------------------------------|-------------------------------------|--|--|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                   |                                       |                                     |  |  |                                 |                       |              |                                      |
| Costo   | 493.115                               | 13.979.227                          | -                                      | -  | 290.253                         | 14.762.595            | 52           | -                                    |
| Valore di bilancio                                  | 493.115                               | 13.979.227                          | -                                      | -  | 290.253                         | 14.762.595            | 52           | -                                    |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                    |                                       |                                     |  |  |                                 |                       |              |                                      |
| Incrementi per acquisizioni                         | 300.000                               | -                                   | -                                      | -  | -                               | 300.000               | -            | -                                    |
| Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | 298.000                               | -                                   | -                                      | -  | -                               | 298.000               | -            | -                                    |
| <b>Totale variazioni</b>                            | <b>2.000</b>                          | <b>0</b>                            | <b>0</b>                               | <b>0</b>   | <b>0</b>                        | <b>2.000</b>          | <b>0</b>     | <b>0</b>                             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                     |                                       |                                     |  |  |                                 |                       |              |                                      |
| Costo   | 495.115                               | 13.979.227                          | -                                      | -  | 290.253                         | 14.764.595            | 52           | -                                    |
| Valore di bilancio                                  | 495.115                               | 13.979.227                          | -                                      | -  | 290.253                         | 14.764.595            | 52           | -                                    |

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nel seguente prospetto della tassonomia XBRL sono indicati, distintamente per ciascuna voce, i totali dei crediti immobilizzati nonché l'eventuale ammontare scadente oltre i cinque anni. Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso imprese controllate                                | -                          | 0                         | -                        | -                                |
| Crediti immobilizzati verso imprese collegate                                  | -                          | 0                         | -                        | -                                |
| Crediti immobilizzati verso imprese controllanti                               | -                          | 0                         | -                        | -                                |
| Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | -                          | 0                         | -                        | -                                |
| Crediti immobilizzati verso altri  | 44.309                     | 11.653                    | 55.962                   | 55.962                           |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b>  | <b>44.309</b>              | <b>11.653</b>             | <b>55.962</b>            | <b>55.962</b>                    |

Come si evince dal prospetto, non esistono crediti immobilizzati di durata residua superiore a cinque anni. Sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 15, di seguito si riporta la natura dei debitori e la composizione della voce B.III.2.d-bis) "crediti verso altri", iscritta nell'attivo di Stato patrimoniale per complessivi euro 55.962.

#### Importi esigibili entro 12 mesi

| Descrizione                                      | Importo       |
|--|---------------|
| Depositi cauzionali verso altri                  | 47.034        |
| Deposito cauzionale Ministero Sviluppo Economico | 8.828         |
| Deposito cauzionale impianto fotovoltaico        | 100           |
| <b>TOTALE</b>                                    | <b>55.962</b> |

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 5 C.C., sono di seguito forniti i dettagli relativi al valore di iscrizione e alle eventuali variazioni intervenute in ordine alle partecipazioni possedute in imprese controllate, sulla base della situazione alla data dell'ultimo bilancio ad oggi approvato.

v.2.11.1

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

| Denominazione               | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|-----------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| Acjatur Tob in liquidazione | Polonia                             |                                       | -                | -  | -                        | -                       | 78,98%               | -  |
| Metrò Perugia s.c. a r.l.   | Perugia                             | 02312220540                           | 890.549          | 38.190                                   | 1.060.917                | 606.738                 | 57,19%               | 493.115                                    |
| Radtur srl in liquidazione  | Ucraina                             |                                       | -                | -  | -                        | -                       | 80,36%               | -  |
| <b>Totale</b>               |                                     |                                       |                  |  |                          |                         |                      | 493.115                                    |

Tutte le partecipazioni in società controllate sono possedute direttamente.

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 5 C.C., sono di seguito forniti i dettagli relativi al valore di iscrizione e alle eventuali variazioni intervenute in ordine alle partecipazioni possedute in imprese collegate, sulla base della situazione alla data dell'ultimo bilancio ad oggi approvato.

| Denominazione                                      | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|--|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| Ciriè Parcheggio srl                               | Spoletto                            | 02952610547                           | 1.500.000        | 2.413                                    | 1.275.170                | 750.000                 | 50,00%               | 750.000                                    |
| Ecoè srl in liquidazione (1)                       | Perugia                             | 02935740544                           | 60.000           | -  | (316.599)                | 20.000                  | 33,333%              | -  |
| Ergin s.c. a r.l. in liquidazione (1)              | Roma                                | 10766111008                           | 100.000          | -  | (313.716)                | 49.000                  | 49,00%               | -  |
| Foligno Parcheggio srl                             | Spoletto                            | 02744430543                           | 214.895          | (14.954)                                 | 200.399                  | 101.027                 | 47,012%              | 101.027                                    |
| Perugia Rete SpA in liquidazione                   | Perugia                             |                                       | 1.442.693        | -  | -                        | -                       | 14,286%              | -  |
| Roma TPL s.c. a r.l. (1)                           | Roma                                | 10518501001                           | 30.000.000       | -  | 31.062.836               | 9.999.990               | 33,333%              | 10.000.000                                 |
| S.B.E. Enerverde srl Soc. Agricola in liquidazione | Perugia                             | 02980120543                           | 300.000          | -  | (403.228)                | 120.000                 | 40,00%               | 264.085                                    |
| Sipa spa   | Perugia                             | 00185370541                           | 1.312.237        | -  | 7.340.445                | 294.991                 | 22,48%               | 2.851.615                                  |
| Sistema Aerea Perugia s.c.a r.l. in liq.ne         |                                     |                                       | 4.056            | -  | -                        | -                       | 21,07%               | -  |
| Soc.Agr.Alto Chiascio Energie Rinn. (2)            | Gubbio                              | 03013810548                           | 50.000           | -  | 12.271                   | 12.500                  | 25,00%               | 12.500                                     |
| <b>Totale</b>                                      |                                     |                                       |                  |  |                          |                         |                      | 13.979.227                                 |

Tutte le partecipazioni in società collegate sono possedute direttamente.

Si precisa che per quanto concerne le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono stati inseriti esclusivamente i valori conosciuti.

Inoltre, per quanto riguarda le partecipazioni nelle società in liquidazione, il valore della partecipazione è stato interamente svalutato.

#### 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.

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia          | 55.962                            | 55.962                       |
| <b>Totale</b>   | 55.962                            | 55.962                       |

#### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### **Informativa complementare sulla copertura delle perdite**

Per completezza si annota che non si è proceduto a copertura di perdite delle società partecipate.

### **Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata**

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361 c. 2 C.C., si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre imprese.

## **Attivo circolante**

### **Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante**

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2019 è pari a euro 54.581.223. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 12.083.807.

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

### **Rimanenze**

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

##### **Rimanenze di magazzino**

Le rimanenze di magazzino sono costituite dai beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società, inserite inizialmente in bilancio al costo di acquisto sono state svalutate nel corso del 2015 e nel presente esercizio alcune per il 25% altre per il 50%.

##### **Voce CI - Variazioni delle Rimanenze**

Le rimanenze di magazzino sono iscritte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.I" per un importo complessivo di 3.270.000.

Il prospetto che segue espone il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31/12/2019 nelle voci che compongono la sottoclasse Rimanenze.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>         | 22.584                     | (22.584)                  | -                        |
| <b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b> | -                          | 0                         | -                        |
| <b>Lavori in corso su ordinazione</b>                  | -                          | 0                         | -                        |
| <b>Prodotti finiti e merci</b>                         | 3.975.463                  | (705.463)                 | 3.270.000                |
| <b>Acconti</b>   | -                          | 0                         | -                        |
| <b>Totale rimanenze</b>                                | 3.998.047                  | (728.047)                 | 3.270.000                |

### **Svalutazioni**

La variazione è dovuta alle seguenti contabilizzazioni:

- Le materie di consumo sono state messe nella disponibilità dell'azienda e non saranno oggetto di valorizzazione;

- Il materiale ferroso è stato valutato secondo l'andamento di mercato al 31.12.2019 che presentava un lieve calo rispetto al 31.12.2018;

Alla valutazione definitiva dell'immobile di Acilia. Infatti, nel 2018 il valore messo a gara era pari ad 1.618.016. Tuttavia, dopo varie gare andate deserte, l'assegnazione è stata fatta al valore di 1 milione. La vendita non è ancora conclusa, in quanto si rimane in attesa dell'assenso della banca a favore della quale era stata iscritta l'ipoteca iniziale. Tuttavia si è rilevata l'ulteriore minusvalenza, pari ad euro 618.016, con conseguente diminuzione del valore delle rimanenze.

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

|   | Variazione nell'esercizio |
|---|---------------------------|
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | 3.270.000                 |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, la sottoclasse dell'Attivo C.II Crediti accoglie le seguenti voci:

- 1) verso clienti
- 5-bis) crediti tributari
- 5-quater) verso altri

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

#### **Crediti commerciali**

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei crediti commerciali al costo ammortizzato, né all'attualizzazione. Pertanto i crediti commerciali, di cui alla voce C.II.1), sono stati iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

#### **Altri Crediti**

I "Crediti verso altri" iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### **Voce CII - Variazioni dei Crediti**

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.II" per un importo complessivo di euro 48.239.259.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante              | 30.158.681                 | 2.599.186                 | 32.757.867               | 9.741.710                        | 23.016.157                       |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante  | -                          | 0                         | -                        | -                                | -                                |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante    | -                          | 0                         | -                        | -                                | -                                |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | -                          | 0                         | -                        | -                                | -                                |

v.2.11.1

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

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | -                          | 0                         | -                        | -                                | -                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante  | 227.996                    | 1.080.862                 | 1.308.858                | 1.308.858                        | -                                |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante                                  | -                          | 0                         | -                        |                                  |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante  | 31.249.727                 | (17.077.193)              | 14.172.534               | 14.172.534                       | -                                |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>  | <b>61.636.404</b>          | <b>(13.397.145)</b>       | <b>48.239.259</b>        | <b>25.223.102</b>                | <b>23.016.157</b>                |

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

#### Natura e composizione Crediti v/altri

Sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 15, di seguito si riporta la natura dei debitori e la composizione della voce C.II.5-quater) "crediti verso altri", iscritta nell'attivo di Stato patrimoniale per complessivi euro 14.172.534

##### Importi esigibili entro 12 mesi

| Descrizione       | Importo           |
|-------------------|-------------------|
| Regione Umbria    | 1.037.003         |
| Comune di Spoleto | 6.465.346         |
| Altri crediti     | 12.817.733        |
| Fondi             | -6.147.548        |
| <b>TOTALE</b>     | <b>14.172.534</b> |

Nel 2019 la società, a seguito di contenzioso, ha raggiunto un accordo con la Regione Umbria, pertanto il credito attualmente vantato è relativo agli oneri del CCNL un importo di euro 1.029.897 e al saldo della fattura per il corrispettivo del mese di maggio 2019 per la gestione dell'infrastruttura per l'importo di euro 7.106.MI crediti verso il Comune di Spoleto riguardano il pagamento degli avanzi di gestione della Mobilità alternativa nel Comune di Spoleto e il rimborso delle rate del Mutuo Unicredit accesso per la realizzazione della stessa opera. La società è stata costretta a ricorrere in giudizio nei confronti del Comune di Spoleto per tutte e due le partite creditorie.

#### 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 tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

| Area geografica                                       | Italia            | Totale            |
|---|-------------------|-------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 32.757.867        | 32.757.867        |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 1.308.858         | 1.308.858         |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 14.172.534        | 14.172.534        |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>48.239.259</b> | <b>48.239.259</b> |

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

#### Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione (art. 2427 n. 6-ter C. C.)

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine di cui all'art.2427 c.1 n.6 ter c.c..

#### 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.

v.2.11.1

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

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2019 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

|  | Variazioni nell'esercizio |
|--|---------------------------|
| Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate                                | 0                         |
| Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate                                  | 0                         |
| Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti                               | 0                         |
| Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0                         |
| Altre partecipazioni non immobilizzate   | 0                         |
| Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati                                 | 0                         |
| Altri titoli non immobilizzati   | 0                         |
| Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria                        | 0                         |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>              | <b>0</b>                  |

## Disponibilità liquide

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.IV per euro 3.071.964, 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 voci che compongono le Disponibilità liquide.

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 992.461                    | 1.573.296                 | 2.565.757                |
| Assegni                             | -                          | 0                         | -                        |
| Denaro e altri valori in cassa      | 38.118                     | 468.089                   | 506.207                  |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>1.030.579</b>           | <b>2.041.385</b>          | <b>3.071.964</b>         |

## Ratei e risconti attivi

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 ammontano a euro 188.728.

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

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi                          | -                          | 0                         | -                        |
| Risconti attivi                       | 245.821                    | (57.093)                  | 188.728                  |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>245.821</b>             | <b>(57.093)</b>           | <b>188.728</b>           |

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

### Durata ratei e risconti attivi

v.2.11.1

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

Di seguito viene riportata la ripartizione dei ratei e risconti attivi aventi durata entro ed oltre l'esercizio nonché oltre i cinque anni:

| Descrizione     | Importo entro l'esercizio | Importo oltre l'esercizio | Importo oltre cinque anni |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Risconti attivi | 188.728                   |                           |                           |

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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 31/12/2019, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

### Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

- I — Capitale
- II — Riserva da soprapprezzo delle azioni
- III — Riserve di rivalutazione
- IV — Riserva legale
- V — Riserve statutarie
- VI — Altre riserve, distintamente indicate
- VII — Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
- VIII — Utili (perdite) portati a nuovo
- IX — Utile (perdita) dell'esercizio
- Perdita ripianata
- X — Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 20.399.486 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 53.679.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.1 n.4 C.C., nonché la composizione della voce "Varie Altre riserve".

|                                 | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|                                 |                            | Incrementi       | Decrementi    |                       |                          |
| Capitale                        | 26.491.374                 | -                | -             |                       | 26.491.374               |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (6.183.879)                | 38.312           | -             |                       | (6.145.567)              |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 38.312                     | -                | 38.312        | 53.679                | 53.679                   |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  | <b>20.345.807</b>          | <b>38.313</b>    | <b>38.312</b> | <b>53.679</b>         | <b>20.399.486</b>        |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel prospetto seguente.

|               | Importo           |
|---------------|-------------------|
| Capitale      | 26.491.374        |
| <b>Totale</b> | <b>26.491.374</b> |

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

## Fondi per rischi e oneri

### Fondi per rischi ed oneri

I "Fondi per rischi e oneri", esposti nella classe B della sezione "Passivo" dello Stato patrimoniale, accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o 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 presente bilancio.

Nel rispetto del criterio di classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti per rischi ed oneri sono stati ridotti o per utilizzo, come nel caso di imposte differite, o per trasferimento di parte degli accantonamenti ai fondi svalutazione crediti, in quanto ritenuti più attinenti rispetto ai crediti stessi.

