

# Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di ROMA

## INFORMAZIONI SOCIETARIE

**ROMA TPL SOCIETA'  
CONSORTILE A R.L.**

**GWZHK9**

*Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.*

## DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	ROMA (RM) VIA ANTONIO FONTANESI 24 CAP 00155
Indirizzo PEC	<a href="mailto:romatpl@pec.it">romatpl@pec.it</a>
Numero REA	RM - 1237415
Codice fiscale	10518501001
Forma giuridica	societa' consortile a responsabilita' limitata

## Indice

1 Allegati .....	3
------------------	---

## 1 Allegati

### Bilancio

#### Atto

**711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO**  
Data chiusura esercizio 31/12/2013  
ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

#### Sommario

**Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL**  
**Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA**  
**Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA**  
**Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE**  
**Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

**ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.**  
Codice fiscale: 10518501001

---

ROMA TPL S.C.A.R.L.

### **ROMA TPL S.C.A.R.L.**

Sede in VIA FONTANESI SNC 00155 ROMA (RM)  
Codice Fiscale 10518501001 - Rea 10518501001 1237415  
P.I.: 10518501001  
Capitale Sociale Euro 30000000  
Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA

#### **Bilancio al 31/12/2013**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
 Codice fiscale: 10518501001

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL S.C.A.R.L.

### Stato patrimoniale

	2013-12-31	2012-12-31
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	154.351	144.335
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	66.413	36.198
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	1.831.662	1.429.246
Totale immobilizzazioni immateriali	2.052.426	1.609.779
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	79.092.041	58.962.842
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) altri beni	743.608	920.788
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	79.835.649	59.883.630
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		

Bilancio al 31/12/2013

Pag. 2 di 9

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

Codice fiscale: 10518501001

ROMA TPL S.C.A.R.L.

	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso altri	-	-
	Totale crediti	-	-
3) altri titoli		-	-
4) azioni proprie		-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
	Totale immobilizzazioni (B)	81.888.075	61.493.409
<b>C) Attivo circolante</b>			
<b>I - Rimanenze</b>			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		157.574	167.509
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		-	-
3) lavori in corso su ordinazione		-	-
4) prodotti finiti e merci		-	-
5) acconti		-	-
	Totale rimanenze	157.574	167.509
<b>II - Crediti</b>			
1) verso clienti			
	esigibili entro l'esercizio successivo	186.556.852	211.238.928
	esigibili oltre l'esercizio successivo	24.139.500	27.588.000
	Totale crediti verso clienti	210.696.352	238.826.928
2) verso imprese controllate			
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate			
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti			
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis) crediti tributari			
	esigibili entro l'esercizio successivo	19.169.698	13.461.426
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti tributari	19.169.698	13.461.426
4-ter) imposte anticipate			
	esigibili entro l'esercizio successivo	2.272.609	1.143.475
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale imposte anticipate	2.272.609	1.143.475
5) verso altri			
	esigibili entro l'esercizio successivo	27.946.705	37.755.704
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso altri	27.946.705	37.755.704
	Totale crediti	260.085.364	291.187.533
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
1) partecipazioni in imprese controllate			
2) partecipazioni in imprese collegate			
3) partecipazioni in imprese controllanti			
4) altre partecipazioni			
5) azioni proprie			
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
6) altri titoli.			
		-	-

Bilancio al 31/12/2013

Pag. 3 di 9

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

Codice fiscale: 10518501001

ROMA TPL S.C.A.R.L.

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	148.079	216.450
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa.	426	753
Totale disponibilità liquide	148.505	217.203
Totale attivo circolante (C)	260.391.443	291.572.245
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	3.732.235	3.598.415
Disaggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	3.732.235	3.598.415
Totale attivo	346.011.753	356.664.069
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.034.000	102.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	8.279	7.204
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	9.757	9.757
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	-	-
Riserva ammortamento anticipato	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	-	-
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	-	-
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	-	-
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	-	-
Totale riserve da condono fiscale	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	9.757	9.757
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	157.241	136.813
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	882.213	21.503
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	882.213	21.503
Totale patrimonio netto	21.091.490	277.277
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	5.177.206	1.187.147
3) altri	2.148.362	716.000
Totale fondi per rischi ed oneri	7.325.568	1.903.147
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.443.068	3.252.744

Bilancio al 31/12/2013

Pag. 4 di 9

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

ROMA TPL S.C.A.R.L.

D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.688.004	4.838.004
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	5.688.004	4.838.004
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.335.915	43.024.888
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	44.335.915	43.024.888
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.166.181	61.703.544
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	32.166.181	61.703.544
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.044.120	191.575.662
esigibili oltre l'esercizio successivo	42.656.116	38.357.425
Totale debiti verso fornitori	203.700.236	229.933.087
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.074.865	3.911.707
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	6.074.865	3.911.707
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.119.175	3.469.723
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.486.204	1.831.991
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.605.379	5.301.714
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.483.946	2.447.457
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	16.483.946	2.447.457
Totale debiti	314.054.526	351.160.401
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	97.101	70.500
Aggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti	97.101	70.500

Bilancio al 31/12/2013

Pag. 5 di 9

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

**ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.**  
Codice fiscale: 10518501001

ROMA TPL S.C.A.R.L.

---

Totale passivo	346.011.753	356.664.069
----------------	-------------	-------------

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

ROMA TPL S.C.A.R.L.

### Conti d'ordine

	2013-12-31	2012-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	19.204.346	54.643.525
Totale fideiussioni	19.204.346	54.643.525
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	19.204.346	54.643.525
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	4.882.628	5.530.683
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	24.086.974	60.174.208

Bilancio al 31/12/2013

Pag. 7 di 9

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL S.C.A.R.L.

### Conto economico

	2013-12-31	2012-12-31
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	119.927.049	120.425.434
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.918.543	5.888.364
altri	22.989.371	12.633.777
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>29.907.914</b>	<b>18.522.141</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>149.834.963</b>	<b>138.947.575</b>
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.496.369	8.248.866
7) per servizi	87.727.638	90.308.929
8) per godimento di beni di terzi	8.847.398	4.769.641
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	22.628.980	19.555.761
b) oneri sociali	6.698.764	5.799.658
c) trattamento di fine rapporto	1.633.789	1.501.982
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>30.961.533</b>	<b>26.857.401</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	539.317	342.924
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.200.459	3.372.606
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	51.000
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>7.739.776</b>	<b>3.766.530</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.935	-152.907
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	1.718.011	716.000
14) oneri diversi di gestione	3.384.610	1.609.948
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>149.885.270</b>	<b>136.124.408</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-50.307	2.823.167
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	1.886
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	18.174.366	4.317.118
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>18.174.366</b>	<b>4.319.004</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>18.174.366</b>	<b>4.319.004</b>

Bilancio al 31/12/2013

Pag. 8 di 9

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL S.C.A.R.L.

17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	11.106.825	8.566.905
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.106.825	8.566.905
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	7.067.541	-4.247.901
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	4.500.000
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	1.818.201	1.682.478
Totale proventi	1.818.201	6.182.478
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	389.736
imposte relative ad esercizi precedenti	-	400.000
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	4.618.575	3.014.958
Totale oneri	4.618.575	3.804.694
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-2.800.374	2.377.784
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	4.216.860	953.050
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	473.721	852.331
imposte differite	2.860.926	79.216
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.334.647	931.547
23) Utile (perdita) dell'esercizio	882.213	21.503

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

**ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.**  
Codice fiscale: 10518501001

**ROMA TPL s.c.a r.l.**

Capitale Sociale deliberato: euro 30.000.000,00

Capitale Sociale sottoscritto e versato: 20.034.000,00

Sede Legale: Via Fontanesi, 24 – 00155 Roma

Codice Fiscale e Registro delle Imprese: 10518501001

R.E.A.: 1237415

Partita IVA: 10518501001

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2013**

---

## SEZIONE 1

### Contenuto e forma del bilancio

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 è costituito da: Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa; in allegato a quest'ultima è riportato il Rendiconto finanziario.

Per quanto riguarda l'attività della società ed i fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rinvia alla Relazione sulla Gestione. Ad essa si rinvia anche per le informazioni di dettaglio sui rapporti con imprese controllate e altre parti correlate.

I prospetti contabili sono espressi in unità di euro, mentre gli importi inclusi nella nota integrativa sono espressi in migliaia di euro, ove non altrimenti indicato.

## SEZIONE 2

### Criteri di redazione del bilancio e criteri di valutazione

Il bilancio di esercizio è stato redatto in ottemperanza alle disposizioni di legge.

Tali disposizioni sono state integrate dai principi contabili nazionali, ad eccezione del trattamento contabile del leasing che, a differenza del bilancio chiuso al 31.12.2012, è stato realizzato secondo il metodo finanziario, così come previsto dai principi contabili internazionali (n. 17).

Ai fini della comparazione dei valori di bilancio, è stata operata la riclassifica sui corrispondenti valori dei periodi di raffronto ai sensi dell'art. 2423 ter, comma 5, Codice civile. Nei commenti alle singole voci di bilancio è puntualmente indicato il valore delle singole riclassifiche effettuate sui saldi dei periodi di confronto.

Nel corso del 2013 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, Codice civile.