### Fondi per imposte anche differite

Con riferimento ai "Fondi per imposte, anche differite", iscritti nella classe "B.2) del Passivo" per euro 434.749, si precisa che trattasi di imposte differite "passive" complessivamente gravanti sulle differenze temporanee imponibili tra risultato economico dell'esercizio e imponibile fiscale, determinate con le modalità previste dal principio contabile nazionale n. 25.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2019 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati incorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati passivi.

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 e oneri.

|                            | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | -   | 444.505                           | -                                     | 6.596.341   | 7.040.846                       |
| Variazioni nell'esercizio  |   |                                   |                                       |             |                                 |
| Totale variazioni          | 0   | (9.756)                           | 0                                     | 319.000     | 309.244                         |
| Valore di fine esercizio   | -   | 434.749                           | -                                     | 6.915.341   | 7.350.090                       |

### Composizione della voce fondi accantonamento

L'azienda ha ritenuto di riclassificare fondi adeguandoli rispetto alle proprie criticità, pertanto in ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 7 C.C., nella seguente tabella è fornita la composizione della voce fondi di accantonamento.

| Fondi accantonamento    | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-------------------------|------------|------------|
| Fondo imposte differite | 434.749    | 444.505    |
| Totale                  | 434.749    | 444.405    |

### 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                   | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Fondo rischi e oneri          | 2.996.341  | 1.936.341  |
| Fondo rischi per fidejussioni | 3.919.000  | 4.660.000  |
|                               |            |            |
| Totale                        | 6.915.341  | 6.596.341  |

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Trattamento fine rapporto

Il 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..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio 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.

Si evidenziano:

- a. nella classe C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 134.069,;

Le quote versate ai fondi complementari non sono state rivalutate in quanto la rivalutazione è a carico dei Fondi di previdenza (o al Fondo di Tesoreria).

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 73.268

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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    | 858.490  |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 73.268   |
| Altre variazioni              | (797.689)  |
| Totale variazioni             | (724.421)  |
| Valore di fine esercizio      | 134.069  |

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.

La notevole variazione nel corso dell'esercizio è dovuta alla cessione del ramo d'azienda relativo all'infrastruttura ferroviaria, nel quale sono state incluse 46 persone.

## Debiti

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

L'art. 2426 c. 1 n. 8 C.C., prescrive che i debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato allinea, in una logica finanziaria, il valore iniziale della passività al suo valore di pagamento a scadenza.

Ciò vuol dire che, in sede di rilevazione iniziale, vengono rilevate insieme al debito anche le altre componenti riferibili alla transazione (onorari, commissioni, tasse, ecc.).

Per l'applicazione del criterio del costo ammortizzato si rende necessario utilizzare il metodo del tasso di interesse effettivo: in sintesi i costi di transazione sono imputati lungo la vita utile dello strumento e l'interesse iscritto nel Conto economico è quello effettivo e non quello nominale derivante dagli accordi negoziali.

v.2.11.1

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

Inoltre, per tener conto del fattore temporale, è necessario "attualizzare" i debiti che, al momento della rilevazione iniziale, non sono produttivi di interessi (o producono interessi secondo un tasso nominale significativamente inferiore a quello di mercato).

#### Debiti di natura finanziaria

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione di detti debiti al costo ammortizzato né all'attualizzazione degli stessi in quanto hanno scadenza inferiore a 12 mesi; sono pertanto stati valutati al loro valore nominale ed ammontano ad euro 46.542.008.

#### Debiti commerciali

La valutazione dei debiti commerciali, iscritti nel Passivo alla voce D.7 per euro 10.625.675, è stata effettuata al valore nominale.

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei debiti commerciali al costo ammortizzato né all'attualizzazione degli stessi, in quanto tutti i debiti commerciali rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

#### Debiti tributari

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella voce C.II.5-bis "Crediti tributari".

La risultanza contabile è pari ad euro 3.547.208 ed è costituita da:

- IRAP 466
- IVA 674
- Ritenute alla fonte 660
- Altri tributi (IMU e varie) euro 207.408

#### Altri debiti

Gli Altri debiti, iscritti alla voce D.14 del passivo, sono evidenziati al valore nominale. Di seguito si riporta la composizione di tale voce alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio:

| Descrizione         | Importo    |
|---------------------|------------|
| Enti soci           | 25.453.657 |
| Altri               | 16.406.725 |
| Totale altri debiti | 41.860.382 |

#### Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per un importo complessivo di euro 104.630.114.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono la classe Debiti.

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Obbligazioni                              | -                          | 0                         | -                        | -                                | -                                |
| Obbligazioni convertibili                 | -                          | 0                         | -                        | -                                | -                                |
| Debiti verso soci per finanziamenti       | -                          | 0                         | -                        | -                                | -                                |
| Debiti verso banche                       | 35.328.757                 | 2.358.926                 | 37.687.683               | 16.302.600                       | 21.385.083                       |
| Debiti verso altri finanziatori           | 9.433.346                  | (579.021)                 | 8.854.325                | 580.000                          | 8.274.325                        |
| Acconti                                   | 140.083                    | 87.123                    | 227.206                  | 227.206                          | -                                |
| Debiti verso fornitori                    | 28.701.079                 | (18.075.404)              | 10.625.675               | 10.625.675                       | -                                |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | -                          | 0                         | -                        | -                                | -                                |

v.2.11.1

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

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso imprese controllate                                | -                          | 0                         | -                        | -                                | -                                |
| Debiti verso imprese collegate                                  | 1.674.341                  | 0                         | 1.674.341                | 1.674.341                        | -                                |
| Debiti verso controllanti                                       | -                          | 0                         | -                        | -                                | -                                |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | -                          | 0                         | -                        | -                                | -                                |
| Debiti tributari  | 4.627.395                  | (1.080.187)               | 3.547.208                | 3.547.208                        | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 1.171.560                  | (1.018.266)               | 153.294                  | 153.294                          | -                                |
| Altri debiti  | 44.534.788                 | (2.674.406)               | 41.860.382               | 3.410.997                        | 38.449.385                       |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>125.611.349</b>         | <b>(20.981.235)</b>       | <b>104.630.114</b>       | <b>36.521.321</b>                | <b>68.108.793</b>                |

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

La voce altri debiti è così composta:

esigibili entro l'esercizio

|   |                  |
|---|------------------|
| Debiti vari                                       | 1.987.062        |
| Regione Umbria c/anticipaz.                       | 1.423.935        |
| <b>Totale debiti entro l'esercizio successivo</b> | <b>3.410.997</b> |

esigibili oltre l'esercizio

|   |                   |
|---|-------------------|
| Sovvenzione investimenti leggi speciali     | 14.419.660        |
| Regione Umbria c/Anticipi (quote post 2020) | 9.690.856         |
| Comune di Perugia                           | 5.499.932         |
| Provincia di Perugia Prestito               | 2.735.807         |
| Provincia di Perugia                        | 6.103.130         |
| <b>Totale oltre l'esercizio</b>             | <b>38.449.385</b> |
| <b>Totale altri debiti</b>                  | <b>41.860.382</b> |

**DEBITI ESISTENTI ALLA DATA DI CHIUSURA DELL'ULTIMO ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO DI PRIMA APPLICAZIONE DEL D. LGS. 139/2015**

Si precisa che, con riguardo ai soli debiti iscritti nel bilancio dell'ultimo esercizio anteriore a quello di prima applicazione del D. Lgs. 139/2015, si è usufruito della disposizione transitoria per effetto della quale la società ha continuato a valutarli al valore nominale, non applicando in tal modo il criterio del costo ammortizzato.

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.

| Area geografica  | Italia             | Totale             |
|--|--------------------|--------------------|
| Debiti verso banche  | 37.687.683         | 37.687.683         |
| Debiti verso altri finanziatori                            | 8.854.325          | 8.854.325          |
| Acconti  | 227.206            | 227.206            |
| Debiti verso fornitori                                     | 10.625.675         | 10.625.675         |
| Debiti verso imprese collegate                             | 1.674.341          | 1.674.341          |
| Debiti tributari   | 3.547.208          | 3.547.208          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 153.294            | 153.294            |
| Altri debiti   | 41.860.382         | 41.860.382         |
| <b>Debiti</b>  | <b>104.630.114</b> | <b>104.630.114</b> |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali risultano essere i seguenti:

v.2.11.1

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

|  | Debiti assistiti da garanzie reali |                           |   | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale             |
|--|------------------------------------|---------------------------|---|--|--------------------|
|  | Debiti assistiti da ipoteche       | Debiti assistiti da pegni | Totale debiti assistiti da garanzie reali |  |                    |
| Debiti verso banche  | 14.169.508                         | -                         | 14.169.508                                | 23.518.175                             | 37.687.683         |
| Debiti verso altri finanziatori                            | -                                  | -                         | -   | 8.854.325                              | 8.854.325          |
| Acconti  | -                                  | -                         | -   | 227.206                                | 227.206            |
| Debiti verso fornitori                                     | -                                  | -                         | -   | 10.625.675                             | 10.625.675         |
| Debiti verso imprese collegate                             | -                                  | -                         | -   | 1.674.341                              | 1.674.341          |
| Debiti tributari   | -                                  | -                         | -   | 3.547.208                              | 3.547.208          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | -                                  | -                         | -   | 153.294                                | 153.294            |
| Altri debiti   | -                                  | 2.735.807                 | 2.735.807                                 | 39.124.575                             | 41.860.382         |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>14.169.508</b>                  | <b>2.735.807</b>          | <b>16.905.315</b>                         | <b>87.724.799</b>                      | <b>104.630.114</b> |

Nel prospetto seguente sono riportati gli immobili ipotecati:

| Descrizione                           | Mutuo             | Originario   | Residuo al 31.12.2019 | Scadenza prevista* |
|---------------------------------------|-------------------|--------------|-----------------------|--------------------|
| IMMOBILE SEDE TERMINAL                | Carichieti - 2013 | 850.000,00   | 499.535,93            | 31/03/2018         |
| OFFICINA DEPOSITO MARATTA 2007        | Carit ex ATC      | 3.200.000,00 | 56.721,00             | 12/11/2015         |
| OFFICINA DEPOSITO MARATTA CAP.2008    | Carit ex ATC      | 3.200.000,00 | 56.721,00             | 12/11/2015         |
| OFFICINA DEPOSITO MARATTA CAP. 2009   | Carit ex ATC      | 3.200.000,00 | 56.721,00             | 12/11/2015         |
| OFFICINA DEPOSITO MARATTA cap. 2009 b | Carit ex ATC      | 3.200.000,00 | 56.721,00             | 12/11/2015         |
| DEPOSITO MARATTA CAP. 2010            | Carit ex ATC      | 3.200.000,00 | 56.721,00             | 12/11/2015         |
| TERRENO MARATTA TERNI                 | Carit ex ATC      | 3.200.000,00 | 56.721,00             | 12/11/2015         |
| <i>OFFICINA DEPOSITO MARATTA</i>      | Carit ex ATC      | 3.200.000,00 | 56.721,00             | 12/11/2015         |
| OFFICINA TERMINAL ORVIETO             |                   |              |                       |                    |
| OFFICINA TERMINAL ORVIETO CAP. 2010   |                   |              |                       |                    |
| <i>OFFICINA TERMINAL ORVIETO</i>      |                   |              |                       |                    |
| AUTORIMESSA MONTEGABBIONE             |                   |              |                       |                    |
| AUTORIMESSA MONTEGABBIONE CAP.2009    |                   |              |                       |                    |
| <i>AUTORIMESSA MONTEGABBIONE</i>      |                   |              |                       |                    |
| DEPOSITO AVIGLIANO UMBRO              |                   |              |                       |                    |
| LOCALI TERMINAL BUS TERNI             |                   |              |                       |                    |
| LOCALI TERMINAL BUS TERNI CAP. 2009   |                   |              |                       |                    |
| <i>LOCALI TERMINAL BUS TERNI</i>      |                   |              |                       |                    |
| EDIFICIO SEDE CONCESS. TERMINAL TR    | Carichieti - 2013 | 850.000,00   | 499.535,93            | 31/03/2018         |
| SEDE SOCIALE SPOLETO                  | Unicredit ex SSIT | 1.000.000,00 | -                     | 30/11/2013         |
|                                       | Unicredit ex SSIT | 8.500.000,00 | 5.570.000,00          | 30/11/2026         |

v.2.11.1

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

|  |                   |              |              |                |
|--|-------------------|--------------|--------------|----------------|
| CAPANNONE NORCIA                           | Unicredit ex SSIT | 8.500.000,00 | 5.570.000,00 | 30/11<br>/2026 |
| RIMESSA SELLANO                            | Unicredit ex SSIT | 8.500.000,00 | 5.570.000,00 | 30/11<br>/2026 |
| DEPOSITO FOLIGNO                           | Unicredit ex SSIT | 1.000.000,00 | -            | 30/11<br>/2013 |
|  | Unicredit ex SSIT | 8.500.000,00 | 5.570.000,00 | 30/11<br>/2026 |
| RIMESSA DI GUALDO CATTANEO                 | Unicredit ex SSIT | 8.500.000,00 | 5.570.000,00 | 30/11<br>/2026 |
| PARCHEGGIO COMUNE DI TREVÌ                 | BPS ex SSIT       | 1.032.913,80 | 201.924,75   | 30/09<br>/2017 |
|  | Unicredit ex SSIT | 8.500.000,00 | 5.570.000,00 | 30/11<br>/2026 |
| CAMPING MONTELUCCO                         | Unicredit ex SSIT | 8.500.000,00 | 5.570.000,00 | 30/11<br>/2026 |
| TERRENO CAMPING MONTELUCCO                 | Unicredit ex SSIT | 8.500.000,00 | 5.570.000,00 | 30/11<br>/2026 |
| TERRENO F.S. mq. 1090 SPOLETO              |                   |              |              |                |
| TERRENO AGRICOLO SITO IN FOLIGNO           |                   |              |              |                |
| TERRENO SITO IN NOCERA U. SCALO            | Unicredit ex SSIT | 8.500.000,00 | 5.570.000,00 | 30/11<br>/2026 |
| AUTORIMESSA NOCERA UMBRA                   | Unicredit ex SSIT | 8.500.000,00 | 5.570.000,00 | 30/11<br>/2026 |
| PORZIONE FABBRICATO C.C. IL DUCATO SPOLETO | Unicredit ex SSIT | 8.500.000,00 | 5.570.000,00 | 30/11<br>/2026 |
| TERRENO SEDE SOCIALE SPOLETO               | Unicredit ex SSIT | 8.500.000,00 | 5.570.000,00 | 30/11<br>/2026 |
| TERRENO RIMESSA NORCIA                     | Unicredit ex SSIT | 8.500.000,00 | 5.570.000,00 | 30/11<br>/2026 |
| TERRENO DEPOSITO FOLIGNO                   | Unicredit ex SSIT | 1.000.000,00 | 200.000,00   | 30/11<br>/2013 |
|  | Unicredit ex SSIT | 8.500.000,00 | 5.570.000,00 | 30/11<br>/2026 |
| TERRENO RIMESSA SELLANO                    | Unicredit ex SSIT | 8.500.000,00 | 5.570.000,00 | 30/11<br>/2026 |
| TERRENO RIMESSA BASTARDO                   | Unicredit ex SSIT | 8.500.000,00 | 5.570.000,00 | 30/11<br>/2026 |
| TERRENO PARCHEGGIO TREVÌ                   | BPS ex SSIT       | 1.032.913,80 | 201.924,75   | 30/09<br>/2017 |
|  | Unicredit ex SSIT | 8.500.000,00 | 5.570.000,00 | 30/11<br>/2026 |
| TERRENO FABBRICATO C.C. IL DUCATO SPOLETO  | Unicredit ex SSIT | 8.500.000,00 | 5.570.000,00 | 30/11<br>/2026 |
| Terminal Bus P.za Partigiani               |                   |              |              |                |
| deposito Umbertide                         | Venduto           |              |              | 31/05<br>/2017 |
| deposito Volterrano                        |                   |              |              |                |
| deposito Gubbio                            | BNL ex APM Es.    | 5.000.000,00 | 2.622.246,16 | 29/02<br>/2020 |
| deposito Tavernelle                        |                   |              |              |                |
| deposito C.Pieve                           | Mantignana x SBE  | 800.000,00   | 333.000,00   | 31/05<br>/2017 |

v.2.11.1

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

|                                   |                             |              |               |            |
|-----------------------------------|-----------------------------|--------------|---------------|------------|
| deposito Todi                     | Banca Popolare Lazio - 2013 | 1.600.000,00 | 831.580,66    | 31/12/2021 |
| deposito C.Lago                   | Banca Popolare Lazio - 2013 | 1.600.000,00 | 831.580,66    | 31/12/2021 |
| deposito S.M.Angeli               |                             |              |               | 31/05/2017 |
| deposito Gualdo Tadino            |                             |              |               | 31/05/2017 |
| Perugia Pian di Massiano          | BNL ex APM Es. (solo FF)    | 5.000.000,00 | 2.622.246,16  | 29/02/2020 |
| Perugia terreno ex infrastr.      | BNL ex APM Es. (solo FF)    | 5.000.000,00 | 2.622.246,16  | 29/02/2020 |
| <i>Perugia Pian di Massiano</i>   | BNL ex APM Es. (solo FF)    | 5.000.000,00 | 2.622.246,16  | 29/02/2020 |
| deposito Marsciano Torre Sapienza |                             |              |               |            |
| deposito Passignano S/T           | BNL ex APM Es.              | 5.000.000,00 | 2.622.246,16  | 29/02/2020 |
| deposito Città di Castello        | Banca Popolare Lazio - 2013 | 1.600.000,00 | 831.580,66    | 31/12/2021 |
| immobile Roma Acilia              | BNL ex SIRA                 | 6.500.000,00 | 4.387.500,00  | 30/06/2028 |
| Terreno - Roma Via Costi          | BNL ex SIRA                 | 6.500.000,00 | 4.387.500,00  | 30/06/2028 |
| TERRENO TERMINAL ORVIETO          |                             |              |               |            |
| TERRENO CALVI DELL'UMBRIA         |                             |              |               |            |
| TERRENO OTRICOLI                  |                             |              |               |            |
| Umbertide terreno ex infrastr.    | Venduto                     |              |               | 31/05/2017 |
| Volterrano terreno ex infrastr.   |                             |              |               |            |
| Gubbio terreno ex infrastr.       | BNL ex APM Es.              | 5.000.000,00 | 2.622.246,16  | 29/02/2020 |
| Tavernelle terreno ex infrastr.   |                             |              |               |            |
| C.Pieve terreno ex infrastr.      |                             |              |               | 31/05/2017 |
| Todi terreno ex infrastr.         |                             |              |               |            |
| C.Lago terreno ex infrastr.       |                             |              |               |            |
| S.M.Angeli terreno ex infrastr.   |                             |              |               | 31/05/2017 |
| G.Tadino terreno ex infrastr.     |                             |              |               | 31/05/2017 |
| Marsciano terreno ex infrastr.    |                             |              |               |            |
| Marcagnani terreno ex infrastr.   |                             |              |               |            |
| Perugia Loc.Vestricciano          |                             |              |               |            |
| Vestricciano terreno ex infrastr. |                             |              |               |            |
| Gambelunghe terreno ex infrastr.  |                             |              |               |            |
| <i>Vestricciano</i>               |                             |              |               |            |
| Gubbio -Carm.terreno ex infras    | BNL ex APM Es.              | 5.000.000,00 | 2.622.246,16  | 29/02/2020 |
| C.Castello terreno ex infrastr.   |                             |              |               |            |
| Passignano terreno ex infrastr.   | BNL ex APM Es.              | 5.000.000,00 | 2.622.246,16  | 29/02/2020 |
| Totale debito residuo             |                             |              | 14.169.508,50 |            |

\*Come noto la società, a causa della grave crisi finanziaria, dal 2015 ha interrotto il rimborso dei mutui. L'unico mutuo attualmente rinegoziato e la cui scadenza è effettiva è quello con Banca Popolare del Lazio.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

#### **Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)**

La società nel corso del 2019 non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci. Tuttavia, negli anni precedenti, ha ricevuto un'anticipazione di cassa dal socio Regione Umbria, ai sensi della L.R. 8/2013, per un valore iniziale di euro 17.000.000 e un debito residuo al 31.12.2019 di euro 11.114.791,06, ed un prestito dal socio Provincia di Perugia, per un valore iniziale di euro 3.600.000 ed un debito residuo al 3.12.2019 di euro 2.735.807, a seguito degli incassi di distribuzione degli utili da parte della Società SIPA, sulle cui quote grava il pegno a favore della Provincia.

## **Ratei e risconti passivi**

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

Nella classe E."Ratei e risconti" 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 particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 ammontano a euro 2.193.688.

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

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | -                          | 0                         | -                        |
| <b>Risconti passivi</b>                | 28.793.155                 | (26.599.467)              | 2.193.688                |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 28.793.155                 | (26.599.467)              | 2.193.688                |

Nel corso del 2019, a seguito di perizia finale e collaudo dell'intervento di realizzazione della Mobilità Alternativa del Comune di Spoleto, il valore di tali interventi è stato tolto dai valori di bilancio, in quanto le opere sono concluse.

#### **Composizione della voce Ratei e risconti passivi (art. 2427 c. 1 n. 7 C.C.)**

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

| <b>Risconti passivi</b>                 | <b>31/12/2019</b> | <b>31/12/2018</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Risconti passivi su contributi L:211/92 |                   | 26.367.268        |
| Altri risconti                          | 2.193.688         | 2.425.887         |
| <b>Totale</b>                           | <b>2.193.688</b>  | <b>28.793.155</b> |

## **Nota integrativa, conto economico**

### **Introduzione**

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 31/12/2019, compongono il Conto economico.

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

### **Valore della produzione**

#### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 2.096.823.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 10.677.418.

#### **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 ritiene non significativo ripartire i ricavi per categorie di attività in quanto la società svolge essenzialmente una sola attività.

#### **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.

### **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 di natura commerciale, 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 quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 11.080.880.

### **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 sia nell'Attivo circolante. L'importo complessivo di tale voce ammonta a euro 28.

Inoltre, ai fini di quanto richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 11 C.C., si precisa che non risultano iscritti alla voce C.15 proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Inoltre, in conformità a quanto richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 11 C.C., si precisa che i proventi da partecipazione diversi dai dividendi ammontano a euro 28.

### 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 | 1.373.955                          |
| Altri               | 177.941                            |
| Totale              | 1.551.896                          |

### **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

La società non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

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

Nel corso dell'esercizio in commento la società ha rilevato, tra gli altri, nella voce A. 5 del Conto economico, il ricavo relativo:

- a sopravvenienze attive per euro 4.000.000 relative alla transazione con la Regione Umbria sui crediti in contenzioso;
- ad una plusvalenza di euro 985.227 relativa alla cessione del ramo d'azienda dell'infrastruttura ferroviaria.

Nel corso dell'esercizio in commento la società ha rilevato, tra gli altri, nella voce B 14 del Conto economico, il costo relativo:

- a sopravvenienze passive per euro 475.262 per la ritenuta del 4 % sul CCNL 2012-2015 restituito a Busitalia e per euro 405.937 per la chiusura dei crediti verso la società Akcjatur in liq.;
- alla rilevazione di una ulteriore minusvalenza di euro 618.016 per l'immobile sito in località Acilia – Roma rispetto al prezzo indicato nel primo bando di vendita e di euro 389.737 per la vendita dell'immobile di Cracovia.

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

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento.

#### **Imposte dirette**

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

- le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, comprese le sanzioni e gli interessi maturati relativi all'esercizio in commento;
- l'ammontare delle imposte differite in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio o in esercizi precedenti.

#### **Determinazione imposte a carico dell'esercizio**

##### **IRAP**

I debiti per IRAP dell'esercizio, iscritti alla voce D.12 del passivo di Stato patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente all'ammontare rilevato nella voce E.20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2019, tenuto conto della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

##### **IRES**

Nessun costo per IRES è stato stanziato per il reddito prodotto nell'esercizio in quanto la società ha utilizzato perdite di esercizi precedenti che hanno azzerato l'imponibile.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Il rendiconto permette di valutare:

- a. le disponibilità liquide prodotte/assorbite dall'attività operativa e le modalità di impiego/copertura;
- b. la capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- c. la capacità della società di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dall'attività operativa, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento. La somma algebrica dei suddetti flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio.

I flussi finanziari dall'attività operativa comprendono i flussi che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione di beni e dalla fornitura di servizi e gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e di finanziamento.

Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa è determinato con il metodo indiretto, mediante il quale l'utile dell'esercizio, l'utile prima delle imposte, è rettificato per tenere conto di tutte quelle variazioni, (ammortamenti di immobilizzazioni, accantonamenti ai fondi rischi e oneri, accantonamenti per trattamento di fine rapporto, svalutazioni per perdite durevoli di valore, variazioni di rimanenze, variazioni di crediti verso clienti e di debiti verso fornitori, variazioni di ratei e risconti attivi/passivi, plusvalenze o minusvalenze derivanti dalla cessione di attività), che hanno lo scopo di trasformare i componenti positivi e negativi di reddito in incassi e pagamenti (cioè in variazioni di disponibilità liquide).

Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa è stato determinato con il metodo diretto, evidenziando direttamente i flussi finanziari positivi e negativi lordi derivanti dalle attività incluse nell'attività operativa, in altre parole, il flusso di liquidità è scomposto nelle principali categorie di pagamenti ed incassi lordi.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2019, 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. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto
- Compensi revisore legale o società di revisione
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Proposta di destinazione degli utili o copertura delle perdite

Inoltre, si precisa che nel commento finale alla presente sezione della Nota integrativa sono state fornite le ulteriori seguenti informazioni:

- Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

## **Dati sull'occupazione**

### **Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)**

Nel mese di giugno, la società ha ceduto il ramo d'azienda relativo all'infrastruttura ferroviaria, nel quale sono state ricomprese 46 unità. La società, quindi, oggi ha al suo attivo dodici dipendenti. Pertanto, la situazione media del 2019, a seguito di cessione del ramo d'azienda, è la seguente:

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Dirigenti         | 2            |
| Quadri            | 4            |
| Impiegati         | 6            |
| Totale Dipendenti | 12           |

### **Rapporti di collaborazione organizzata dal committente**

Nel corso del 2019 non sono stati attivati rapporti di collaborazione coordinata e continuata.

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

### **Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)**

I compensi spettanti, le anticipazioni e i crediti concessi agli Amministratori e ai Sindaci nel corso dell'esercizio in commento, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, risultano dal seguente prospetto:

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 70.000         | 63.000  |

Il compenso spettante all'amministratore è stato attribuito sulla base dell'apposita delibera di assemblea dei soci, come pure i compensi spettanti ai sindaci.

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori e a sindaci, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori e a sindaci

## **Compensi al revisore legale o società di revisione**

**Corrispettivi spettanti per revisione legale, altri servizi di verifica, consulenza fiscale e servizi diversi (art. 2427 c. 1 n. 16-bis C.C.)**

I corrispettivi corrisposti al revisore legale per i servizi forniti di cui all'art. 2427 n. 16-bis C.C. risultano dal seguente prospetto:

|  | Valore        |
|--|---------------|
| Revisione legale dei conti annuali   | 19.000        |
| <b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b> | <b>19.000</b> |

**Categorie di azioni emesse dalla società**

**Numero e valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società e delle nuove azioni sottoscritte (art.2427 c. 1 n. 17 C.C.)**

Il capitale sociale, pari a euro 26.491.374, è rappresentato da n. 26.491.374 azioni ordinarie di nominali euro 1,00 cadauna. Si precisa che al 31/12/2019 non sono presenti azioni di categorie diverse da quelle ordinarie e che nel corso dell'esercizio non sono state emesse nuove azioni da offrire in opzione agli azionisti né da collocare sul mercato.

**Titoli emessi dalla società**

**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 azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori simili.

**Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

**Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 19 C.C.)**

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

**Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

| Situazione Garanzie UTPLM SPA |                |                   |                   |                   |                   |                   |                     |
|-------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Beneficiaria                  | Oggetto        | 31.12.2015        | 30.10.2016        | 31.12.2017        | 31.12.2018        | 31.12.2019        | Società garantita   |
|                               | Fidejussione   | 9.473.976         | 9.248.412         | 8.887.510         | 8.526.607         | 7.669.464         | Depfa Bank          |
|                               | Patronage      | 200.000           | 200.000           | 200.000           | 200.000           | 200.000           | Banca di Mantignana |
| <b>METRO' Scarl</b>           | Fidejussione   | 134.000           | 60.000            | 60.000            | 60.000            | 60.000            | Unicredit           |
|                               | Fidejussione   | 1.526.852         | 1.503.847         | 1.467.039         | 1.430.231         | 1.328.698         | Depfa Bank          |
|                               | Fidejussione   | 1.329.873         | 1.309.836         | 1.277.776         | 1.245.716         | 1.157.283         | Depfa Bank          |
|                               | <b>TOTALE</b>  | <b>12.664.701</b> | <b>12.322.095</b> | <b>11.892.325</b> | <b>11.462.555</b> | <b>10.415.445</b> |                     |
|                               | Fidejussione   | 200.000           | 200.000           | 200.000           | 200.000           | 0                 | Banca di Mantignana |
| <b>SBE Enerverde</b>          | Patronage      | 1.600.000         | 1.600.000         | 1.600.000         | 1.600.000         | 0                 | MPS                 |
|                               | Garanzia reale | 1.600.000         | -                 | 303.080           | 303.080           | 0                 | Banca di Mantignana |

v.2.11.1

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

|                 |               |                    |                    |                   |                   |                   |                         |
|-----------------|---------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
|                 | <b>TOTALE</b> | <b>3.400.000</b>   | <b>1.800.000</b>   | <b>2.103.080</b>  | <b>2.103.080</b>  | <b>0</b>          |                         |
|                 | Fidejussione  | 9.237.126          | 3.079.042          | -                 |                   |                   | Unipol                  |
|                 | Fidejussione  | 5.494.700          | 5.494.700          | 5.494.700         |                   |                   | MPS leasing e Factoring |
| <b>Roma Tpl</b> | Patronage     | 70.000.000         | 24.000.000         |                   |                   |                   | Unicredit               |
|                 | Fidejussione  | 56.880.035         | 45.000.000         | 24.000.000        | 24.000.000        |                   | Banca Intesa            |
|                 | Fidejussione  | 10.000.000         | 7.380.725          | 6.750.601         | 6.750.601         | 6.750.601         | Bredamenarini Bus       |
|                 | <b>TOTALE</b> | <b>151.611.861</b> | <b>84.954.467</b>  | <b>36.245.301</b> | <b>30.750.601</b> | <b>6.750.601</b>  |                         |
| <b>Ergin</b>    | Fidejussione  | 150.000            | 150.000            | 150.000           | 150.000           | 0                 | Banca di Mantignana     |
|                 | <b>TOTALE</b> | <b>150.000</b>     | <b>150.000</b>     | <b>150.000</b>    | <b>150.000</b>    | <b>0</b>          |                         |
| <b>Cirie</b>    | Fidejussione  | 3.000.000          | 3.000.000          | 3.000.000         | 3.000.000         |                   | Unicredit               |
|                 | Fidejussione  | 187.500            | 187.500            | 187.500           | 187.500           | 187.500           | Unicredit               |
|                 | <b>TOTALE</b> | <b>3.187.500</b>   | <b>3.187.500</b>   | <b>3.187.500</b>  | <b>3.187.500</b>  | <b>187.500</b>    |                         |
|                 |               | <b>171.014.062</b> | <b>102.414.062</b> | <b>53.578.206</b> | <b>47.653.736</b> | <b>17.353.546</b> |                         |

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)

La società con atto del 28 agosto 2019, ha costituito il patrimonio destinato denominato "Fondo Regionale Trasporti – Patrimonio destinato" ai sensi dell'art. 2447 bis del c.c.. L'atto è stato registrato al registro delle imprese in data 4 settembre 2019, al n. 37568 – nr- REA 269463 e iscritto il 25 settembre 2019.

### Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

### Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

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

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

### Fatti successivi recepiti nei valori di bilancio

La Regione Umbria, giusta deliberazione n. 556 del 6/07/2020, avente ad oggetto "Attuazione dell'art. 19 bis della legge regionale 18/11/1998, n. 37 e s.m.i. – Determinazioni.", ha dato avvio all'Agenzia unica per la Mobilità e il trasporto pubblico locale. Con tale attivazione, viene garantita alla società la continuità aziendale e la possibilità di svolgere nuove funzioni proseguendo il progetto di risanamento già avviato.

Comunque, con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si ricorda che l'11 marzo 2020 l'Organizzazione Mondiale della Sanità (OMS) ha qualificato come "Pandemia" l'emergenza sanitaria globale legata al COVID-19, incidendo così pesantemente sui processi industriali, logistici ed economici.

La società ha provveduto ad adottare le misure che sono state imposte dalle Autorità Governative, implementando le azioni e procedure necessarie con intensificazione delle misure sanitarie, l'implementazione del distanziamento sociale nel rispetto delle nuove normative; l'applicazione di rotazioni specifiche; la riorganizzazione delle postazioni di lavoro; la messa a punto di adeguate misure di controllo delle infezioni sul posto di lavoro; l'abilitazione del lavoro da remoto ove possibile; la definizione e applicazione di protocolli specifici per trasportatori e fornitori di servizio.

Vista la situazione in divenire non si è al momento in grado di prevedere i possibili sviluppi e quali potrebbero essere in futuro gli impatti patrimoniali finanziari ed economici.

**Fatti successivi non recepiti nei valori di bilancio**

Non ci sono fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio non recepiti in bilancio.

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

### **Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)**

Alla data di chiusura dell'esercizio risulta un'operazione sui tassi stipulata in data 12/11/2010 e con scadenza 16/11/2015. Il capitale di riferimento è pari ad euro 3.200.000. Il capitale in vita è pari ad euro 56.721. L'operazione è rimasta aperta a causa del mancato pagamento dell'ultima rata.

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

### **Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)**

La società non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte di società o enti terzi.

## **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

### **L. 124/2017 art. 1 c. 125 e – Contributi, sovvenzioni, vantaggi economici ricevuti**

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, la società ha ricevuto una sovvenzione, quale quota parte, per i lavori del raddoppio del tratto ferroviario Perugia S. Anna – Perugia Ponte San Giovanni, per l'importo di euro 2.600.000. Il progetto a seguito di cessione del ramo d'azienda infrastruttura è stato trasferito a RFI spa.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Il bilancio di esercizio si chiude con un utile di euro 53.679 che si propone di destinare alla copertura delle perdite pregresse.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott./Rag. BATTISTINI MARCO, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

### **VERBALE DI ASSEMBLEA di UMBRIA TPL E MOBILITA' S.P.A.**

L'anno duemilaventi il giorno 5 del mese di agosto alle ore 15,30 presso il centro congressi dell'Hotel Giò in Perugia, si è riunita, regolarmente convocata, l'Assemblea degli azionisti della predetta società per discutere e deliberare sul seguente

#### Ordine del Giorno:

1. Comunicazioni dell'Amministratore Unico.
2. Piano di Ristrutturazione ex Art. 67, comma 3 lett. d) della L. F.: determinazioni.
3. Progetto di bilancio esercizio 2019: determinazioni.
4. Informativa dell'Amministratore Unico in ordine alla verifica di eventuali profili di responsabilità concernenti le pregresse gestioni.
5. Rinnovo Organo Amministrativo.

Sono presenti i Soci.

- Provincia di Perugia, titolare del 28,855% del capitale sociale, rappresentata dalla Consigliera Provinciale Erika Borghesi, giusta delega agli atti;
- Regione dell'Umbria, titolare del 27,780% del capitale sociale, rappresentata dall'Assessore Regionale alle Infrastrutture Enrico Melasecche Germini, giusta delega agli atti.
- Comune di Perugia, titolare del 20,712% del capitale sociale, rappresentata dall'Assessore Comunale alle Finanze – Bilancio – Demanio e Patrimonio Cristina Bertinelli, giusta delega agli atti.
- Azienda Trasporti Consorziali Spa in liquidazione, titolare del 18,123% del capitale sociale, rappresentata dal liquidatore Dott. Marco Agabiti;

Risulta assente il Comune di Spoleto, titolare del 4,530% del capitale sociale.

Sono presenti, ancorché non delegati, per la Regione Umbria il Direttore Stefano Nodessi, il Dott. Paolo Gattini, l'Avv.to Marina Balsamo e l'Avv.to Adalgisa Mascitti del Servizio Provveditorato; per la Provincia di Perugia il Dott. Alberto Orvietani; per il Comune di Perugia il Dott. Dante De Paolis.

È presente l'Amministratore Unico della Società Dott. Ferruccio Bufaloni.

Per il Collegio Sindacale sono presenti il Presidente Dott. Paolo Chifari ed i sindaci effettivi Dott.ssa Raffaella

Proietti e Dott. Giovanni Fulci. È presente il revisore legale Dott. Fabrizio Vagnetti.

Assistono il Coordinatore della Società Dott. Pasquale Pasquini ed il Direttore Amministrativo Dott.ssa Raffaella Diosono.

Accertato che il numero dei presenti è legale per la validità dell'adunanza, l'Amministratore Unico Dott. Ferruccio Bufaloni assume la presidenza e propone di chiamare a fungere da Segretario verbalizzante il Dott. Pasquini.

L'Assemblea approva.

Dopodiché si dichiara aperta la seduta.

OMISSIS

Si passa all'esame del terzo punto all'ordine del giorno.

3) Progetto di bilancio esercizio 2019: determinazioni.

L'amministratore Unico, dopo una breve illustrazione dei risultati di bilancio, passa la parola al Revisore Legale Dott. Fabrizio Vagnetti che sintetizza la propria relazione. Dà evidenza che non si riscontrano rilievi e del miglioramento del giudizio di continuità aziendale rispetto agli esercizi precedenti. Evidenzia a tal fine la necessità di dare operatività effettiva alle funzioni di agenzia come previsto dalla DGR n. 556 sopra richiamata.

Viene data quindi la parola al Presidente del Collegio sindacale Dott Paolo Chifari che, nel confermare quanto comunicato dal Revisore, raccomanda allo stesso modo la necessità di dare operatività effettiva alle funzioni di agenzia.

Interviene sul punto l'Assessore Melasecche per evidenziare come sia interesse della Stessa Regione Umbria, oltretutto dell'intera comunità umbra, accelerare quanto più possibile l'attribuzione effettiva delle funzioni di Agenzia. Ricorda che, sulla base di quanto comunicato dall'Advisor degli Istituti di credito, Avv. Apuzzo dello studio HoganLovells, gli stessi istituti hanno richiesto circa un mese e mezzo per completare l'iter di approvazione del Piano di Ristrutturazione una volta ricevuti tutti i documenti richiesti. Nelle more la Società sta comunque procedendo alla predisposizione degli atti di gara per il nuovo affidamento del servizio TPL.

Esauriti i vari interventi, l'Assemblea all'unanimità e per quanto riguarda la Regione Umbria richiamato interamente il contenuto della DGR N. 556 del 06/07/2020,

Delibera

- di approvare il bilancio della società al 31 dicembre 2019, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa, relazione sulla gestione, relazione del revisore legale, relazione del collegio sindacale, relazione sul governo societario, agli atti della società.
- di approvare la proposta dell'Amministratore Unico, contenuta nella nota integrativa, di destinare l'utile d'esercizio alla copertura delle perdite pregresse.

OMISSIS

Alle ore 18,30 non essendoci altro da trattare, l'Amministratore Unico dichiara chiusa la seduta assembleare.

Del che viene redatto il presente verbale che viene letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO

L'AMMINISTRATORE UNICO

Pasquale Pasquini

Ferruccio Bufaloni

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

**Sede in** PERUGIA, STRADA SANTA LUCIA 4  
**Capitale sociale:** € 26.491.374,00  
**interamente versato**

**Cod. Fiscale** 03176620544  
**Iscritta al Registro delle Imprese di** PERUGIA  
**Nr. R.E.A.** 269463

*Relazione sulla gestione*

Signori soci,

il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione è redatto in maniera veritiera e corretta e presenta un utile di € 53.679.

Il risultato conseguito nell'esercizio 2019 continua ad essere positivo tenuto conto che il Margine Operativo Lordo (risultato operativo+ammortamenti+svalutazioni) è pari ad euro 3.557.258.

E', fondamentale, sottolineare che la Regione Umbria, giusta deliberazione n. 556 del 6/07/2020, avente ad oggetto "Attuazione dell'art. 19 bis della legge regionale 18/11/1998, n. 37 e s.m.i. – Determinazioni.", ha dato avvio all'Agenzia unica per la Mobilità e il trasporto pubblico locale. Con tale attivazione, viene garantita alla società la continuità aziendale che consentirà il completamento del progetto di risanamento in corso.

### **Situazione della società**

Nel corso dell'esercizio 2019, in un contesto finanziario comunque complesso, la società ha continuato il percorso di risanamento avviato negli anni precedenti, perseverando nella politica del contenimento dei costi di esercizio e nel recupero degli ingenti crediti iscritti in bilancio.

Il contenzioso con la Regione Umbria si è concluso con l'accordo transattivo firmato in data 25 giugno 2019 che ha portato all'incasso netto di euro 3.631.595.

Sempre nel corso del 2019 la società è stata costretta a citare in giudizio il Comune di Spoleto, dopo una lunga serie di infruttuosi tentativi di accordi bonari, per il credito derivante dalla gestione della mobilità alternativa, per quasi un milione di euro e per il disconoscimento da parte del Comune del mutuo accesso dalla ex SSITT in favore del Comune stesso per il completamento delle opere della Mobilità alternativa, per un valore di euro 4.365.850,77.

Nel giugno 2019 si è perfezionata la cessione del ramo d'azienda Infrastruttura ad RFI. Nell'ambito dei vari tentativi di incasso dei crediti verso la partecipata romana, sono state perfezionate due cessioni di credito da parte di Roma TPL in favore di Umbria Mobilità, relative a credito IVA III trimestre 2017 del valore di euro 1.969.060 e credito IRES 2018 per un importo di circa 2.963.000.

Sempre nel corso dell'esercizio 2019, la Società:

- è divenuta cessionaria del credito che Roma TPL vantava nei confronti del concordato ATAC; l'operazione dovrebbe consentire ad Umbria TPL l'incasso di circa

la metà dei crediti complessivi vantati nei confronti di Roma TPL e Co.tri;

- ha concluso importanti transazioni che hanno consentito la definizione di posizioni di rischio derivanti da garanzie prestate a favore di due delle società partecipate: SBE Enerverde srl in liquidazione ed Ergin srl in liquidazione;

- ha chiuso transattivamente l'esposizione di Ergin e SBE Enerverde verso Banca Credito Cooperativo, nonché l'esposizione di SBE Enerverde verso Monte dei Paschi di Siena spa, a favore della quale la Società aveva rilasciato una *patronage* di 4 mln. Le citate operazioni hanno consentito la positiva definizione di situazioni che avrebbero comportato un rischio di regresso per la società.

Al fine dell'attivazione dell'Agenzia unica per la mobilità, la società, nel corso dell'esercizio, ha proceduto alla costituzione di un patrimonio destinato allo specifico affare ai sensi dell'art. 2447 bis c.c., finalizzato ad accogliere i flussi finanziari derivanti dalla gestione del Fondo Nazionale trasporti.

In un contesto economico finanziario che sta evolvendo positivamente anche in virtù delle operazioni sopra esposte, la società è in avanzata fase di definizione di un accordo con il ceto bancario per un piano di ristrutturazione del debito.

### **Risultato economico dell'esercizio 2019**

Il Margine Operativo Lordo pari ad euro 3.557.258, denota la capacità dell'azienda di mantenere un *trend* positivo e, soprattutto, la capacità di contenere i costi.

Il risultato d'esercizio è positivo, seppure pari a soli euro 53.679, a fronte di congrui accantonamenti che la Società ha effettuato a copertura di ulteriori rischi di perdite su crediti.