Salvo quanto sopra specificato, i criteri di valutazione sono conformi a quelli applicati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

### Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o produzione interna comprensivo degli oneri accessori imputabili e sono esposte al netto delle quote di ammortamento, calcolate in misura costante in funzione della residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni immateriali che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione in bilancio sono iscritte a tale minor valore.

---

Qualora vengano meno le cause che hanno generato le svalutazioni sono ripristinati i valori delle immobilizzazioni nei limiti delle svalutazioni effettuate e tenendo conto degli ammortamenti maturati. Il ripristino di valore non è effettuato per l'avviamento e i costi pluriennali.

Le rivalutazioni sono effettuate in ottemperanza alle leggi speciali, generali, o di settore.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione interna comprensivo degli oneri accessori imputabili, al netto degli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione in bilancio sono iscritte a tale minor valore. Qualora vengano meno le cause che hanno generato le svalutazioni sono ripristinati i valori delle immobilizzazioni nei limiti delle svalutazioni effettuate e tenendo conto degli ammortamenti maturati.

Le rivalutazioni sono effettuate in ottemperanza alle leggi speciali, generali, o di settore.

Le spese di manutenzione vengono imputate al conto economico quando sostenute, salvo quelle aventi natura incrementativa dei beni, che vengono capitalizzate.

Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. Nell'anno di acquisizione o di costruzione è applicata una aliquota ridotta rispetto all'aliquota ordinaria in funzione dell'effettivo utilizzo.

#### **Rimanenze**

Sono iscritte, generalmente, al minore tra il costo di acquisto o produzione ed il presunto valore di realizzazione. In particolare si precisa che il costo è determinato con il metodo del costo medio ponderato.

#### **Crediti e debiti**

I crediti di qualsiasi natura sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo attraverso eventuali appostazioni a fondo di svalutazione portato a diretta diminuzione degli stessi.

I debiti sono esposti al loro valore nominale. I debiti per ferie maturate e non godute dal personale alla chiusura dell'esercizio riflettono una stima di quanto da erogarsi a titolo di emolumenti ed oneri riflessi nel periodo di godimento delle ferie.

---

### **Disponibilità liquide**

Sono iscritte al valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi e passivi**

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi e oneri sono costituiti a fronte di oneri e perdite realisticamente prevedibili dei quali, alla fine dell'esercizio, sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il fondo per imposte accoglie gli stanziamenti appostati a fronte di oneri fiscali di prevedibile sostenimento futuro.

Il fondo per imposte differite accoglie le imposte differite determinate in base alle differenze temporanee tra il risultato ante imposte calcolato secondo criteri civilistici ed il reddito imponibile della società, calcolato ai fini fiscali.

### **Trattamento di fine rapporto e Fondo indennità di buonuscita**

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato esprime il debito maturato, a tale titolo, nei confronti del personale, calcolato in conformità alle disposizioni di legge ed ai vigenti contratti di lavoro

### **Conti d'ordine**

Le garanzie prestate sono iscritte per un importo corrispondente all'ammontare del debito garantito.

Gli impegni assunti sono iscritti in base ai contratti in essere alla fine dell'esercizio, non rientranti nel normale ciclo operativo e per la parte non ancora eseguita.

I beni di terzi presso l'impresa sono iscritti al valore nominale, in caso di titoli a reddito fisso non quotati; al valore corrente di mercato, in caso di beni, azioni o titoli a reddito fisso quotati; al valore desumibile dalla documentazione esistente negli altri casi.

### **Ricavi e costi**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza. I ricavi sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte connesse alla vendita di beni e prestazione di servizi. Anche i costi sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

### **Contributi**

*Contributi in conto esercizio*

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

Sono rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto a percepirla, indipendentemente dalla data di incasso.

#### Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito sono contabilizzate per competenza sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

Sono rilevate le imposte differite dovute su differenze temporanee tassabili, nonché, ove esistano i necessari requisiti di certezza, i futuri benefici d'imposta derivanti sia da differenze temporanee deducibili sia da perdite fiscali riportabili a nuovo.

### SEZIONE 3

#### ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO E DELLE RELATIVE VARIAZIONI

#### STATO PATRIMONIALE: ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

##### Immobilizzazioni immateriali

La posta ammonta a € 2.052 mila, con una variazione in aumento di € 443 mila rispetto al 31.12.2012.

Nelle Tabelle seguenti sono riportate, rispettivamente, le analisi di dettaglio del "Costo originario" (Tabella 1), del "Fondo ammortamenti e svalutazioni" (Tabella 2) e dei "Valori netti" (Tabella 3).

Tabella 1

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	COSTO ORIGINARIO						Valori al 31.12.2013
	Valori al 31.12.2012	Incrementi	Decrementi per dismissioni	Rivalori	Trasferimenti da LIC e riclassifiche	Altre variazioni	
<b>Diritto di brevetto industriale e utilizzo delle opere dell'ingegno</b>							
- costo storico	204	50				254	
<b>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b>							
- costo storico	136	71	-	-	-	207	
<b>Altre</b>							
- costo storico	1.977	861	-	-	-	2.838	
<b>TOTALE</b>	<b>2.317</b>	<b>982</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.298</b>	

Bilancio 2013

4

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
 Codice fiscale: 10518501001

Tabella 2

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	FONDO AMMORTAMENTI E SVAUTAZIONI						Valori al 31.12.2013
	Valori al 31.12.2012	Incrementi (voce B10 CE)	Decrementi per dismissioni	Rival.ni	Trasferimenti da LIC e riclassifiche	Altre variazioni	
Diritto di brevetto industriale e utilizzazione delle opere dell'ingegno - ammortamenti	60	40					100
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili - ammortamenti	100	41	-	-	-	-	141
Altre - ammortamenti	548	458	-	-	-	-	1.006
<b>TOTALE</b>	<b>708</b>	<b>539</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.247</b>

Tabella 3

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORI NETTI					
	31.12.2012			31.12.2013		
	Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti	Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti
Diritto di brevetto industriale e utilizzazione delle opere dell'ingegno	204	60	144	254	100	154
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	136	100	36	207	141	66
Altre	1.977	548	1.429	2.838	1.006	1.832
<b>TOTALE</b>	<b>2.317</b>	<b>708</b>	<b>1.609</b>	<b>3.299</b>	<b>1.247</b>	<b>2.052</b>

I diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno sono riconducibili ad un sistema integrato per la gestione del parco mezzi, ad un programma di gestione informatizzata dei sinistri e alla realizzazione di un sito internet, quest'ultimo investimento avvenuto nel corso dell'esercizio.

Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili comprendono la fornitura di moduli software e si incrementano rispetto al 2012 sostanzialmente per effetto dell'acquisto di nuove licenze d'uso.

Le altre immobilizzazioni immateriali in essere al 31.12.2013 sono riconducibili ad interventi strutturali sulle autorimesse, sugli uffici e sui piazzali. Gli interventi eseguiti nell'anno, pari a € 861 mila, sono riferibili, quanto a € 389 mila, ad interventi manutentivi realizzati presso l'impianto di via Costi, quanto a € 472 mila, ad interventi presso il deposito di via della Maglianella. Gli interventi in entrambi i casi si sono resi necessari sia per esigenze di natura

operativa (bitumature, ecc.) che a seguito dei sopralluoghi effettuati da tecnici dell'USL e dell'Ispettorato del Lavoro. I lavori in entrambe le sedi operative per la loro valenza poliennale sono stati capitalizzati. E' evidente che tali costi non potevano essere riaddebitati ai locatori per i motivi sopra esposti.

### Immobilizzazioni materiali

La voce ammonta complessivamente a € 79.836 mila, con una variazione in aumento di € 14.115 mila rispetto al 31.12.2012.

Nelle tabelle seguenti sono riportate, rispettivamente, le analisi del "Costo originario" (Tabella 1), del "Fondo ammortamenti e svalutazioni" (Tabella 2) e dei "Valori netti" (Tabella 3).

Come già esplicitato nel paragrafo criteri di redazione e criteri di valutazione, in sede di bilancio 2013 è stato adottato il principio contabile internazionale n. 17, che prevede il trattamento contabile dei leasing secondo il metodo finanziario, a differenza dei principi contabili italiani che prevedono l'applicazione del metodo patrimoniale.

Sulla base di tale principio, gli autobus acquistati in leasing, pari a n. 63, sono stati oggetto di capitalizzazione.

Ai fini della comparazione dei valori di bilancio, è stata operata la riclassifica sui corrispondenti valori dei periodi di raffronto.