I valori rilevanti del bilancio al 31.12.2019, possono così riassumersi:

#### ***Sintesi situazione economica al 31 dicembre 2019***

| <b>Descrizione</b>  | <b>31/12/2019</b> | <b>31/12/2018</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Valore della produzione</b>  | 2.096.823         | 4.998.949         |
| <b>Margine Operativo Lordo (Risultato Operativo +Ammortamenti+Svalutazioni)</b> | 3.557.258         | 4.081.431         |
| <b>Reddito Operativo (al netto delle operazioni extra caratteristiche)</b>      | 1.693.361         | 2.053.762         |
| <b>Proventi e oneri finanziari</b>  | - 1.551.896       | -1.958.398        |
| <b>Risultato lordo della gestione caratteristica</b>                            | 153.193           | 181.443           |
| <b>Risultato netto</b>  | <b>53.679</b>     | <b>38.312</b>     |

**Sintesi situazione patrimoniale al 31 dicembre 2019**

| Descrizione   | 31/12/2019         | 31/12/2018         |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Totale attivo</b>  | <b>134.707.447</b> | <b>182.649.647</b> |
| <b>Patrimonio netto</b>   | <b>20.399.486</b>  | <b>20.345.807</b>  |
| <b>Fondi rischi e oneri</b>                                     | <b>7.350.090</b>   | <b>7.040.846</b>   |
| <b>TFR</b>  | <b>134.069</b>     | <b>858.490</b>     |
| Debiti verso fornitori e fatture da ricevere                    | 10.625.675         | 28.701.079         |
| Debiti verso banche e altri finanziatori                        | 46.542.008         | 44.762.103         |
| Debiti verso soci per prestiti e anticipazioni                  | 13.850.599         | 15.130.841         |
| Altri debiti+ debiti verso collegate+ debiti tributari+ acconti | 33.611.832         | 37.017.326         |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>104.630.114</b> | <b>125.611.349</b> |
| <b>Ratei e risconti</b>   | <b>2.193.688</b>   | <b>28.793.155</b>  |
| <b>Totale passività</b>   | <b>134.707.448</b> | <b>182.649.647</b> |

**Principali indici**

|  |      |      |
|--|------|------|
| Rapporto debito/equity                 | 5,13 | 6,17 |
| Rapporto debito/(equity+prestito soci) | 4,52 | 5,38 |

Si riportano di seguito anche gli ammortamenti rilevati nell'esercizio 2019:

| Tipologia                                     | 2019      | 2018      |
|---|-----------|-----------|
| Ammortamenti immob. <sup>ni</sup> immateriali | 62.855    | 50.290    |
| Ammortamenti immob. <sup>ni</sup> materiali   | 1.801.042 | 1.977.379 |
| Imposte (IRAP)                                | 99.514    | 119.572   |

Nel bilancio 2019 è stato effettuato un accantonamento per 1.060.000 euro a fronte dei rischi per perdite su crediti, che risultano ormai coperti per il 30%; i crediti verso ROMA TPL e verso CO.TR.I risultano coperti al 50%.

**Andamento della gestione**

Dopo la cessione del ramo d'azienda relativo alla gestione dell'infrastruttura ferroviaria, le principali attività della società riguardano la gestione del patrimonio immobiliare consistente nella locazione a Busitalia degli immobili situati nella Regione Umbria e nella locazione a Roma TPL e Co.tri degli immobili situati in Roma e

provincia.

Il bilancio 2019 è caratterizzato solo per i primi 5 mesi dalla gestione dell'infrastruttura in quanto, come già segnalato, il 10 giugno 2019 si è perfezionata la cessione del ramo d'azienda relativo all'infrastruttura ferroviaria.

Relativamente alla redditività degli immobili, risulta regolare il pagamento dei canoni da parte di Busitalia, mentre continua a registrarsi il mancato pagamento dei canoni di locazione da parte di Roma TPL e Co.tri.

### **La struttura operativa**

La struttura operativa della Società nel 2019 è passata da 57 a 12 unità a seguito della cessione del ramo d'azienda relativo all'infrastruttura ferroviaria.

A seguito dell'attivazione dell'Agenzia unica per il TPL, sarà necessario verificare il numero di persone e le professionalità necessarie ad espletare tutte le funzioni che la Regione e gli altri enti affideranno alla società.

### **Altri informazioni**

#### **Evoluzione della gestione**

Alla luce delle nuove prospettive economico finanziarie derivanti dall'attivazione dell'Agenzia dei Trasporti, lo Studio Santucci & Partners, incaricato della revisione del Piano, sta definendo l'assetto finale del piano stesso da sottoporre in tempi brevi all'Assemblea dei soci.

#### **Documento programmatico sulla sicurezza**

La Società ha avviato da tempo un processo di adattamento al nuovo Regolamento generale sulla protezione dei dati nell'Unione Europea (GDPR – acronimo di General Data Protection Regulation). Questo Regolamento ha come obiettivo quello di rafforzare e unificare la normativa sulla protezione dei dati personali entro i confini UE, superando i parziali regolamenti locali. Inoltre, disciplina anche il tema dell'esportazione dei dati personali al di fuori dei confini dell'Unione.

In dettaglio il Regolamento si esplica in cinque aree di intervento:

1. Accesso ai dati fisici (database, sistemi, dati strutturati e dati non strutturati);

2. Identificazione dei dati personali (ricerca automatica nei file e database per identificare i dati personali, profilazione, etc.);
3. Governo dei dati (policy, ruoli e responsabilità, etc.);
4. Protezione dei dati (anonimizzazione – rimozione dati personali, crittografia – codifica dati personali, etc.)
5. Controllo interno delle procedure applicate (amministrazione centralizzata, reporting, piani di azione, workflow, risk assesement, etc.)

Per implementare il GDPR, Umbria Mobilità è impegnata inoltre ad eseguire un costante confronto tra le policy aziendali e le tecnologie informatiche in suo possesso. Si tratta di attività progettuali che coinvolgono principalmente l'area Legale e dell'Information Technology.

#### **Appartenenza a gruppi**

Nulla vi è da segnalare con riferimento ai punti 2-3-4, 2° comma e 4° comma, dell'art. 2428 del codice civile in quanto la Società non possiede azioni proprie e non fa parte di alcun gruppo.

#### **Certificazioni**

La Società procederà all'acquisizione delle certificazioni necessarie.

#### **D. Lgs. 231/2001**

Il modello di organizzazione e gestione (o "modello ex d.lgs. n. 231/2001), indica un modello organizzativo adottato da persona giuridica, volto a prevenire la responsabilità penale degli enti.

La normativa ha ad oggetto la "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica", ha introdotto un nuovo regime di responsabilità denominata "da reato", derivante dalla commissione o tentata commissione di determinate fattispecie di reato nell'interesse o a vantaggio degli enti stessi.

Con delibera del CDA del 28/07/2015 il Consiglio ha preso atto che l'azienda era nella necessità di dotarsi del modello organizzativo di gestione e controllo ex d.lgs. 231/01 e del Piano Anticorruzione e della Trasparenza.

Il modello di Organizzazione e di Gestione ex D. Lgs. 231/01 è stato approvato dal

Consiglio di Amministrazione nella seduta del 26 Aprile 2016. L'Organismo di Vigilanza è stato nominato con deliberazione del CDA del 13/06/2016 e a far data dal 07/07/2016 svolge periodicamente tutte le attività a cui è chiamato.

In ottemperanza alla vigente normativa, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 08/11/2016, è stato approvato il piano triennale di prevenzione della corruzione ex legge 190/2012.

A richiesta del dott. Giampaolo Conti, Responsabile della Prevenzione della Corruzione, in data 12/02/2019 è stato distribuito a tutto il personale:

- Piano triennale di prevenzione della corruzione anni 2019- 2021

L'Organismo di Vigilanza composto dall'Avv. Michele Bromuri (Presidente), dall'Avv. Sergio Gherardelli (Membro) e dal Dott. Pasquale Pasquini (Membro), è stato riconfermato nell'incarico, con nomina annuale, in data 01/07/2019.

Nel periodo a riferimento l'ODV ha preso atto del Modello Organizzativo e degli altri regolamenti correlati adottati dalla Società, preoccupandosi di avviare il percorso di verifica del sito web aziendale allo scopo di accertare la rispondenza delle relative sezioni al disposto di cui al D. Lgs. 33/2013, D. Lgs. 39/2013 e alla legge 190/2012 in tema di trasparenza e di anticorruzione.

Sono state inoltre implementate tutte le funzioni di collegamento con le procedure adottate in ossequio alla normativa GDPR, di cui al Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati regolamento (UE) n. 2016/679.

L'ODV ha altresì avviato il programma di informazione diretto a i dirigenti ed al personale, con la comunicazione della attivazione della casella di posta elettronica [organismodivigilanza@umbriamobilita.it](mailto:organismodivigilanza@umbriamobilita.it)

L'ODV segnala che non ci sono state richieste di intervento e che i documenti visionati e le informazioni acquisite non hanno evidenziato vizi da carenze significative che possano comportare la violazione del "Codice Etico e di comportamento" e del "Modello 231". Non essendoci stata alcuna segnalazione pervenuta all'ODV, non ci sono state audizioni di personale.

Il giudizio dell'ODV conferma che in relazione al Modello Organizzativo adottato da Umbria T.P.L. e Mobilità non sono emersi fatti censurabili o violazioni del Modello Organizzativo, né che siano state poste in essere condotte che comportino la

violazione delle disposizioni contenute nel D.Lgs. n. 231/2001.

### **Fattori di rischio o incertezza**

#### **- Rischi connessi al mercato**

Il rischio di mercato appare contenuto in ragione del fatto che tutto il fatturato della Società risulta contrattualizzato.

Infatti i ricavi per affitti non sono attualmente in scadenza. Grazie all'attivazione dell'Agenzia Unica per il TPL ci sarà comunque un incremento dei ricavi, per lo svolgimento delle funzioni attribuite alla società in materia di gestione del Fondo nazionale Trasporti e altre attività previste dall'art. 19 bis della L.R. 37/1998 e s.m.i.

#### **- Rischio connesso alla concessione di credito**

La Società ha in essere contratti con privati per la locazione del patrimonio immobiliare. I rischi di credito appaiono legati esclusivamente al rapporto di locazione con le partecipate romane di cui si è detto e ad alcuni crediti pregressi per il recupero dei quali è stata attivata un'azione legale.

#### **- Rischio di liquidità**

La Società gestisce i rischi e le criticità connesse alle esigenze di liquidità nell'ambito di un continuo rapporto con il ceto bancario finalizzato alla definizione di un nuovo Piano di Ristrutturazione.

#### **- Rischio di tasso di interesse**

Da 2015 ad oggi, la crisi finanziaria che ha indotto la società a richiedere una moratoria al sistema bancario, ha anche dato origine ad una negoziazione per la definizione di tassi di interesse vantaggiosi rispetto a quelli applicati in passato. Nella definizione del piano, si terrà conto di questa negoziazione. Nel bilancio 2019 sono stati contabilizzati gli interessi secondo le comunicazioni ricevute dalla banche che hanno applicato, comunque, condizioni aggiornate ai tassi d'interesse correnti.

#### **- Rischio di cambio**

La Società opera esclusivamente in euro e non opera nei mercati esteri sia in acquisto che in esportazione, per cui non è soggetta a rischio di cambio.

**- Rischio ambientale**

Le caratteristiche tipiche dell'attività della Società non costituiscono rischi particolari per l'ambiente, essendo tipicamente attività con limitato impatto ambientale.

Tuttavia nel corso del 2015 la società ha previsto il rifacimento di alcune coperture in amianto, per gli edifici oggetto di locazione a servizio del TPL.

Due degli interventi previsti sono stati realizzati, mentre sono in corso gli interventi sul deposito di Spoleto.

Anche nella sede di Perugia – Santa Lucia, sono stati realizzati lavori di manutenzione straordinaria degli impianti di condizionamento e dei soffitti, finalizzati all'eliminazione di polveri.

**- Rischio di insussistenze patrimoniali**

La Società non risulta essere esposta a particolari incertezze ulteriori rispetto alle stime effettuate dall'amministratore unico sulle specifiche poste del bilancio soggette alla valutazione, stime che sono state effettuate adottando il criterio della prudenza e della continuità aziendale.

**- Rischi fiscali**

Le continue modifiche intervenute nella legislazione fiscale Italiana creano una situazione di generale incertezza in materia fiscale, che costituisce di per sé un rischio per la Società come per tutte le imprese italiane.

Il rispetto dei principi di corretta amministrazione ed in particolare l'adeguatezza e il corretto funzionamento della struttura organizzativa, amministrativa e contabile della Società non espongono la Società a particolari rischi fiscali.

**Ricerca e sviluppo**

L'azienda non ha effettuato investimenti in materia di ricerca e sviluppo.

**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2019**

Dopo la chiusura dell'esercizio si sono verificati diversi eventi importanti nella gestione della società.

Alcuni di questi hanno trovato anche già riscontro in bilancio, altri lo troveranno nel bilancio 2020.

Si ricorda, inoltre, che con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si segnala che l'11 marzo 2020 l'Organizzazione Mondiale della Sanità (OMS) ha qualificato come "Pandemia" l'emergenza sanitaria globale legata al COVID-19, incidendo così pesantemente sui processi industriali, logistici ed economici.

La società ha provveduto ad adottare le misure che sono state imposte dalle Autorità Governative, implementando le azioni e procedure necessarie con intensificazione delle misure sanitarie, l'implementazione del distanziamento sociale nel rispetto delle nuove normative; l'applicazione di rotazioni specifiche; la riorganizzazione delle postazioni di lavoro; la messa a punto di adeguate misure di controllo delle infezioni sul posto di lavoro; l'abilitazione del lavoro da remoto ove possibile; la definizione e applicazione di protocolli specifici per trasportatori e fornitori di servizio.

Vista la situazione in divenire non si è al momento in grado di prevedere i possibili sviluppi e quali potrebbero essere in futuro gli impatti patrimoniali finanziari ed economici.

### **Continuità aziendale**

Come già sopra ricordato, la Regione Umbria, giusta deliberazione n. 556 del 6/07/2020, avente ad oggetto "Attuazione dell'art. 19 bis della legge regionale 18/11/1998, n. 37 e s.m.i. – Determinazioni.", ha dato avvio all'Agenzia unica per la Mobilità e il trasporto pubblico locale. Con tale attivazione, viene garantita alla società la continuità aziendale e la possibilità di svolgere nuove funzioni proseguendo il progetto di risanamento già avviato.

Contestualmente è stata condivisa con il ceto bancario la manovra finanziaria alla base del nuovo piano di ristrutturazione, sia che si operi mediante lo strumento dell'Accordo della Ristrutturazione del debito ex art. 182 bis L.F. che mediante il Piano di Risanamento Attestato ex art. 67 L.F.

. Il piano si fonda sulle seguenti principali azioni:

- l'attivazione effettiva delle funzioni di Agenzia in capo ad Umbria TPL e mobilità Spa, con il trasferimento dei relativi contratti di servizio TPL e l'attribuzione, sul costituito patrimonio destinato, delle risorse da FNT;

- l'esposizione con il Sistema bancario, come ricalcolata a seguito dello stralcio interessi previsto nella Manovra, pari a 43,039 Mil/€ e che rappresenta circa l'80% dell'esposizione debitoria della società (esclusi debiti vs Soci), verrà ridotta al momento del closing mediante cessione di alcuni beni già compromessi o per i quali sono intervenute offerte. Il finanziamento Banca Intesa sull'impianto fotovoltaico verrà ridotto con i flussi di cassa generati dall'impianto stesso.