Tabella 1

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	COSTO ORIGINARIO						Valori al 31.12.2013
	Valori al 31.12.2012	Incrementi	Decrementi per vendita	Rival.ni	Trasferimenti da LIC e riclassifiche	Altre variazioni	
<b>Impianti e macchinari</b>							
- costo storico	63.273	14.746	-2.283	-		-275	75.461
<b>Impianti e macchinari in leasing</b>							
- costo storico	6.211	8.839	-	-		-	15.050
<b>Altri beni</b>							
- costo storico	1.474	97	-	-		-1	1.570
<b>TOTALE</b>	<b>70.958</b>	<b>23.682</b>	<b>-2.283</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-276</b>	<b>92.081</b>

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

Codice fiscale: 10518501001

Tabella 2

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	FONDO AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONE						Valori al 31.12.2013
	Valori al 31.12.2012	Incrementi (voce B10 CE)	Decrementi per dismissioni	Rivalori	Trasferimenti da LIC e riclassifiche	Altre variazioni	
<b>Impianti e macchinari</b>							
- ammortamenti	4.310	5.927	-128	-	-	-61	10.048
<b>Impianti e macchinari in leasing</b>							
- ammortamenti	375	997	-	-	-	-	1.372
<b>Altri beni</b>							
- ammortamenti	553	276	-	-	-	-3	826
<b>TOTALE</b>	<b>5.238</b>	<b>7.200</b>	<b>-128</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-64</b>	<b>12.246</b>

Tabella 3

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORI NETTI					
	31.12.2012			31.12.2013		
	Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti	Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti
<b>Impianti e macchinari</b>	63.273	4.310	58.963	75.461	10.048	65.413
<b>Impianti e macchinari in leasing</b>	6.211	375	5.836	15.050	1.372	13.678
<b>Altri beni</b>	1.474	553	921	1.570	826	744
<b>TOTALE</b>	<b>70.958</b>	<b>5.238</b>	<b>65.720</b>	<b>92.081</b>	<b>12.246</b>	<b>79.836</b>

Le immobilizzazioni materiali sono così di seguito articolate per singole categorie:

Impianti e macchinari	Costo storico 2012	Acquisti	Altre variazioni	Vendite/radiazioni	Costo storico 2013
- Autobus	58.472	13.651	6	-2.283	69.846
- Autobus in leasing	6.211	8.839	-	-	15.050
- Oneri accessori acquisto autobus	1.420	1.001	-72	-	2.349
- Manutenzioni straordinarie su parco macchine	1.036	-	-94	-	942
- Altri impianti e macchinari	2.345	94	-115	-	2.324
<b>TOTALE</b>	<b>69.484</b>	<b>23.585</b>	<b>-275</b>	<b>-2.283</b>	<b>90.511</b>

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

L'incremento del valore degli autobus direttamente acquisiti con contratto di vendita, pari a € 13.651 mila, deriva dall'acquisto di n. 55 nuovi mezzi, in attuazione degli obblighi contrattuali con il Comune di Roma che prevedono il graduale rinnovo del parco macchine acquistato nel 2010 da ATAC SpA.

Per quanto riguarda gli autobus in leasing, nello scorso esercizio sono stati stipulati direttamente da Roma TPL contratti per n. 26 autobus. Nel corso del 2013 sono stati perfezionati ulteriori n. 37 contratti di leasing da aziende consorziate del Cotri, con il consenso dell'Ente appaltante Roma Capitale.

Per completezza di informazione, si evidenzia che sui 180 nuovi autobus acquistati da Bredamenarinibus e regolati con un finanziamento diretto concesso dalla stessa Società, è iscritto privilegio convenzionale (ipoteca) ai sensi del R.DL 436/1927.

Nel corso dell'esercizio sono state eseguite ulteriori operazioni di vendita dei vecchi autobus acquisiti da ATAC SpA. Più precisamente, sono stati alienati n. 13 autobus, con la determinazione di minusvalenze pari a € 399 mila.

Per quanto riguarda il vecchio parco macchine, vi è inoltre da registrare l'avvenuta radiazione dal libro cespiti di n. 17 autobus incendiati. Tale operazione ha comportato minusvalenze pari a € 1.476 mila, ma parallelamente un, seppur parziale, recupero da parte delle compagnie di assicurazione.

Gli oneri accessori all'acquisto autobus si riferiscono a pratiche varie (rilascio delle carte di circolazione, ecc.) e all'acquisto di Kit Edr in dotazione dei nuovi mezzi. Rispetto all'esercizio precedente, il costo originario complessivo relativo agli oneri accessori si incrementa di € 1.001 mila, riconducibile al completamento della dotazione dei Kit Edr.

Le manutenzioni straordinarie su parco macchine, invariate rispetto allo scorso esercizio, si riferiscono sostanzialmente ad interventi sul vecchio parco.

Gli altri impianti e macchinari sono riferibili ad una serie di investimenti finalizzati sostanzialmente all'adattamento delle rimesse (ponte sollevatori, frenometri, impianti di depurazione, sbarre automatiche, impianti elettrici, ecc.).

Altri beni	Costo storico 2012	Acquisti	Altre variazioni	Vendite	Costo storico 2013
- Macchine elettroniche	974	66	-1	-	1.039
- Mobilio e attrezzature	399	31	-	-	430
- Automezzi	101	-	-	-	101
<b>TOTALE</b>	<b>1.474</b>	<b>97</b>	<b>-1</b>	<b>-</b>	<b>1.570</b>

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

Le macchine elettroniche comprendono la fornitura di apparecchiature informatiche varie, incrementate dell'importo di € 66 mila, e la dotazione di macchine obliteratrici, il cui onere è contrattualmente posto a carico della Società ancorché la Società non abbia alcun ruolo rispetto agli introiti tariffari.

Il mobilio e le attrezzature, in lieve aumento rispetto allo scorso esercizio, si riferiscono alle dotazioni di uffici e rimesse.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

Le rimanenze ammontano a € 158 mila con una variazione in diminuzione di € 10 mila rispetto al 31.12.2012. Esse sono così composte:

Descrizione	2013	2012	Differenza
Materie prime, sussidiarie e di consumo	158	168	-10
Fondo svalutazione	-	-	
Valore netto	158	168	-10
<b>TOTALE</b>	<b>158</b>	<b>168</b>	<b>-10</b>

La voce è costituita esclusivamente dalle scorte di carburante, urea e modeste quantità di lubrificanti.

Non esiste un fondo svalutazione rimanenze.

### Crediti

La posta ammonta complessivamente a € 260.085 mila con una variazione in diminuzione di € 31.102 mila rispetto al 31.12.2012.

#### Crediti: Verso clienti

I crediti verso clienti ammontano a € 210.696 mila e sono così dettagliati:

Descrizione	2013	2012	Differenze
Clienti ordinari – esigibili entro l'es. successivo	186.556	211.239	-24.683
Clienti ordinari – esigibili oltre l'es. successivo	24.140	27.588	-3.448

Bilancio 2013

9

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

Fondo svalutazione	-	-	-
Valore netto	210.696	238.829	-28.131
<b>TOTALE</b>	<b>210.696</b>	<b>238.827</b>	<b>-28.131</b>

L'articolazione dei crediti verso clienti è così di seguito rappresentata:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Differenze
Crediti v.so Comune di Roma	46.352	77.336	- 30.984
Crediti v.so ATAC SpA	105.425	101.329	4.096
Crediti v.so Consorzio Cotri – entro l'es. successivo	21.352	18.572	2.780
Crediti v.so Consorzio Cotri – oltre l'es. successivo	24.140	27.588	- 3.448
Crediti v.so Umbria TPL e Mobilità SpA	7.246	4.062	3.184
Crediti verso altri clienti	6.181	9.940	- 3.759
<b>TOTALE</b>	<b>210.696</b>	<b>238.827</b>	<b>-28.131</b>

I crediti verso il Comune di Roma, oggetto di cessione a società di factoring ed esigibili interamente entro l'esercizio successivo, si riferiscono esclusivamente all'espletamento del servizio di Trasporto Urbano Diurno.

La riduzione rispetto al dato di raffronto del 31.12.2012 è ascrivibile, per l'importo di € 3,1 mln, all'intero incasso dei crediti maturati nel 2012 a fronte dei servizi scolastici svolti per conto di Roma Capitale nel periodo settembre-dicembre 2012, per la quota più significativa di € 27 mln, al lavoro di costante sollecitazione di pagamento svolto nei confronti del Comune di Roma, che ha determinato la minore giacenza media dei crediti.

I crediti verso ATAC SpA, rivenienti dalla incorporazione della società Tevere TPL in data 30.9.2011, sono riferibili, come da seguente ripartizione, alle partite connesse al Lodo Arbitrale, che ha dato risoluzione ad una controversia tra ATAC e la ex Tevere TPL, ed ai servizi di TPL notturno e prestazioni diverse.

Descrizione crediti v.so ATAC	31.12.2013	31.12.2012	Differenze
Lodo arbitrale	95.649	66.173	29.476
Servizio di TPL notturno e altre prestazioni	9.776	35.156	-25.380
<b>TOTALE</b>	<b>105.425</b>	<b>101.329</b>	<b>4.096</b>

Per quanto attiene alla partita connessa al lodo arbitrale, nei precedenti esercizi era stato dato corso ad un'ipotesi transattiva con la controparte ATAC, che prevedeva la riduzione del

---

corrispettivo da lodo per un importo pari a € 12.511 mila e la regolazione finanziaria mediante rateizzo in cinque anni. La sentenza della Corte di Appello di Roma del 10 gennaio 2014, rigettando l'impugnazione proposta da ATAC SpA, ha pienamente riconosciuto la validità del lodo.

In virtù di tale sentenza, l'intero valore del credito nominale è stato ripristinato e sono stati conteggiati gli interessi maturati alla data del 31.12.2013, insieme alla rivalutazione monetaria.

Per quel che concerne i crediti derivanti dal TPL notturno e da altre prestazioni, la forte riduzione dell'ammontare da € 35.156 mila a € 9.776 è riconducibile ad un accordo intervenuto nei primi mesi dell'esercizio 2014 tra Roma TPL ed ATAC SpA che, da un lato, ha definito transattivamente alcune partite, dall'altro, ha prodotto, già con effetti sul bilancio di esercizio 2013, la compensazione dei saldi creditori con i saldi debitori, la cui partita più rilevante era quella costituita dal debito per acquisto autobus.

Le partite creditorie nei confronti del Socio Consorzio Cotri si attestano complessivamente a € 45.492 mila.

La componente principale del credito verso Cotri (€ 27.588 mila) è riconducibile alla definizione, nell'esercizio 2011, di un accordo riguardante il riconoscimento di un "goodwill" (buona entrata), per un valore di € 28,5 mln + Iva. L'accordo del 2011 definiva la prelazione a favore di Cotri per servizi aggiuntivi che dovessero essere assegnati in futuro a Roma TPL e parallelamente sanciva, anche in virtù di successiva formale specificazione, l'esonero da ogni rivendicazione riferibile alla transazione sul Lodo. L'importo iniziale del credito collegato al contratto di "Goodwill" (€ 34.485 mila), con regolazione contrattuale in n. 120 rate mensili, è stato ridotto al 31.12.2013 a € 27.588 mila per effetto della corresponsione delle rate nell'esercizio da parte di Cotri. Il saldo al 31.12.2013 di € 27.588 mila è da considerarsi, quanto a € 3.448 mila, esigibile entro l'esercizio successivo, quanto a € 24.140 mila, esigibile oltre l'esercizio successivo.

Oltre alla partita collegata al "Goodwill", il credito verso il Consorzio Cotri comprende l'importo riveniente dalla vendita allo stesso di n. 150 autobus, per un corrispettivo totale di € 11 mln.

L'importo residuo del credito verso Cotri, si riferisce a servizi centralizzati diversi (lavaggi ed interventi su autobus, utilizzo scorte, rimessaggi, ecc.), oltre che al ribaltamento di penali contrattuali.

Il credito verso il Socio Umbria TPL e Mobilità SpA, relativo sostanzialmente ad addebiti di prestazioni e servizi vari (interventi manutentivi, di ripristino, rimessaggi, scorte, ecc.) si incrementa da € 4.062 mila a € 7.246 mila. Tale incremento è da attribuire agli addebiti di prestazioni e servizi eseguiti nell'anno, oltre che al recupero delle competenze del personale trasferito da Umbria TPL a Roma TPL a seguito della cessazione delle linee da parte dello stesso Socio.

I crediti verso gli altri clienti ordinari, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, sono da ricondurre in via prevalente ad addebiti vari. La riduzione dei crediti di € 3,7 mln rispetto al

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

dato di raffronto è riconducibile sostanzialmente all'effetto di compensazioni di partite creditorie e debitorie nei confronti delle Società Bredamenarinibus e Thetis SpA e all'incasso dei crediti vantati nei confronti della Società Troiani Srl per la cessione di parte del vecchio parco macchine.

Non esiste un fondo svalutazione crediti verso clienti, atteso che i principali clienti di Roma TPL sono il Comune di Roma, Ente Pubblico, e ATAC SpA, società a partecipazione pubblica, e non lasciano pertanto emergere dubbi circa la solvibilità dei relativi crediti.

### Crediti: Crediti tributari

I crediti tributari ammontano a € 19.170 mila e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Differenze
IVA	16.986	12.492	4.494
Rit. IRES 4% DPR 600/1973	1.200	-	1.200
IRES ex Tevere chiesto a rimborso	31	31	-
IRES chiesto a rimborso per mancata deduzione dall'IRAP spese del personale	478	478	-
Altri - Bonus carburanti	474	460	14
<b>Valore lordo</b>	<b>19.169</b>	<b>13.461</b>	<b>5.708</b>
Fondo svalutazione	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>19.169</b>	<b>13.461</b>	<b>5.708</b>

Il saldo IVA si incrementa di € 4.494 mila rispetto al 31.12.2012 per effetto delle liquidazioni prevalentemente a credito dell'esercizio, al netto dell'utilizzo in compensazione della quota annua di € 516 mila. La rilevante posizione creditoria ad oggi maturata in capo alla società deriva, oltre che dall'ulteriore acquisizione di autobus per obblighi contrattuali, dall'applicazione dell'aliquota del 10% sui servizi di trasporto, contro l'applicazione dell'aliquota del 21% (22% dal 1.10.2013) sull'acquisto dei beni e dei servizi non di trasporto (carburanti, lavorazioni, prestazioni di servizi vari).

La società, al momento, sta valutando la possibilità di avviare una procedura per la richiesta di rimborso all'Erario.

L'importo della ritenuta d'acconto del 4%, pari a € 1.200 mila, si riferisce ad un acconto erogato dalla Regione Lazio, pari a € 30 mln, sui contributi maturati da tutte le aziende consorziate per i rinnovi contrattuali CCNL. Tale acconto sui contributi è stato liquidato direttamente alla capofila Roma TPL, salvo riconoscimento da parte della stessa alle singole Società per le relative spettanze.

L' IRES chiesto a rimborso, pari a € 31 mila, è ascrivibile ad un credito vantato dalla incorporata Tevere TPL e risalente all'esercizio 2008, riconosciuto dall'erario ai sensi dell'art. 6 D.L. 185/2008.

La quota IRES di € 478 mila è invece riferita all'istanza di rimborso per mancata deduzione IRAP delle spese del personale dipendente e assimilato, così come previsto dai DD.LL. 201/2011 e 16/2012.

Gli altri crediti tributari comprendono il bonus fiscale sull'acquisto di carburanti.

Non esiste un fondo svalutazione crediti tributari.

#### **Crediti: Imposte anticipate**

La voce ammonta a € 2.273 mila.

Di seguito il dettaglio delle differenze temporanee che manifesteranno la loro deducibilità in un esercizio successivo sulla base delle quali sono state calcolate le relative imposte anticipate.

<b>Differenze temporanee</b>	<b>In migliaia di euro</b>
Compensi consiglieri 2012 non pagati	476
Deducibilità Ires per Irap sul costo del personale (2013)	474
Deducibilità Ires per Irap sul costo del personale (2012)	395
Deducibilità Ires per Irap sul costo del personale (2011)	158
Deducibilità Ires per 10% Irap (2012)	64
Interessi passivi di mora	5.959
Accantonamento per cause di lavoro	169
Altri accantonamenti	568
<b>Totale</b>	<b>8.263</b>
<b>Totale Crediti per imposte Anticipate Ires al 27,5%</b>	<b>2.273</b>

Per l'analisi delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate e per le altre informazioni inerenti la fiscalità differita si rinvia alla sezione sulle imposte sul reddito del presente documento.

#### **Crediti: Verso altri**

I crediti verso altri, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, ammontano a € 27.947 mila e sono così dettagliati e commentati:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Differenze
- Personale	48	37	11
- Altri crediti:			
Verso Pubbliche amministrazioni	19.711	27.262	- 7.551
Incassi da ricevere per recupero danni su R.C.	1.498	1.172	326
Verso Compagnie di Assicurazioni	441	655	- 214
Verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale	138	139	-
Costi di competenza anno successivo	87	1.561	- 1.474
Crediti per anticipazioni di officina	5.103	5.103	-
Altri	921	1.827	- 906
<b>Valore lordo</b>	<b>27.947</b>	<b>37.756</b>	<b>- 9.809</b>
<b>Fondo svalutazione</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE</b>	<b>27.947</b>	<b>37.756</b>	<b>- 9.809</b>

Non esiste un fondo svalutazione crediti verso altri.

Crediti verso Pubbliche Amministrazioni: si riferiscono ai contributi da incassare per i rinnovi del contratto autoferrotranvieri, alla carenza di malattia ex L 266/2005 e ai finanziamenti ERG del Comune di Roma. Relativamente a quest'ultima partita si evidenzia che, ove il Comune di Roma resistesse ai continui solleciti volti a sbloccare la situazione, il Consiglio ha ribadito l'intenzione di addebitare gli importi maturati al personale che ne ha beneficiato.

Il saldo del credito al 31.12.2013, che passa da € 27.262 mila a € 19.711 mila, risulta dall'effetto combinato delle seguenti movimentazioni:

- Incremento di € 7.564 mila, per effetto dei crediti complessivi maturati nell'esercizio 2013 (€ 6.918 mila) e degli interessi conteggiati (€ 646 mila)
- Riduzione di € 14.761 mila, riconducibile alla quota di pertinenza di Roma TPL di un acconto erogato dalla Regione Lazio sui contributi CCNL maturati nel periodo 2009-2012.
- Riduzione pari a € 354 mila, per effetto di alcune rettifiche delle somme maturate negli esercizi precedenti.

L'analisi dei contributi riconosciuti dagli Enti Locali, sarà oggetto di dettaglio nell'ambito della relativa voce di Conto Economico.

Incassi da ricevere per recupero danni su R.C.: rappresentano i crediti maturati a fronte dei sinistri attivi in corso di liquidazione, inclusi i rimborsi per gli autobus incendiati e radiati dal parco.

Verso compagnie di Assicurazioni: tali crediti si riferiscono al riconoscimento dei bonus da parte delle compagnie assicuratrici ed al conguaglio positivo delle polizze per effetto delle esclusioni di autobus dal libro matricola.

Verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale: sono costituiti da importi chiesti a rimborso.