La residua esposizione verrà rimborsata nei seguenti termini:

a) Le esposizioni bancarie ipotecarie verranno rimborsate al 100% a partire dalla data del closing in 9 anni (prime due rate semestrali d'ammortamento, pari a 500.000 €). Tasso d'interesse come da Manovra finanziaria (1,0%). All'atto dell'incasso della cessione del credito ATAC verrà effettuato un pagamento una tantum a favore dei mutui ipotecari di 2,875 Mil/€;

b) Le esposizioni di natura chirografaria, le quali non matureranno interessi e saranno comprensive: (i) della componente dei leasing insoddisfatta; (ii) delle quote di debito ipotecario non soddisfatto (e dunque degradato) attraverso la cessione degli assets ipotecati, riceveranno;

(1) un primo pagamento pari a € 500.000 alla data del closing; e (2) un secondo pagamento pari a € 500.000 entro e non oltre il compimento del sesto mese dal closing.

I due pagamenti di €500.000 saranno ripartiti tra le banche chirografarie in modalità non proporzionale alle loro rispettive esposizioni: per le banche aderenti all'ipotesi b2) (di seguito descritta), il rimborso di cui ai punti (1) e (2) sarà ridotto del 50% rispetto a quanto proporzionalmente sarebbe dovuto essere loro pagato, andando la differenza di tale pagamento disproporzionale a beneficio delle banche chirografarie, aderenti all'ipotesi di rimborso b1.

La residua esposizione chirografaria verrà rimborsata con due modalità alternative:

b1) L'esposizione chirografaria di tutti gli istituti, ad eccezione di BNL e MPS, verrà rimborsata fino alla concorrenza del 60% dell'esposizione originaria (al netto degli interessi stralciati) attraverso il pagamento dell'incasso del credito ATAC, ceduto da Roma Tpl per 14,0 Mil/€ previsto per Giugno 2022;

b2) L'esposizione chirografaria di BNL e MPS verrà rimborsata al 100% (al netto degli interessi stralciati) in 4 rate annuali decorrenti dalla data d'incasso del credito ATAC (le

prime tre rate ammontanti al 20% del debito, mentre la quarta rata pari al 40%), con ultima scadenza entro e non oltre il 31.12.2025.

L'ultima rata pari a € 3.153.704 (nettata degli up-side di piano medio tempore intervenuti), scadente il 31.12.2025, potrà essere rimborsata come segue:

(1) netto ricavo riveniente da cessione di beni immobili per i quali verrà dato mandato a vendere alle banche a partire dal secondo semestre del 2024; e/o

(2) rifinanziamento con altri istituti di sistema; e/o, in via comunque residuale,

(3) attraverso un ulteriore piano di ammortamento che dovrà essere negoziato in buona fede tra la Società e le banche, che dovrà tenere conto dei flussi di cassa attesi della Società (a tale data). Alla data odierna, le stime della Società fanno prevedere (tale rappresentazione viene fornita a titolo esemplificativo ma comunque non impegnativo per le parti) un prevedibile percorso di rimborso in 5 anni (15% del capitale le prime 4 rate ed il 40% l'ultima al 31.12.29).

La Manovra finanziaria come configurata consente il rimborso della esposizione del Sistema all'86% al netto dello stralcio interessi che incide circa il 9%.

Contestualmente alcune delle dismissioni immobiliari previste nel precedente esercizio sono state realizzate, in particolare, con la vendita del deposito di Umbertide e i compromessi di vendita dell'immobile di Acilia. Sono in corso di pubblicazione ulteriori bandi per la vendita di asset non strategici.

Proseguono, inoltre, le azioni legali per il recupero di crediti pregressi.

## **Conclusioni**

Signori Soci, il percorso di risanamento della Società avviato alla fine del 2012 ha consentito una drastica riduzione della debitoria verso terzi, oggi pari a 104 mln, rispetto ai 230 mln del 2012.

Il processo di riduzione dell'indebitamento è, infatti, continuato anche nel corso del 2019 con effetti positivi anche sulle esposizioni per fidejussioni prestate dalla Società, che alla data della presente relazione ammontano a 17,3 Mil/€, valore decisamente ridotto rispetto all'inizio del Piano di risanamento; i residui rischi per garanzie prestate sono relativi alla posizione debitoria di Roma TPL nei confronti di Banca Intesa e Breda (che si stanno chiudendo con accordi tra la società romana e i soggetti creditori)

e alla posizione debitoria di Metrò Perugia scarl nei confronti di FMS WERTMANAGMENT; a tal proposito si segnala che Metrò Perugia scarl, alla data odierna, ha provveduto regolarmente al pagamento delle rate di finanziamento.

Signori soci, in chiusura del mio mandato,

-nel ringraziare per la fiducia accordatami e per il sostegno da voi ricevuto in questo triennio caratterizzato da una situazione di particolare criticità,

-nell'auspicare che il processo di risanamento possa continuare senza soluzione di continuità anche nei prossimi esercizi,

-nel ricordare che, solo grazie ad una vostra partecipazione costante ed attiva, la società riuscirà ad evitare quelle scelte economiche che hanno causato il pesante indebitamento che Umbria Mobilità sta faticosamente fronteggiando,

propongo di destinare l'utile di esercizio 2019 alla copertura delle perdite pregresse.

Perugia, 8 luglio 2020

L'amministratore Unico  
(Dott. Ferruccio Bufaloni)

## **RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE**

### **AI SENSI DELL'ART.14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010 N.39**

Agli Azionisti della società UMBRIA TPL E MOBILITA' SPA

#### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

Il sottoscritto revisore ha svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società Umbria TPL e Mobilità S.p.a., costituito dai prospetti della situazione patrimoniale-finanziaria al 31 dicembre 2019, dell'utile e delle altre componenti del conto economico complessivo, delle variazioni di patrimonio netto e dei flussi finanziari per l'esercizio chiuso a tale data e dalla relazione sul governo societario.

#### ***Elementi alla base del giudizio***

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le responsabilità del revisore ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il mio giudizio.

#### ***Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio***

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una

adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio salvo che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

#### ***Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio***

E' obiettivo del revisore acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa un giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o

forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore, inclusa la relativa informativa;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

#### ***Continuità aziendale***

Nel corso dell'anno e nei primi mesi del 2020 si sono realizzati alcuni eventi già segnalati nelle relazioni precedenti come imprescindibili per la continuità aziendale, tra cui la cessione a favore di Rete Ferroviaria Italiana Spa-RFI del ramo d'azienda dedicato alla gestione della infrastruttura ferroviaria regionale e la costituzione di un patrimonio destinato ai sensi dell'art.2447 bis c.c. per la gestione del Fondo Nazionale Trasporti FNT.

In data 06 luglio 2020 con la delibera n.556 la Giunta Regionale ha dato avvio all'Agenzia unica per la Mobilità e il trasporto pubblico locale.

Risulta in fase di definizione il piano di ristrutturazione con il sistema bancario.

In virtù delle considerazioni sopra esposte sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come una entità di funzionamento. In presenza di una incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla informativa di

bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come una entità in funzionamento.

### ***Giudizio***

A giudizio del revisore, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Umbria TPL e Mobilità S.p.a. al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

#### ***Giudizio ai sensi dell'art.14, comma 2, lettera e), del DLgs. 39/10***

L'amministratore della Società Umbria TPL e Mobilità S.p.a. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n° 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società Umbria TPL e Mobilità S.p.a. al 31 dicembre 2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società Umbria TPL e Mobilità S.p.a. al 31 dicembre 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Perugia, 15 luglio 2020

Il Revisore Legale

Dott. Fabrizio Vagnetti

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'F. Vagnetti', written over a light yellow background.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE  
ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.**

Ai Signori Azionisti della Società Umbria Tpl e Mobilità S.p.a.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

▪ **Attività di vigilanza**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato a tutte le assemblee ordinarie e straordinarie dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'Amministratore durante le riunioni svoltesi informazioni in merito all'andamento delle operazioni relative alla procedure di liquidazione di alcune società in cui la UMBRIA TPL E MOBILITA' SPA detiene partecipazioni, per le quali lo stesso si era espresso in tal senso. Il Collegio sollecita l'accelerazione di tali procedure al fine di evitare ulteriori inutili costi.

Altresì il Collegio prende atto che non è stato approvato il bilancio di esercizio della società partecipata Roma TPL S.p.a la cui approvazione e il suo risultato è rilevante sia al fine della determinazione del valore della partecipazione e sia della relativa riscossione dei crediti vantati, ancora ad oggi di difficile esigibilità.

Abbiamo acquisito dall'amministratore unico e dal direttore, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione sia economica che finanziaria e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato l'incaricato della revisione legale dei conti, Dott. Fabrizio Vagnetti, e dai colloqui non sono emersi informazioni rilevanti tali da dover essere evidenziati nella presente

relazione eccezion fatta per le problematiche espresse nella sua relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e dall'esame dei documenti aziendali; a tale riguardo non abbiamo, in questa sede, osservazioni particolari da evidenziare.

Abbiamo vigilato sull'osservanza delle regole che disciplinano le operazioni con parti correlate, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri se non quelli previsti dalla legge.

▪ **Bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 12 2019, che è stato messo a nostra disposizione in deroga ai termini di cui all'art 2429 c.c., in merito al quale riferiamo successivamente.

Non essendo a noi demandato la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, l'Amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.

In relazione alla gestione economica della Società il Collegio rileva la presenza di un reddito operativo positivo pari ad Euro 1.733.580. A tal fine è utile ricordare che nel corso del periodo 2019 sono stati operati accantonamenti prudenziali riferiti a crediti presenti in bilancio pari ad Euro

1.060.000.

Il Collegio prende atto che sussistendo le condizioni ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364 c.2 del c.c., l'assemblea dei soci è stata convocata derogando la scadenza ordinaria.

Il Collegio ha ritenuto, per spirito di responsabilità di rinunciare ad ogni termine pur monitorando in continuo ogni singolo stato di avanzamento dei lavori propedeutici alla formazione del progetto di bilancio.

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio di Euro 51.735 e si riassume nei seguenti valori:

|  |             |                   |
|--|-------------|-------------------|
| Attività   | Euro        | 134.786.712       |
| Passività  | Euro        | 114.389.170       |
| - Patrimonio netto (escluso la perdita dell'esercizio) | Euro        | 20.345.807        |
| <b>- Utile dell'esercizio</b>                          | <b>Euro</b> | <b>51.735</b>     |
| Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine          | Euro        | <b>57.121.717</b> |

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

|   |             |                  |
|---|-------------|------------------|
| Valore della produzione (ricavi non finanziari) | Euro        | 12.153.579       |
| Costi della produzione (costi non finanziari)   | <b>Euro</b> | 10.419.999       |
| <b>Differenza</b>                               | Euro        | <b>1.733.580</b> |
| Proventi e oneri finanziari                     | Euro        | (1.531.812)      |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie    | Euro        | 0                |
| Risultato prima delle imposte                   | Euro        | 202.268          |
| Imposte sul reddito                             | Euro        | (150.533)        |
| <b>Utile dell'esercizio</b>                     | <b>Euro</b> | <b>51.375</b>    |

#### ▪ **Continuità Aziendale**

Il Collegio prende atto del nuovo Piano di ristrutturazione in approvazione ai Soci e ritiene che il permanere delle condizioni della continuità aziendale sia garantita solo dalla esecuzione dello stesso piano con il mantenimento degli equilibri patrimoniali.

#### **Conclusioni**

Il Collegio prende atto che nel Bilancio sono state inserite svalutazioni e accantonamenti prudenziali che hanno trovato il consenso di questo Collegio e che sono inserite nell'aggiornamento del piano redatto dal Consiglio di Amministrazione con l'assistenza degli Advisor.

Il Collegio prende atto della definizione delle partite pendenti con i Soci e raccomanda l'amministratore unico di perseguire nella definizione e nel recupero dei crediti ancora presenti in bilancio nei modi e nei tempi previsti dal piano di ristrutturazione del debito il cui buon esito è fondamentale per la tenuta dello stesso.

Il Collegio prende atto della D.G.R. 556 con cui si dà avvio all'Agenzia Unica per la Mobilità e il trasporto pubblico locale.

Per quanto sopra esposto, il Collegio non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019, così come redatto dall'Amministratore unico, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione circa la destinazione del risultato dell'esercizio, fermo restando l'attivazione dell'Agenzia Regionale nei modi e nei tempi previsti dal piano di ristrutturazione, rammentando che è compito del Collegio Sindacale verificare la corretta applicazione di quanto in esso contenuto e qualora ciò non fosse la convocazione immediata degli organi aziendali per eventuali azioni conseguenti.

Perugia, 15 luglio 2020

**Il Collegio Sindacale**

Dott. Paolo Chifari \_\_\_\_\_

Dott. Giovanni Fulci \_\_\_\_\_

Dott.ssa Proietti Raffaella \_\_\_\_\_



Camera di Commercio  
Perugia

**INCARICO PER LA SOTTOSCRIZIONE DIGITALE E PRESENTAZIONE TELEMATICA DELLA  
COMUNICAZIONE UNICA**

**ALL'UFFICIO DEL REGISTRO DELLE IMPRESE E ALL'UFFICIO ALBO IMPRESE ARTIGIANE**

( art. 9 D.L. 7/2007 convertito con L. 2 aprile 2007 n. 40 )

Codice univoco di identificazione della pratica [ 82003533 ]  
Il/la sottoscritto/i dichiara/no:

|   |
|---|
| <b>A) Procura</b><br>di conferire al sig. <u>BATTISTINI MARCO</u><br>in qualità di (notaio, intermediario, professionista incaricato ...) <u>PROFESS. INCARICATO</u><br>procura speciale per la sottoscrizione digitale e presentazione telematica della comunicazione unica identificata dal codice pratica sopra apposto, all'Ufficio del Registro delle Imprese / Ufficio Albo delle Imprese Artigiane competente per territorio, ai fini dell'avvio, modificazione e cessazione dell'attività d'impresa, quale assolvimento di tutti gli adempimenti amministrativi previsti per l'iscrizione al Registro delle Imprese, con effetto, sussistendo i presupposti di legge, ai fini previdenziali, assistenziali, fiscali individuati dal decreto in oggetto, nonché per l'ottenimento del codice fiscale e della partita IVA |
| <b>B) Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà sulla corrispondenza degli allegati</b><br>di attestare in qualità di amministratori – ai sensi e per gli effetti dell'articolo 47 del D.P.R. 44/2000 e consapevoli delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo DPR 44/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci – la corrispondenza delle copie dei documenti (non notarili) allegati alla precitata pratica ai documenti conservati agli atti della società.  |
| <b>C) Domiciliazione</b><br>di eleggere domicilio speciale, per tutti gli atti e le comunicazioni inerenti il procedimento amministrativo, presso l'indirizzo di posta elettronica del soggetto che provvede alla trasmissione telematica, a cui viene conferita la facoltà di eseguire eventuali rettifiche di errori formali inerenti la modulistica elettronica.<br>(nel caso in cui non si voglia domiciliare la pratica presso l'indirizzo di posta elettronica del soggetto che provvede alla trasmissione telematica occorre barrare la seguente casella <input type="checkbox"/> ).   |
| <b>D) Cariche sociali</b><br>che non sussistono cause di ineleggibilità ai fini dell'iscrizione delle cariche assunte in organi di amministrazione (art. 2383 c.c.) e di controllo (art. 2400 c.c.) della società.  |

|   | COGNOME         | NOME             | QUALIFICA (amministratore, sindaco, titolare ecc.) | FIRMA AUTOGRAFA |
|---|-----------------|------------------|--|-----------------|
| 1 | <u>BUFALONI</u> | <u>FERRUCCIO</u> | <u>AMM. UNICO</u>                                  |                 |
| 2 |                 |                  |  |                 |
| 3 |                 |                  |  |                 |
| 4 |                 |                  |  |                 |
| 5 |                 |                  |  |                 |
| 6 |                 |                  |  |                 |

Il presente modello va compilato, sottoscritto con firma autografa, acquisito tramite scansione in formato pdf ed allegato, con firma digitale, alla modulistica elettronica. Al presente modello deve inoltre essere allegata (in un file separato) copia informatica di un documento di identità valido di ciascuno dei soggetti che hanno apposto la firma autografa.

**Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà resa dal procuratore:**

Colui che, in qualità di procuratore, sottoscrive con firma digitale la copia informatica del presente documento, consapevole delle responsabilità penali di cui all'art. 76 del medesimo D.P.R. 44/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, dichiara

- ai sensi dell'art. 46.1 lett. u) del D.P.R. 44/2000 di agire – anche in qualità di procuratore speciale (sopra lettera A) o di procuratore incaricato ai sensi dell'art. 2209 c.c. (con la procura depositata per l'iscrizione del Registro delle Imprese di n. prot. \_\_\_\_\_) – in rappresentanza dei soggetti che hanno apposto la propria firma nella tabella di cui sopra.
- che le copie informatiche degli eventuali documenti non notarili allegati alla sopra identificata pratica corrispondono ai documenti consegnatigli dagli amministratori per l'espletamento degli adempimenti pubblicitari di cui sopra alla citata pratica.

Ai sensi dell'art. 48 del D.P.R. 44/2000 e dell'art. 10 della legge 675/1996 si informa che i dati contenuti nel presente modello saranno utilizzati esclusivamente ai fini della tenuta del Registro delle Imprese di cui all'art. 2188 c.c.

**IMPORTANTE:** le copie informatiche dei documenti di identità devono essere allegate alla pratica in un file separato da quello della procura.



## **RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO AI SENSI DELL'ART. 6 D. LGS.**

**19 AGOSTO 2016 N. 175 E SMI**

La presente relazione viene predisposta ai sensi dell'art. 6, c. 4, del D.Lgs. 175/2016 e viene allegata al bilancio d'esercizio 2019 a cui la stessa fa riferimento.

Nel merito, l'art. 6 del D.Lgs. 175/2016 ha infatti introdotto, per le società a controllo pubblico, l'onere di redigere annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, la relazione sul governo societario, da pubblicare contestualmente al bilancio d'esercizio. Ai sensi dell'art. 2 del D.Lgs. 175/2016, sono società a controllo pubblico le società su cui una o più amministrazioni pubbliche esercitano i poteri di controllo di cui all'art. 2359 del Codice civile e le società in cui, per le decisioni finanziarie e gestionali strategiche relative all'attività sociale, è richiesto il consenso unanime di tutte le parti che condividono il controllo, in applicazione di norme di legge, statuti o patti parasociali.

La relazione di cui al c. 4 dell'art. 6 del D.Lgs. 175/2016 rappresenta, per gli enti soci, un nuovo strumento di governance societaria, offrendo agli stessi una panoramica sull'andamento della partecipata. In particolare la stessa permette di monitorare il perseguimento degli obiettivi fissati dall'ente socio, in forza dei poteri di direttiva e di influenza da esso esercitati, e di presidiare gli equilibri economici, finanziari e patrimoniali della società e gli interessi pubblici sottesi all'attività esercitata.

La Società UTPLM è stata costituita per atto di fusione delle preesistenti Società di trasporto pubblico operanti individualmente in Umbria fino al 2010. La Società unica ha gestito in forma integrata il trasporto pubblico locale su ferro (attività originariamente

**Umbria TPL e Mobilità S.p.A.**

Strada Santa Lucia, 4 - 06125 Perugia - Tel +39 075 92803 - Fax +39 075 9043386  
info@umbriamobilita.it - www.umbriamobilita.it - PEC umbriamobilita@pec.it  
Capitale Sociale € 26.491.374,00 interamente versato - REA PG - 269463  
Iscrizione al Registro Imprese di Perugia, Codice Fiscale e P.IVA 03176620544



condotta da FCU srl), su gomma (attività condotta dalla Spoletina, ATC Terni e da APM spa) ed il servizio di navigazione sul lago Trasimeno (APM Spa). Accanto a queste attività erano, inoltre, erogati servizi di gestione parcheggi e scale mobili, il servizio di esercizio e manutenzione del Minimetrò di Perugia.

Accanto all'attività in Umbria, nel corso degli anni, a seguito dell'apporto di una delle aziende fuse (APM S.p.a.), è stata sviluppata una rilevante attività di trasporto pubblico su gomma nella regione Lazio condotta prevalentemente attraverso la Società Partecipata al 33,33% Roma TPL Srl. Le difficoltà riscontrate nella gestione finanziaria delle commesse romane hanno ingenerato nel corso del 2011-12 significative criticità che hanno suggerito di pervenire ad un accordo con la partecipata romana, sottoscritto il 22 Aprile 2013, che ha previsto la cessazione dell'attività operativa nel Lazio, il trasferimento di circa 220 addetti in capo a Roma TPL srl, e la reciproca accettazione di un piano di rientro al quale la società romana è stata in grado di adempiere solo parzialmente.

Nel corso del 2014 alla luce del Piano di Ristrutturazione elaborato la Società ha trasferito le attività di TPL sia su gomma, che ferro e quelle di navigazione a BUS Italia società del Gruppo RFI, concentrando la propria attività nel core business di gestione del patrimonio immobiliare e su quella della gestione della infrastruttura ferroviaria. Con tale operazione straordinaria sono stati trasferiti a Bus Italia circa 1.200 dipendenti. Successivamente, nel corso del 2015, la Regione dell'Umbria ha individuato la Società come il soggetto destinato a svolgere la funzione di Agenzia della Mobilità e nel corso del 2018 ha definito un accordo con RFI per il trasferimento a quest'ultima della concessione di gestione della

**Umbria TPL e Mobilità S.p.A.**

Strada Santa Lucia, 4 - 06125 Perugia - Tel +39 075 92803 - Fax +39 075 9043386  
info@umbriamobilita.it - www.umbriamobilita.it - PEC umbriamobilita@pec.it  
Capitale Sociale € 26.491.374,00 interamente versato - REA PG – 269463  
Iscrizione al Registro Imprese di Perugia, Codice Fiscale e P.IVA 03176620544



infrastruttura ferroviaria del Ferrovia Centrale Umbra.

Al momento la Società ha crediti verso Roma TPL e COTRI (d'ora in avanti anche solo le «Società romane») per circa 50 Mil/€ ai quali aggiungere una partecipazione per oltre 10 Mil/€. Tale rilevante esposizione ha generato difficoltà sulla capacità della Società di rimborsare le proprie passività verso Terzi. Tali difficoltà hanno imposto di procedere alla rivisitazione dell'originario Piano di Ristrutturazione.

Il 10 Giugno 2019 si è perfezionato il conferimento, la successiva cessione seguita poi dalla fusione in RFI del ramo d'azienda Infrastruttura Ferroviaria. Con tale operazione sono stati trasferiti 46 addetti con il relativo debito di 0,8 mln/€ per TFR, con un introito pari a 0,3 mln/€. L'operazione di cessione ha determinato una plusvalenza netta di 0,98 Mil/€. In data 2 Agosto 2019 l'Assemblea dei soci della Società ha approvato il bilanci d'esercizio 2018 ed ha dato mandato all'AU di costituire il patrimonio destinato alla gestione in forma aggregata delle attività di Agenzia ai sensi degli articoli 2447 bis e seguenti codice civile.

Alla data del 31 dicembre 2019 la Società UTPLM Spa ha in carico 12 addetti. Con la costituzione dell'Agenzia per la Mobilità è stato previsto un incremento di 4/5 unità necessarie ad acquisire le competenze specialistiche utili allo svolgimento delle nuove attività connesse con l'Agenzia. L'organo amministrativo è affidato al momento ad un Amministratore Unico, individuato nella figura del Dottor Ferruccio Bufaloni.

In data 29 Agosto 2019, l'Amministratore Unico con atto notarile ha costituito il patrimonio segregato per la gestione di uno specifico affare ai sensi dell'Art. 2447 bis. Il

**Umbria TPL e Mobilità S.p.A.**

Strada Santa Lucia, 4 - 06125 Perugia - Tel +39 075 92803 - Fax +39 075 9043386  
info@umbriamobilita.it - www.umbriamobilita.it - PEC umbriamobilita@pec.it  
Capitale Sociale € 26.491.374,00 interamente versato - REA PG - 269463  
Iscrizione al Registro Imprese di Perugia, Codice Fiscale e P.IVA 03176620544



patrimonio destinato così costituito dovrà recepire una specifica area d'affari riferita alla gestione dell'Agenzia per la Mobilità alla quale verranno destinati i contributi del Fondo Nazionale trasporti della Regione Umbria.

Successivamente allo scorporo delle attività d'esercizio del TPL regionale e dell'intervenuto scorporo delle attività connesse al trasporto ferroviario, l'attività della Società si svilupperà su due principali aree d'affari:

- Gestione patrimonio immobiliare funzionale all'attività d'esercizio del servizio pubblico su gomma e ferro;
- Agenzia Unica per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico Locale. E' stata varata la Legge Regionale numero 9 del 2015 e s.m.i. che individua UTPLM quale Agenzia Unica per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico Locale. In tale contesto, la Società potrà svolgere, l'attività di servizio della mobilità mediante il trasferimento da parte della Regione delle somme destinate al TPL che verranno poi utilizzate per la sottoscrizione dei contratti di servizio con le imprese aggiudicatrici dei relativi appalti. L'attività dell'Agenzia potrà essere svolta dal personale attualmente in forza alla Società, con la prevista integrazione, a pieno regime, di 4/5 unità ulteriori con competenze.

In particolare la Società procederà alla:

- a) organizzazione e promozione dei servizi pubblici di trasporto integrati tra loro e con la mobilità privata;
- b) gestione delle infrastrutture e del patrimonio funzionale alla erogazione dei servizi;

**Umbria TPL e Mobilità S.p.A.**

Strada Santa Lucia, 4 - 06125 Perugia - Tel +39 075 92803 - Fax +39 075 9043386  
info@umbriamobilita.it - www.umbriamobilita.it - PEC umbriamobilita@pec.it  
Capitale Sociale € 26.491.374,00 interamente versato - REA PG - 269463  
Iscrizione al Registro Imprese di Perugia, Codice Fiscale e P.IVA 03176620544



- c) gestione della mobilità complessiva, organizzazione dei servizi complementari per la mobilità, con particolare riguardo alla sosta, ai parcheggi, all'accesso ai centri urbani, ai relativi sistemi e tecnologie di informazione e controllo;
- d) indicazione e gestione delle procedure concorsuali per l'affidamento dei servizi e conseguenti compiti di gestione, controllo, monitoraggio e verifica dei contratti di servizio stipulati;
- e) promozione dell'uso dei mezzi di trasporto pubblico.
- f) attuazione, su richiesta della Regione e degli enti locali, delle indicazioni fornite dai medesimi in merito ai servizi di trasporto scolastici, nella fascia di età compresa tra i sei ed i diciassette anni, svolgendo anche la funzione di stazione appaltante per l'affidamento dei servizi suddetti e conseguenti compiti di gestione, controllo, monitoraggio e verifica dei Supplemento straordinario n. 3 al «Bollettino Ufficiale» - Serie Generale - n. 68 del 28 dicembre 2018 contratti di servizio stipulati;
- g) attuazione, su richiesta della Regione e degli enti locali, delle indicazioni fornite dai medesimi in merito ai servizi di trasporto di persone con disabilità, svolgendo anche la funzione di stazione appaltante per l'affidamento dei servizi suddetti e conseguenti compiti di gestione, controllo, monitoraggio e verifica dei contratti di servizio stipulati;
- h) supporto per la redazione ed elaborazione di progetti in ambito di risorse comunitarie, nazionali e regionali, provvedendo anche, qualora richiesto, alla gestione dei medesimi progetti;
- i) supporto per la redazione ed elaborazione di progetti nel campo della tariffazione integrata, degli ITS (Intelligent Transport System) in relazione al TPRL;

**Umbria TPL e Mobilità S.p.A.**

Strada Santa Lucia, 4 - 06125 Perugia - Tel +39 075 92803 - Fax +39 075 9043386  
info@umbriamobilita.it - www.umbriamobilita.it - PEC umbriamobilita@pec.it  
Capitale Sociale € 26.491.374,00 interamente versato - REA PG - 269463  
Iscrizione al Registro Imprese di Perugia, Codice Fiscale e P.IVA 03176620544



j) lo sviluppo di iniziative finalizzate a forme complementari di mobilità, tra le quali la progettazione, l'organizzazione e la gestione dei percorsi naturalistici, culturali e spirituali a piedi, in bicicletta o con mezzi di trasporto alternativi;

k) forme complementari di mobilità;

l) ogni altro compito, non in contrasto con la normativa comunitaria, nazionale e regionale, che la Regione e gli enti locali richiedano.

Con riferimento al D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, la Società ha già provveduto ad integrare gli strumenti di governo societario con i seguenti:

- modello di organizzazione e gestione ex d.lgs. n. 231/2001. Con delibera del CDA del 28/07/2015 il Consiglio ha preso atto che l'azienda era nella necessità di dotarsi del modello organizzativo di gestione e controllo ex d.lgs. 231/01 e del Piano Anticorruzione e della Trasparenza. Il modello di Organizzazione e di Gestione ex D. Lgs. 231/01 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 26 Aprile 2016. L'Organismo di Vigilanza è stato nominato con deliberazione del CDA del 13/06/2016 e a far data dal 07/07/2016 svolge periodicamente tutte le attività a cui è chiamato. In ottemperanza alla vigente normativa, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 08/11/2016, è stato approvato il primo piano triennale di prevenzione della corruzione ex legge 190/2012 per gli anni 2016-2018. Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione, in data 30/1/20 ha distribuito a tutto il personale:
  - o Piano triennale di prevenzione della corruzione anni 2020-2022
  - o Codice Etico e di comportamento D. Lgs.231/2001.