Costi di competenza anno successivo: tali partite si riferiscono all'iscrizione in bilancio di alcune voci aventi competenza economica 2014, ma rilevazione contabile nell'esercizio 2013. La drastica riduzione dell'importo è ascrivibile alla differente modalità di pagamento dei premi assicurativi. Mentre, infatti, negli esercizi precedenti era prevista l'erogazione anticipata dei premi annuali, nell'esercizio 2013 non è stato dato corso alla liquidazione anticipata dei premi 2014, essendo i medesimi stati regolarizzati nei primi mesi dello stesso anno.

Crediti per anticipazioni di officina: l'importo è da ricondurre agli accordi intercorsi con una delle officine preposte alle manutenzioni in full service di parte della flotta, accordi che prevedono per gli esercizi 2012 e 2013 esclusivamente l'erogazione di anticipazioni finanziarie sui corrispettivi economici che matureranno a decorrere dall'esercizio 2014 e nessun corrispettivo per le attività connesse ai succitati due esercizi precedenti. La voce risulta invariata rispetto all'esercizio 2012, non essendo state liquidate nel corso del 2013 ulteriori anticipazioni finanziarie. Il recupero è previsto a partire dal 2014 in 5 annualità, da dedurre dagli importi che verranno fatturati dal 2014 in avanti.

Altri crediti: la voce crediti verso altri si riduce per effetto dell'incasso di un credito IVA, trasferito dalla incorporata Tevere TPL, nei confronti di Ferrovie dello Stato per effetto della partecipazione all'IVA di Gruppo.

## Disponibilità liquide

La voce ammonta a € 149 mila ed è costituita sostanzialmente dalle giacenze presso i c/c bancari. Essa è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Differenze
Depositi bancari e postali	148	216	-68
Denaro e valori in cassa	1	1	-
<b>TOTALE</b>	<b>149</b>	<b>217</b>	<b>-68</b>

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

---

## RATEI E RISCOINTI

La voce ammonta a € 3.732 mila e risulta così composta:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Differenza
<b>Risconti</b>			
- Affitti passivi	-	130	-130
- Interessi passivi	-	119	-119
- Premi di assicurazione	15	17	-2
- Rate anticipate leasing e canoni leasing	-	-	-
- Locazione e manutenzione sistemi AVM	3.593	2.989	604
- Altri risconti attivi	124	95	29
<b>TOTALE</b>	<b>3.732</b>	<b>3.350</b>	<b>382</b>

Nell'ambito dei risconti attivi la voce più rilevante è costituita dai risconti sui costi AVM ed è riconducibile ai contratti di locazione e di manutenzione dei sistemi di telerilevamento satellitare, che prevedono canoni anticipati.

A seguito dell'applicazione del metodo finanziario nella modalità di contabilizzazione dei leasing, non sono stati conteggiati risconti attivi sui canoni anticipati, a differenza del bilancio chiuso al 31.12.2012, nell'ambito del quale sono stati rilevati risconti per € 249 mila. Ai fini della comparazione dei dati di bilancio il dato al 31.12.2012 (pari a € 249 mila) è stato oggetto di riclassifica e portato ad un valore pari a zero.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

## STATO PATRIMONIALE: PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

La posta ammonta a € 21.091 mila con una variazione in aumento di € 20.814 mila rispetto al 31 dicembre 2012.

Nelle tabella seguente è riportata la movimentazione del patrimonio netto nell'esercizio 2013.

Composizione Patrimonio netto	Saldo al 31.12.2012	Destinazione del risultato d'esercizio		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Saldo al 31.12.2013
		Distrib.ne dividendi	Altro	Incrementi	Decrem.ti	Riclassifiche		
Capitale Sociale deliberato	102			29.898				30.000
Capitale Sociale sottoscritto e versato	102			19.932				20.034
Riserva legale	7		1					8
Altre riserve	10							10
Utili (perdite) portati a nuovo	137		20					157
Risultato di esercizio	21		-21				882	882
<b>TOTALE</b>	<b>277</b>		<b>-</b>	<b>19.932</b>			<b>882</b>	<b>21.091</b>

Il capitale sociale è detenuto in quote dalle società Umbria T.P.L. e Mobilità SpA, Viaggi e Turismo Marozzi Srl e Consorzio Cotri.

In sede di Assemblea del 30.9.2013, i Soci hanno deliberato l'aumento del capitale sociale da € 34 mila ciascuno a € 10 mln ciascuno, per un totale complessivo di € 30 mln, con riserva di procedere alla sottoscrizione ed al versamento entro il termine di sei mesi.

Le Società Viaggi e Turismo Marozzi Srl ed il Consorzio Cotri, in data 30.12.2013, hanno sottoscritto l'aumento del capitale sociale fino a € 10 mln ciascuno e, così come stabilito nella precedente delibera assembleare, hanno provveduto al versamento delle quote mediante utilizzo dei crediti vantati verso Roma TPL.

La Società Umbria TPL e Mobilità SpA, invece, ha proceduto alla sottoscrizione ed al versamento delle proprie quote fino alla concorrenza di € 10 mln in data 31.3.2014.

Alla luce di quanto sopra, la compagine societaria alla data del 31.12.2013 è la seguente:

- V.T. Marozzi Srl: € 10 mln, corrispondenti al 49,915%;
- Consorzio Cotri: € 10 mln, corrispondenti al 49,915%;
- Umbria TPL e Mobilità SpA: € 34 mila, corrispondenti allo 0,17%;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.**

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

Codice fiscale: 10518501001

Alla data del 31.3.2014 le quote dei tre Soci sono tornate paritarie.

La riserva legale e gli utili portati a nuovo, rispettivamente pari a € 8 mila e € 157 mila, si incrementano esclusivamente per effetto della destinazione del risultato 2012.

Nel prospetto seguente è indicata l'origine, la disponibilità e la distribuibilità delle voci di patrimonio netto, nonché la loro utilizzazione nell'esercizio precedente.

Origine	Importi al 31.12.2013 (a+b)	Quota indispon.le (a)	Quota disponibile (b)	Quota distribuibile di b	Riepilogo delle utilizzazioni dell'esercizio precedente			
					Aumento di capitale	Copertura perdite	Distrib.ne ai soci	Altro (da specificare)
Capitale Sociale	20.034	20.034						
Riserve di utili:								
Riserva legale	8	8						
Utili portati a nuovo	157		157	157				
Altre riserve:	10		10	10				
<b>TOTALE</b>	<b>20.029</b>	<b>20.042</b>	<b>167</b>	<b>167</b>				

## FONDI PER RISCHI ED ONERI

### Fondi per imposte, anche differite

La posta ammonta a € 5.177 mila e risulta così composta:

Descrizione	Saldo al 31.12.2012	Accantonamenti	Utilizzi	Rilascio fondi eccedenti	Altro	Saldo al 31.12.2013
Imposte differite	1.187	4.373	383	-	-	5.177
<b>TOTALE</b>	<b>1.187</b>	<b>4.373</b>	<b>383</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.177</b>

Le imposte differite rilevate al 31.12.2013 si riferiscono esclusivamente agli interessi attivi di mora.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

### Altri fondi

La posta ammonta a € 2.148 mila e risulta così composta.

Descrizione	Saldo al 31.12.2012	Accantonamenti	Utilizzi	Rilascio fondi eccedenti	Altro	Saldo al 31.12.2013
Copertura perdite società Ergin s. c.a r.l.	200	-	-	-	-	200
Stanziamiento sanzioni e oneri versamenti fiscali, contributivi e previdenziali	336	355	255	-	-	436
Contenziosi con il personale	140	60	31	-	-	169
Spese legali per decreti ingiuntivi su posizioni debitorie già rilevate	40	-	-	-	-	40
Rapporti con Sita SpA in liquidazione	-	135	-	-	-	135
Penali comune di Roma su rinnovo parco	-	1.168	-	-	-	1.168
<b>TOTALE</b>	<b>716</b>	<b>1.718</b>	<b>286</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.148</b>

L'accantonamento riferito alla Ergin s.c.a r.l. per € 200 mila, eseguito nello scorso esercizio, è riconducibile alla copertura delle perdite in capo alla stessa Società controllata, in corso di liquidazione.

I fondi stanziati per le quote dovute a titolo di interessi e sanzioni a fronte della regolarizzazione di alcuni versamenti fiscali, contributivi e previdenziali, sono stati utilizzati per € 255 mila e sono stati implementati ulteriormente di € 355 mila per i futuri adempimenti.

Il fondo relativo alle cause di lavoro è stato utilizzato nel corso dell'anno per un importo pari a € 31 mila, a seguito della definizione di alcuni contenziosi; al 31.12.2013 è stata accantonata una quota ulteriore, pari a € 60 mila riferibile a nuovi contenziosi.

La posta relativa ai rapporti con Sita SpA in liquidazione, prudenzialmente accantonata per l'intero importo di € 135 mila, si riferisce a fatture emesse nei confronti della predetta società, oggetto di contestazione.

In sede di bilancio 2013 è stato prudenzialmente eseguito un accantonamento pari a € 1.168 mila riferibile alle penalità che il Comune di Roma potrebbe comminare a Roma TPL in ordine allo slittamento temporale dei termini previsti contrattualmente per il graduale rinnovo del parco macchine, anche se nei confronti che si sono sviluppati sul tema, la società ha evidenziato con forza come i ritardi debbano essere ricondotti essenzialmente alle difficoltà finanziarie che caratterizzano la società a causa dei crediti maturati nei confronti

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

della Pubblica Amministrazione per oltre 130 mln. Lo stanziamento di € 1.168 mila è peraltro maggiore di € 433 mila rispetto alla provvisoria determinazione della penale come comunicato dal Dipartimento.

### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

La posta ammonta a € 3.443 mila. Si riporta di seguito la movimentazione della voce avvenuta nel periodo.

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	
Consistenza del fondo al 31.12.2012	3.253
<b>Incrementi:</b>	
Rivalutazioni	108
Trasferimento personale da altre società	433
<b>Decrementi:</b>	
Anticipazioni/cessazioni del rapporto	351
Consistenza del fondo al 31.12.2013	3.443

### DEBITI

La posta ammonta a € 314.054 mila con una variazione in diminuzione di € 42.583 mila rispetto al 31.12.2012.

#### Debiti: Debiti verso soci per finanziamenti

La voce ammonta a € 5.688 mila ed è così dettagliata.

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Differenze
Umbria TPL e Mobilità SpA	1.488	1.488	-
Viaggi e Turismo Marozzi Srl	2.700	1.850	850
Consorzio Cotri	1.500	1.500	-
<b>TOTALE</b>	<b>5.688</b>	<b>4.838</b>	<b>850</b>

Trattasi delle quote versate nel 2010 dai soci di Roma TPL, al fine di garantire l'avvio dell'attività e dell'operatività aziendale.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

L'incremento del debito nei confronti di Viaggi e Turismo Marozzi Srl è riconducibile ad un prestito di natura temporanea accordato dalla predetta società.

#### Debiti: Debiti verso banche

La voce ammonta a € 44.336 mila ed è così dettagliata.

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Differenze
C/C ordinari	28.877	27.566	1.311
Anticipo fatture	15.459	15.459	-
<b>TOTALE</b>	<b>44.336</b>	<b>43.025</b>	<b>1.311</b>

Il saldo al 31.12.2013 è costituito interamente dall'esposizione nei confronti della Banca IntesaSanPaolo.

L'incremento del saldo è riconducibile agli interessi maturati nell'esercizio, al netto di un incasso ricevuto della Regione Lazio pari a € 281 mila.

#### Debiti: Debiti verso altri finanziatori

La voce ammonta a € 32.166 mila ed è così dettagliata

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Differenze
Operazioni di Factoring	30.166	61.704	-31.538
Altri finanziamenti	2.000	-	2.000
<b>TOTALE</b>	<b>32.166</b>	<b>61.704</b>	<b>-29.538</b>

I debiti collegati ad operazioni di factoring si riferiscono ai rapporti con la società Unicredit Factoring SpA, in relazione a cessioni di crediti vantati nei confronti del Comune di Roma.

La significativa riduzione rispetto all'esercizio precedente è riconducibile alla maggiore regolarità nei pagamenti da parte del Comune di Roma, come si evince anche dalla forte contrazione delle partite creditorie nei confronti dello stesso.

Nel corso dell'esercizio 2013 è stato acceso un finanziamento a breve di € 2 mln con la Società Finsita Holding SpA, azionista del Socio Viaggi e Turismo Marozzi Srl.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

### Debiti: Debiti verso fornitori

La voce ammonta a € 203.700 mila.

### Debiti: Debiti verso fornitori

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Differenze
<b>Fornitori ordinari – debiti commerciali esigibili entro l'es. successivo</b>	<b>161.044</b>	<b>191.576</b>	<b>-30.532</b>
Di cui assistiti da titoli cambiari	6.765	-	6.765
<b>Fornitori ordinari – debiti commerciali esigibili oltre l'es. successivo</b>	<b>42.656</b>	<b>38.357</b>	<b>4.299</b>
Di cui assistiti da titoli cambiari	4.580	-	4.580
<b>TOTALE</b>	<b>203.700</b>	<b>229.933</b>	<b>-26.233</b>

La composizione complessiva dei debiti verso fornitori al 31.12.2013 è così di seguito articolata:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Differenze
Debiti v.so Consorzio Cotri	60.182	69.333	- 9.151
Debiti v.so Umbria TPL e Mobilità SpA	30.824	30.551	273
Debiti v.so Viaggi e Turismo Marozzi Srl	885	10.876	- 9.991
Debiti v.so Bredamenarinibus SpA – entro l'es. successivo	9.291	8.446	845
Debiti v.so Bredamenarinibus SpA – oltre l'es. successivo	38.075	38.357	-282
Debiti v.so ATAC SpA	1.003	32.639	-31.636
Debiti v.so Troaini Srl – entro l'es. successivo	6.978	5.313	1.665
Debiti v.so Troaini Srl – oltre l'es. successivo	4.329	-	4.329
Debiti verso altri fornitori – entro l'es. successivo	51.882	34.418	17.464
Debiti verso altri fornitori – oltre l'es. successivo	251	-	251
<b>TOTALE</b>	<b>203.700</b>	<b>229.933</b>	<b>-26.233</b>

La riduzione dei debiti v.so il Consorzio Cotri, rappresentati per lo più dai rapporti di sub affidamento dei servizi di TPL diurno e notturno, è ascrivibile a movimentazioni di opposto andamento, tra le quali si evidenzia la sottoscrizione ed il versamento del capitale sociale attraverso la conversione di propri crediti.

Il debito verso Umbria TPL e Mobilità SpA si riferisce, per la quota maggiore, ai servizi di TPL resi e, per quote minori, ai canoni di locazione, alle attività di service, agli oneri finanziari e ad altre prestazioni. A far data 30 aprile 2013, la Società Umbria Mobilità ha formalizzato la cessazione dei servizi di TPL diurno e notturno, trasferiti in capo a Roma TPL e alle altre società sub affidatarie. Il debito verso Umbria Mobilità si è ridotto successivamente al 31.12.2013, in analogia a quanto verificatosi per gli altri Soci, a seguito della sottoscrizione dell'aumento di capitale sociale convertendo una parte dei crediti maturati.

La forte riduzione del debito verso Viaggi e Turismo Marozzi Srl è riconducibile all'utilizzo da parte del Socio dei propri crediti verso Roma TPL per l'aumento delle quote di partecipazione da € 34 mila a € 10 mln.

Il saldo complessivo di € 47.366 mila nei confronti della società Bredamenarinibus SpA si riferisce alla fornitura di mezzi avvenuta nel 2012 (n. 160 bus) e nel 2013 (n. 20 bus), partita che è regolata ad un tasso del 2% fisso in n. 60 rate a partire dal mese di giugno 2013. La quota esigibile oltre l'esercizio successivo è riconducibile alla definizione del piano di ammortamento pluriennale per il rientro dell'esposizione.

Il debito verso ATAC SpA si riduce drasticamente, per effetto dell'accordo transattivo intervenuto nei primi mesi del 2014, che ha comportato tra l'altro la compensazione delle partite creditorie con le partite debitorie, già con effetto sul bilancio di esercizio 2013.

I debiti verso la società Troiani Srl, concessionaria Temsa, quasi interamente assistiti da titoli di credito, si incrementano in virtù della ulteriore fornitura di autobus avvenuta nell'esercizio.

I debiti verso altri fornitori sono relativi prevalentemente ai rapporti con il mercato per forniture di beni e servizi (carburanti, manutenzioni bus, leasing indiretti, noleggio e manutenzione AVM, corrispettivi a terzi vettori per i servizi di TPL, prestazioni di servizi diverse) e ad altre partite comunque a tali voci riferibili. Rispetto all'esercizio precedente si segnala che l'incremento dell'importo è riconducibile sostanzialmente ai nuovi contratti di leasing stipulati da alcune società del Consorzio per l'acquisto di autobus, oltre che ad una maggiore giacenza media dei debiti.

#### Debiti: Debiti tributari

La voce ammonta a € 6.075 mila ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Differenze
IRAP	1.375	978	397
IRES	130	130	-
Ritenute alla fonte (IRPEF)	4.570	2.804	1.766
<b>Valore lordo</b>	<b>6.075</b>	<b>3.912</b>	<b>2.163</b>

Bilancio 2013 23

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

---

<b>TOTALE</b>	<b>6.075</b>	<b>3.912</b>	<b>2.163</b>
---------------	--------------	--------------	--------------

---

L'importo della voce è esigibile entro l'esercizio successivo.

Il debito IRAP è da ricondurre, per € 258 mila, al saldo di imposta di esercizio 2011, in corso di rateizzo, per € 643 mila all'importo 2012 e, per € 474 mila, allo stanziamento dell'imposta per l'esercizio 2013.

Il debito IRES è riferibile alla somma algebrica tra il saldo a credito di imposta dell'esercizio 2011 (€ 79 mila) e l'accantonamento eseguito per l'esercizio 2012 (€ 209 mila). Nell'esercizio 2013 non sono state accantonate imposte, essendo il reddito imponibile IRES negativo.

Le ritenute alla fonte IRPEF, il cui versamento è in corso di regolarizzazione, si incrementano rispetto al 31.12.2012 anche per effetto dell'aumento del numero medio del personale.

#### Debiti: Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

La voce ammonta a € 5.605 mila ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Differenze
INPS			
- Per contributi e fondo di tesoreria – esigibile entro l'esercizio successivo	2.113	2.346	-233
- Per contributi e fondo di tesoreria – esigibile oltre l'esercizio successivo	1.486	1.832	-346
FONDI INTEGRATIVI			
- Fondo Priamo	2.000	1.117	883
- Altri Fondi	6	6	-
<b>TOTALE</b>	<b>5.605</b>	<b>5.301</b>	<b>304</b>

La riduzione della posizione debitoria complessiva verso l'INPS è da collegare alla regolazione nell'anno di alcune partite.

La quota esigibile oltre l'esercizio successivo è riconducibile ad una richiesta di rateizzo, con versamenti da eseguire secondo un piano di ammortamento concordato.

L'incremento del debito verso il fondo integrativo Priamo è da porre in relazione ad alcune rate da liquidare in corso di regolarizzazione.

#### Debiti: Altri debiti

La voce, esigibile entro l'esercizio successivo, ammonta a € 16.484 mila ed è così dettagliata:

Bilancio 2013 24

---

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Differenze
<b>Altri</b>	<b>16.484</b>	<b>7.924</b>	<b>8.560</b>
- Competenze maturate e non liquidate e trattenute varie	909	635	274
- Personale per ferie non godute	679	494	185
- Contributi CCNL da erogare	1.811	-	1.811
- Debiti verso Società di leasing	11.574	5.477	6.097
- Franchigie da liquidare	881	816	65
- Contributi associativi	177	163	14
- Creditori diversi	453	339	114
<b>TOTALE</b>	<b>16.484</b>	<b>7.924</b>	<b>8.560</b>

I debiti per competenze non liquidate, in crescita rispetto allo scorso esercizio, si riferiscono a competenze varie maturate nell'anno in relazione soprattutto all'attività di lavoro dei collaboratori assimilata al lavoro dipendente.

I debiti verso il personale per ferie non godute si incrementano per effetto della movimentazione avvenuta nell'anno e dell'aumento della forza media del personale.

I contributi CCNL da erogare sono riconducibili all'acconto versato dalla Regione Lazio direttamente a Roma TPL, pari a € 30 mln, sui contributi CCNL maturati nel periodo 2009-2012 dalla stessa Roma TPL e dai sub affidatari del servizio. I contributi complessivi di pertinenza dei sub affidatari ammontavano a c.a € 15,6 e sono stati quasi interamente versati ai terzi nel corso dell'esercizio. Il saldo residuo di € 1,8 mln (comprensivo del 4% di ritenuta d'acconto trattenuta dal Comune di Roma) è in corso di regolazione.

I rapporti verso società di leasing sono riferibili al debito residuo in linea capitale dei n. 63 autobus acquistati in leasing, direttamente o mediante aziende consorziate del Cotri. L'iscrizione in bilancio del debito residuo è da ricondurre all'applicazione del principio contabile internazionale n. 17 che prevede, per il trattamento contabile dei leasing, l'adozione del metodo finanziario. Ai fini della comparazione dei valori di bilancio, è stata operata la riclassifica sui corrispondenti valori al 31.12.2012.

Gli importi relativi alle franchigie si riferiscono alle quote dovute sui sinistri passivi, da corrispondere alle compagnie assicurative per eventi diretti ed eventi riconducibili ai terzi vettori, già addebitati.

Il saldo passivo nei confronti di creditori diversi è da collegare in via prevalente alla tassa di possesso e ad accordi transattivi perfezionati con alcune società.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

---

## RATEI E RISCOINTI

La voce ammonta a € 97 mila ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Differenza
<b>Ratei</b>			
- Affitti passivi	26	-	26
- Altri ratei passivi	71	70	1
<b>TOTALE</b>	<b>97</b>	<b>70</b>	<b>27</b>

I ratei passivi sono costituiti in via prevalente dalla mensilità di un affitto e dalla quota di pertinenza della tassa di possesso sugli autobus.

## CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine comprendono:

- € 18.474 mila: fideiussione rilasciata nell'interesse del Comune di Roma per l'affidamento del servizio di trasporto pubblico urbano diurno avente durata di otto anni. Il valore iniziale di € 36.949 si è ridotto di una quota del 25% nel 2012 (fino a € 27.711 mila) e di una ulteriore porzione del 25% nel 2013 (fino € 18.474 mila), a norma del contratto;
- € 730 mila: fideiussione, ereditata da Tevere TPL, rilasciata nell'interesse di ATAC SpA per l'affidamento del servizio di trasporto pubblico urbano notturno;
- € 4.883 mila: importo residuo del valore di n. 26 autobus acquistati in leasing, di cui € 4.450 con la Società MPS leasing e Factoring e € 433 con la società Sofim-Gefina.

La fideiussione rilasciata nell'interesse della società ATAC SpA per l'acquisto dilazionato del parco macchine (pari a € 26.202 mila) risulta azzerata in conseguenza dell'accordo transattivo perfezionato tra Roma TPL e la stessa ATAC che ha comportato la compensazione del debito in essere per l'acquisto degli autobus con le partite creditorie.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

---

## CONTO ECONOMICO

Di seguito vengono analizzati i ricavi e i costi dell'esercizio 2013, illustrati insieme ai dati di bilancio 2012.

### VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta a € 149.835 mila, con una variazione in aumento di € 10.887 mila rispetto al 2012.

Esso risulta così composto:

Descrizione	2013	2012	Differenze
Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
- da traffico	119.927	120.425	(498)
Altri ricavi e proventi	29.908	18.522	11.386
<b>TOTALE</b>	<b>149.835</b>	<b>138.947</b>	<b>10.888</b>

Il dettaglio delle voci che costituiscono il valore della produzione è illustrato nelle tabelle e nei commenti di seguito esposti.

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce, costituita dai ricavi da traffico, ammonta a € 119.927 mila ed è così dettagliata:

Descrizione	2013	2012	Differenze
TPL Urbano diurno	109.638	106.750	2.888
TPL Urbano Notturno	10.194	10.780	(586)
Noleggi per Servizi Scolastici	-	2.861	(2.861)
Altri noleggi	95	34	61
<b>TOTALE</b>	<b>119.927</b>	<b>120.425</b>	<b>(498)</b>

Il Trasporto Urbano Diurno è stato affidato alla società Roma TPL a partire dal 1° giugno 2010 (data di avvio dell'attività operativa di Roma TPL) a seguito dell'aggiudicazione della gara d'appalto indetta dal Comune di Roma per l'affidamento della gestione di una rete di trasporto pubblico nella Capitale.

Bilancio 2013

27

L'incremento dei ricavi del TPL Diurno è riconducibile, da un lato, all'aumento della produzione chilometrica, per effetto soprattutto dell'affidamento di percorrenze aggiuntive da parte del Comune di Roma a partire dagli ultimi mesi dell'esercizio 2012, dall'altro, all'andamento dell'indice NIC trasporto. Tale indice determina annualmente l'adeguamento del corrispettivo chilometrico unitario ed il contratto di servizio prevede la sua applicazione a partire dalla 2a annualità (ovvero dal mese di giugno 2011). Nell'esercizio 2013, la positiva influenza sui ricavi dell'adeguamento del corrispettivo si riduce fortemente rispetto agli anni precedenti, essendo l'indice NIC applicato dal 1° giugno 2013, fino a maggio 2014, negativo. Gli effetti favorevoli sull'incremento del fatturato si attestano esclusivamente ai primi 5 mesi dell'anno, per effetto dell'ottimo andamento del NIC (6,8%) applicato nel periodo contrattuale giugno 2012-maggio 2013.

Il Trasporto Urbano Notturmo è il servizio trasferito in capo a Roma TPL a seguito all'operazione di fusione per incorporazione con la società Tevere TPL in data 30.9.2011, con effetti retroattivi dal 1° gennaio 2011.

A parità sostanziale del volume totale di percorrenze svolte i ricavi si riducono di € 586 mila, per effetto soprattutto dell'avvenuta definizione dell'adeguamento dei corrispettivi nell'ambito dell'accordo transattivo tra Roma TPL e ATAC SpA. Mentre, infatti, in coerenza con il contratto di servizio diurno, Roma TPL ha applicato anche al servizio notturno l'indice NIC trasporto, in sede di accordo transattivo è stato applicato l'indice FOI senza tabacchi, utilizzato da ATAC e meno favorevole.

I noleggi per servizi scolastici, che hanno prodotto nell'esercizio 2012 un fatturato pari a € 2.861 mila, non si sono ripetuti nell'esercizio 2013, trattandosi di affidamenti di natura temporanea (periodo settembre-dicembre 2012) del Comune di Roma.

Gli altri noleggi si riferiscono a servizi commissionati dal Comune di Roma in occasione delle celebrazioni per il nuovo Papa e servizi di navetta commissionati da terzi.

### Altri ricavi e proventi

La voce ammonta a € 29.908 mila ed è così dettagliata :

Descrizione	2013	2012	Differenze
<b>Contributi in conto esercizio</b>	<b>6.918</b>	<b>5.888</b>	<b>1.030</b>
<b>Altri ricavi e proventi:</b>	<b>22.990</b>	<b>12.634</b>	<b>10.356</b>
Ricavi da lodo arbitrale	14.221	-	14.221
Recuperi da ATAC utilizzo autobus per servizio notturno	819	2.943	(2.124)
Prestazioni di personale	2.789	2.672	117
Recupero penali per inadempienze contrattuali	1.134	502	632

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

Risarcimento danni per R.C.	854	900	(46)
Ricavi diversi	3.173	5.617	(2.444)
<b>TOTALE</b>	<b>29.908</b>	<b>18.522</b>	<b>11.386</b>

I contributi in conto esercizio sono rappresentati dalla quota di competenza dell'anno dovuta dalla Regione per i rinnovi contrattuali del CCNL, dal Comune di Roma per l'ERG ed al recupero per la carenza di malattia. Relativamente all'ERG si rinvia a quanto rappresentato nella voce di commento dello stato patrimoniale.