**Umbria TPL e Mobilità S.p.A.**

Strada Santa Lucia, 4 - 06125 Perugia - Tel +39 075 92803 - Fax +39 075 9043386  
info@umbriamobilita.it - www.umbriamobilita.it - PEC umbriamobilita@pec.it  
Capitale Sociale € 26.491.374,00 interamente versato - REA PG - 269463  
Iscrizione al Registro Imprese di Perugia, Codice Fiscale e P.IVA 03176620544



L'Organismo di Vigilanza è composto da due membri esterni ed uno interno. L'ODV ha preso atto del Modello Organizzativo e degli altri regolamenti correlati adottati dalla Società, preoccupandosi di avviare il percorso di verifica del sito web aziendale allo scopo di accertare la rispondenza delle relative sezioni al disposto di cui al D. Lgs. 33/2013, D. Lgs. 39/2013 e alla legge 190/2012 in tema di trasparenza e di anticorruzione. L'ODV ha altresì avviato il programma di informazione diretto a i dirigenti ed al personale, con la comunicazione della attivazione della casella di posta elettronica [organismodivigilanza@umbriamobilita.it](mailto:organismodivigilanza@umbriamobilita.it). L'ODV segnala che non ci sono state richieste di intervento e che i documenti visionati e le informazioni acquisite non hanno evidenziato vizi da carenze significative che possano comportare la violazione del "Codice Etico e di comportamento" e del "Modello 231". Non essendoci stata alcuna segnalazione pervenuta all'ODV, non ci sono state audizioni di personale.

- La Società ha avviato il processo di adattamento al nuovo Regolamento generale sulla protezione dei dati nell'Unione Europea (GDPR – acronimo di General Data Protection Regulation). Il Regolamento ha come obiettivo quello di rafforzare e unificare la normativa sulla protezione dei dati personali entro i confini UE, superando i parziali regolamenti locali. Inoltre, disciplina anche il tema dell'esportazione dei dati personali al di fuori dei confini dell'Unione.

In dettaglio il Regolamento si esplica in cinque aree di intervento:

- Accesso ai dati fisici (database, sistemi, dati strutturati e dati non strutturati);
- Identificazione dei dati personali (ricerca automatica nei file e database

**Umbria TPL e Mobilità S.p.A.**

Strada Santa Lucia, 4 - 06125 Perugia - Tel +39 075 92803 - Fax +39 075 9043386  
[info@umbriamobilita.it](mailto:info@umbriamobilita.it) - [www.umbriamobilita.it](http://www.umbriamobilita.it) - PEC [umbriamobilita@pec.it](mailto:umbriamobilita@pec.it)  
Capitale Sociale € 26.491.374,00 interamente versato - REA PG – 269463  
Iscrizione al Registro Imprese di Perugia, Codice Fiscale e P.IVA 03176620544



- per identificare i dati personali, profilazione, etc.);
- Governo dei dati (policy, ruoli e responsabilità, etc.);
  - Protezione dei dati (anonimizzazione – rimozione dati personali, crittografia – codifica dati personali, etc.)
  - Controllo interno delle procedure applicate (amministrazione centralizzata, reporting, piani di azione, workflow, risk assesment, etc.)

Per implementare il GDPR, Umbria Mobilità è impegnata inoltre ad eseguire un costante confronto tra le policy aziendali e le tecnologie informatiche in suo possesso. Si tratta di attività progettuali che coinvolgono principalmente l'area Legale e dell'Information Technology.

- La società opera nel rispetto del D. Lgs. 18 aprile 2016 n. 50 “Codice dei Contratti Pubblici di Lavori, Forniture e Servizi” ed ha adottato un proprio regolamento per gli appalti sotto soglia pubblicato sul proprio sito internet [www.umbriamobilita.it](http://www.umbriamobilita.it) nella sezione “Amministrazione Trasparente Bandi e Regolamenti”
- Analogamente al punto precedente, la Società ha adottato il regolamento per il reclutamento del personale e conferimento incarichi, anch'esso pubblicato sul sito della Società [www.umbriamobilita.it](http://www.umbriamobilita.it) nella sezione “Amministrazione Trasparente Bandi e Regolamenti”.

Il percorso di risanamento societario intrapreso nel corso degli anni, trova il suo completamento nel Piano di Ristrutturazione ex art. 67 comma 3 lettera d) L.F. che verrà sottoposto all'Assemblea dei Soci convocata per l'approvazione del bilancio di esercizio 2019.

Il piano si fonda sulle seguenti principali azioni:

**Umbria TPL e Mobilità S.p.A.**

Strada Santa Lucia, 4 - 06125 Perugia - Tel +39 075 92803 - Fax +39 075 9043386  
info@umbriamobilita.it - www.umbriamobilita.it - PEC umbriamobilita@pec.it  
Capitale Sociale € 26.491.374,00 interamente versato - REA PG – 269463  
Iscrizione al Registro Imprese di Perugia, Codice Fiscale e P.IVA 03176620544



- l'attivazione effettiva delle funzioni di Agenzia in capo ad Umbria TPL e mobilità Spa, con il trasferimento dei relativi contratti di servizio TPL e l'attribuzione, sul costituito patrimonio destinato, delle risorse da FNT;
- l'esposizione con il Sistema bancario, come ricalcolata a seguito dello stralcio interessi previsto nella Manovra, pari a 43,039 Mil/€ e che rappresenta circa l'80% dell'esposizione debitoria della società (esclusi debiti vs Soci), verrà ridotta al momento del closing mediate cessione di alcuni beni già compromessi o per i quali sono intervenute offerte. Il finanziamento Banca Intesa sull'impianto fotovoltaico verrà ridotta con i flussi di cassa generati dall'impianto stesso.

La residua esposizione verrà rimborsata nei seguenti termini:

a) Le **esposizioni bancarie ipotecarie** verranno rimborsate al 100% a partire dalla data del closing in 9 anni (prime due rate semestrali d'ammortamento, pari a 500.000 €). Tasso d'interesse come da Manovra finanziaria (1,0%). All'atto dell'incasso della cessione del credito ATAC verrà effettuato un pagamento una tantum a favore dei mutui ipotecari di 2,875 Mil/€;

b) Le **esposizioni di natura chirografaria**, le quali non matureranno interessi e saranno comprensive: (i) della componente dei leasing insoddisfatta; (ii) delle quote di debito ipotecario non soddisfatto (e dunque degradato) attraverso la cessione degli *assets* ipotecati, riceveranno;

(1) un primo pagamento pari a € 500.000 alla data del *closing*; e (2) un secondo pagamento pari a € 500.000 entro e non oltre il compimento del sesto mese dal *closing*.

I due pagamenti di €500.000 saranno ripartiti tra le banche chirografarie in modalità non proporzionale alle loro rispettive esposizioni: per le banche aderenti all'ipotesi **b2)** (di seguito descritta), il rimborso di cui ai punti (1) e (2) sarà ridotto del 50% rispetto a quanto proporzionalmente sarebbe dovuto essere loro pagato, andando la differenza di tale pagamento disproporzionale a beneficio delle banche chirografarie, aderenti all'ipotesi di rimborso b1.

La residua esposizione chirografaria verrà rimborsata con due modalità alternative:

**Umbria TPL e Mobilità S.p.A.**

Strada Santa Lucia, 4 - 06125 Perugia - Tel +39 075 92803 - Fax +39 075 9043386  
info@umbriamobilita.it - www.umbriamobilita.it - PEC umbriamobilita@pec.it  
Capitale Sociale € 26.491.374,00 interamente versato - REA PG - 269463  
Iscrizione al Registro Imprese di Perugia, Codice Fiscale e P.IVA 03176620544



**b1)** L'esposizione chirografaria di tutti gli istituti, ad eccezione di BNL e MPS, verrà rimborsata fino alla concorrenza del 60% dell'esposizione originaria (al netto degli interessi stralciati) attraverso il pagamento dell'incasso del credito ATAC, ceduto da Roma Tpl per 14,0 Mil/€ previsto per Giugno 2022;

**b2)** L'esposizione chirografaria di BNL e MPS verrà rimborsata al 100% (al netto degli interessi stralciati) in 4 rate annuali decorrenti dalla data d'incasso del credito ATAC (le prime tre rate ammontanti al 20% del debito, mentre la quarta rata pari al 40%), con ultima scadenza entro e non oltre il 31.12.2025.

L'ultima rata pari a € 3.153.704 (nettata degli *up-side* di piano medio tempore intervenuti), scadente il 31.12.2025, potrà essere rimborsata come segue:

- (1) netto ricavo riveniente da cessione di beni immobili per i quali verrà dato mandato a vendere alle banche a partire dal secondo semestre del 2024; e/o
- (2) rifinanziamento con altri istituti di sistema; e/o, in via comunque residuale,
- (3) attraverso un ulteriore piano di ammortamento che dovrà essere negoziato in buona fede tra la Società e le banche, che dovrà tenere conto dei flussi di cassa attesi della Società (a tale data). Alla data odierna, le stime della Società fanno prevedere (tale rappresentazione viene fornita a titolo esemplificativo ma comunque non impegnativo per le parti) un prevedibile percorso di rimborso in 5 anni (15% del capitale le prime 4 rate ed il 40% l'ultima al 31.12.29).

La Manovra finanziaria come configurata consente il rimborso della esposizione del Sistema all'86% al netto dello stralcio interessi che incide circa il 9%.

Sono, in ogni caso, previsti due *up-side* come definiti nella stessa Manovra finanziaria:

- 1) Incasso del residuo credito romano per 2,9 Mil/€ destinato ad integrare i creditori chirografi al 60% con un ulteriore 10% ed a velocizzare il pagamento della quota chirografa residua di MPS e BNL;
- 2) Positiva conclusione per UTPLM del contenzioso con il Comune di Spoleto i cui proventi saranno destinati a velocizzare il pagamento del mutuo ipotecario Unicredit stante il fatto che le somme provenienti dall'Amministrazione sono funzionalmente

**Umbria TPL e Mobilità S.p.A.**

Strada Santa Lucia, 4 - 06125 Perugia - Tel +39 075 92803 - Fax +39 075 9043386  
info@umbriamobilita.it - www.umbriamobilita.it - PEC umbriamobilita@pec.it  
Capitale Sociale € 26.491.374,00 interamente versato - REA PG - 269463  
Iscrizione al Registro Imprese di Perugia, Codice Fiscale e P.IVA 03176620544



finalizzate al rimborso di detta esposizione e, per la parte disponibile, a favore delle banche chirografarie ancora all'epoca non soddisfatte

I beni non strumentali previsti dal Piano in dismissione sono attualmente oggetto di specifica perizia. Il valore venale ad oggi attribuibile ad una prima valutazione appare in grado di soddisfare l'ipotesi di cessione del debito riferito all'ultima rata di rimborso dei chirografi 100% pari a 3.153.704 €.

Il debito ipotecario Unicredit residuo su detti beni al 31.12.2024 è pari a 2.142.907 € ed è stimato in ragione del regolare rimborso dell'esposizioni come da manovra.

Per quanto riguarda gli altri debiti verso fornitori, si evidenzia quanto segue:

- I debiti verso fornitori sono in parte oggetto di piani di rientro già accordati e in corso di pagamento. Tra i debiti c'è anche quello verso Salcef per i lavori di manutenzione dell'infrastruttura ferroviaria, per un importo di ca. 1,6 mln. Tali debiti sono comunque garantiti dal valore delle rotaie della tratta sud che saranno vendute da Umbria Mobilità e il cui valore stimato è di circa 2,0 mln.;
- I debiti verso il Comune di Perugia sono costituiti da dividendi attribuiti nel 2012 e, pertanto, postergati;
- I debiti verso la Provincia di Perugia sono relativi a dividendi, per un valore di 6.103.130 e così come i dividendi del Comune, anche questi sono postergati. La restante parte del debito verso la Provincia, pari ad euro 3.002.000 è riferita ad un prestito garantito con pegno sulle quote di partecipazione a SIPA spa.
- I debiti verso la Regione dell'Umbria sono pari ca 11,5 mln e sono oggetto di rateizzazione ai sensi della L.R. 20/2017 e disciplinati dal Piano.
- I debiti tributari sono relativi ad imposte locali degli anni precedenti (TARI – TASI e IMU). Parte di queste sono oggetto di rateizzazione. L'importo più rilevante è quello per l'IMU sugli immobili romani per un valore di circa 1,3 milioni. La società è in regola con i pagamenti 2018 e 2019.
- Non ci sono debiti relativi al personale.

**Umbria TPL e Mobilità S.p.A.**

Strada Santa Lucia, 4 - 06125 Perugia - Tel +39 075 92803 - Fax +39 075 9043386  
info@umbriamobilita.it - www.umbriamobilita.it - PEC umbriamobilita@pec.it  
Capitale Sociale € 26.491.374,00 interamente versato - REA PG – 269463  
Iscrizione al Registro Imprese di Perugia, Codice Fiscale e P.IVA 03176620544



Nell'ottica di informare i soci riguardo alla consistenza patrimoniale della società si segnalano i valori più rappresentativi dell'attivo patrimoniale:

|   |          |
|---|----------|
| Immobili Pian di Massiano (al netto amm.ti) | 12 mln   |
| Altri Immobili Umbria (al netto amm.ti)     | 33 mln   |
| Immobili fuori regione (al netto amm.ti)    | 19 mln   |
| Partecipazioni                              | 14,5 mln |
| Crediti (esclusi i crediti verso Roma)      | 25 mln   |
| Liquidità                                   | 2,3 mln  |

**PER UN PATRIMONIO NETTO CHE AL 31.12.2019 AMMONTA AD EURO 20.397.453.**

La Società ha tutti i mezzi per proseguire nel percorso di risanamento in corso, ed in particolare:

- continuare nella politica di riduzione dei costi di gestione, limando ulteriormente le voci di spesa non strettamente necessarie;
- perseguire l'equilibrio del conto economico evitando un appesantimento dei costi fissi;
- portare a termine in tempi rapidi la dismissione delle Società partecipate non strettamente funzionali allo scopo sociale;
- valorizzare ulteriormente il patrimonio immobiliare esistente, in modo da evitare che le rilevanti entrate da locazioni vengano intaccate da spese di manutenzione e ristrutturazione;
- proseguire con determinazione nelle azioni legali volte al recupero dei crediti iscritti in bilancio.

Dal un punto di vista dei flussi ordinari attesi, funzionale al rispetto della manovra sopra esposta, l'importo riveniente dalle locazioni a Busitalia degli asset strumentali

**Umbria TPL e Mobilità S.p.A.**

Strada Santa Lucia, 4 - 06125 Perugia - Tel +39 075 92803 - Fax +39 075 9043386  
info@umbriamobilita.it - www.umbriamobilita.it - PEC umbriamobilita@pec.it  
Capitale Sociale € 26.491.374,00 interamente versato - REA PG - 269463  
Iscrizione al Registro Imprese di Perugia, Codice Fiscale e P.IVA 03176620544



all'esercizio, pari a circa 2,4 Mil. di euro anno, e dalla "fee" per le funzioni di Agenzia, rappresentano risorse adeguate al rispetto del Piano.

Perugia 7 Luglio 2020

L'Amministratore Unico

**Umbria TPL e Mobilità S.p.A.**

Strada Santa Lucia, 4 - 06125 Perugia - Tel +39 075 92803 - Fax +39 075 9043386  
info@umbriamobilita.it - www.umbriamobilita.it - PEC umbriamobilita@pec.it  
Capitale Sociale € 26.491.374,00 interamente versato - REA PG – 269463  
Iscrizione al Registro Imprese di Perugia, Codice Fiscale e P.IVA 03176620544