Più precisamente, i Contributi maturati sono così di seguito articolati:

Descrizione	2013	2012	Differenze
<b>Contributi in conto esercizio</b>	<b>6.918</b>	<b>5.888</b>	<b>1.030</b>
Contributi su rinnovo CCNL 2003	1.318	1.133	185
Contributi su rinnovo CCNL 2004	1.708	1.467	241
Contributi su rinnovo CCNL 2006	1.387	1.192	195
Contributi su rinnovi CCNL 2008/2009	976	838	138
Finanziamento ERG Comune di Roma	1.282	1.104	178
Oneri malattia	247	154	93
<b>TOTALE</b>	<b>6.918</b>	<b>5.888</b>	<b>1.030</b>

L'incremento dei contributi rispetto al periodo di raffronto è riconducibile sostanzialmente all'aumento del numero medio dei dipendenti.

Gli altri ricavi e Proventi sono così di seguito commentati:

Ricavi da Lodo Arbitrale: tale voce di ricavo è strettamente connessa alla decisione della Corte di Appello di Roma di riconoscere pienamente ed incondizionatamente le aspettative della Società in ordine al Lodo Arbitrale con ATAC SpA, nato già come Tevere TPL e da essa ereditato. La decisione della Corte ha consentito di ripristinare l'intero valore del credito nominale verso ATAC (in precedenza ridotto per effetto di un'ipotesi transattiva) e di conteggiare gli interessi maturati e la rivalutazione monetaria. I proventi da lodo complessivamente iscritti in bilancio sono pari a € 29,47 mln, di cui € 14,22 iscritti tra gli altri ricavi e proventi ed € 15,25 mila (riferibili agli interessi maturati), iscritti tra i proventi finanziari. Ove si fosse provveduto all'iscrizione della voce di € 14,22 mln nell'ambito della

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

partite straordinarie, il risultato operativo avrebbe presentato una riduzione corrispondente allo stesso importo, evidenziando un ricorrente squilibrio tra costi e ricavi operativi.

Recuperi da ATAC utilizzo autobus: la voce è riferita alla fatturazione nei confronti della società committente il servizio notturno ATAC SpA, a fronte dell'utilizzo di autobus di proprietà Roma TPL per l'espletamento dello stesso servizio. Anche i corrispettivi collegati all'utilizzo di autobus sono stati oggetto di ridefinizione nell'ambito dell'accordo transattivo con ATAC SpA.

Prestazioni di personale: sono relative alle prestazioni fornite dal personale dipendente di Roma TPL in favore di altre società. In particolare, riguardano le prestazioni del personale viaggiante.

Penali per inadempienze contrattuali: sono riconducibili agli addebiti eseguiti per il recupero, nei confronti dei vettori che svolgono in sub affidamento i servizi di trasporto urbano, delle penali comminate a Roma TPL dai committenti Comune di Roma e ATAC SpA.

Risarcimento danni per R.C.: riguardano i risarcimenti dovuti dalle compagnie assicuratrici a fronte dei sinistri attivi avvenuti nell'esercizio, inclusi i rimborsi per gli autobus incendiati e radiati dal parco.

Ricavi diversi: i ricavi diversi sono riconducibili in via prevalente a fatturazioni varie nei confronti dei Soci Consorzio Cotri e Umbria TPL e Mobilità SpA (che svolgono per conto di Roma TPL alcune linee del Trasporto Urbano) relative alla fornitura dei servizi centralizzati, quali, a titolo esemplificativo, l'utilizzo delle rimesse, la disponibilità di bus di scorta, interventi manutentivi sugli autobus, di ripristino, e le operazioni di pulizia degli stessi. La riduzione dei ricavi è da ricondurre essenzialmente alla cessazione, da parte del Socio Umbria TPL e Mobilità SpA, dei servizi di trasporto a far data 30.4.2013.

## COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano a € 149.885 mila con una variazione in aumento di € 12.241 mila rispetto al 2012.

Essi risultano così composti:

Descrizione	2013	2012	Differenze
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.496	8.249	1.247
Servizi	87.728	90.309	(2.581)
Godimento di beni di terzi	8.847	4.080	4.767
Personale	30.962	26.857	4.105
Ammortamenti e svalutazioni	7.740	4.141	3.599
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10	(153)	163
Altri accantonamenti	1.718	716	1.002
<b>Bilancio 2013</b>		<b>30</b>	

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

---

Oneri diversi di gestione	3.384	3.445	(61)
<b>TOTALE</b>	<b>149.885</b>	<b>137.644</b>	<b>12.241</b>

---

Il dettaglio delle voci che costituiscono i costi della produzione è illustrato nelle tabelle e nei commenti di seguito esposti.

#### Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce ammonta a € 9.496 mila ed è così dettagliata:

---

Descrizione	2013	2012	Differenze
Carburanti e lubrificanti	9.118	8.009	1.109
Ricambi e materiali di consumo	12	7	5
Divise autisti	208	107	101
Materiali vari	158	126	32
<b>TOTALE</b>	<b>9.496</b>	<b>8.249</b>	<b>1.247</b>

---

L'incremento dei costi del carburante deriva dalle maggiori percorrenze svolte, in virtù anche della internalizzazione di alcune delle linee cessate della società Umbria TPL e Mobilità SpA a far data 30 aprile 2013 e dall'incremento del nolo di scorte a terzi vettori.

#### Servizi

La voce ammonta a € 87.728 mila ed è così dettagliata:

---

Descrizione	2013	2012	Differenze
TPL Urbano Diurno reso da terzi	53.059	54.613	(1.554)
TPL Urbano Notturno reso da terzi	9.598	9.528	70
Noleggi da terzi per servizi scolastici	-	2.698	(2.698)
Altri noleggi resi da terzi	71	3	68
Lavorazioni esterne autobus	4.641	4.752	(111)
Pulizia veicoli	1.241	1.364	(123)
Gestione pneumatici	1.319	1.097	222
Soccorso veicoli	158	96	62
Collaudi/revisioni veicoli	165	98	67
Manutenzioni impianti e stabili	1.678	1.489	189

---

Bilancio 2013 31

---

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

Pulizia locali	261	213	48
Utenze	699	646	53
Sorveglianza stabili	126	96	30
Ecologia smaltimento rifiuti	87	15	72
Prestazioni professionali	2.687	2.055	632
Compensi organi sociali	545	523	22
Spese assicurative e brokeraggio	6.058	6.081	(23)
Buoni pasto, assistenza sanitaria e altri costi collegati al personale	868	740	128
Prestazione di servizi diversi da Soci e da Mercato	4.467	4.202	265
<b>TOTALE</b>	<b>87.728</b>	<b>90.309</b>	<b>(2.581)</b>

Di seguito, si commentano le voci e gli scostamenti più significativi:

TPL Urbano Diurno reso da terzi: il costo si riferisce ai servizi affidati al Socio Consorzio Cotri (per la quota maggiore), al Socio Umbria TPL e Mobilità SpA e alle società Trotta Bus Service Srl e Ronabus Srl per lo svolgimento di alcune linee del trasporto urbano diurno. A parità sostanziale dei corrispettivi riconosciuti per lo svolgimento del servizio, si registra una contrazione dei costi dovuta alla riduzione delle percorrenze affidate. Tale riduzione è da ricondurre alla cessazione dei servizi in capo alla società Umbria TPL e Mobilità SpA ed alla internalizzazione di alcune delle linee precedentemente affidate allo stesso Socio.

TPL Urbano Notturno reso da terzi: il servizio notturno, trasferito in capo a Roma TPL a seguito dell'incorporazione della società Tevere TPL, è quasi interamente esternalizzato in favore del Consorzio Cotri, per la quota maggiore, e di Umbria TPL e Mobilità SpA. Analogamente al servizio diurno, quest'ultima società ha cessato i servizi a far data 30 aprile.

Noleggi da terzi per servizi scolastici: i costi relativi ai noleggi da terzi, interamente azzerati nell'esercizio 2013, sono stati sostenuti nel 2012 in virtù di un affidamento temporaneo da parte del Comune di Roma (per il periodo settembre-dicembre) di alcuni servizi scolastici, quasi interamente esternalizzati.

Lavorazione esterna autobus: la voce comprende le spese relative agli interventi manutentivi sugli autobus sia di natura meccanica, per lo più svolti in full service, che di carrozzeria. Il costo è sostanzialmente in linea con il dato di raffronto e, analogamente al 2012, è attualmente in corso l'accordo con una delle officine preposte alle manutenzioni in full service di parte della flotta. Tale accordo stabilisce, fra l'altro, che Roma TPL per gli esercizi 2012 e 2013 si faccia carico esclusivamente dell'erogazione di anticipazioni finanziarie dei corrispettivi economici che matureranno dal 2014 e nessun corrispettivo per le attività connesse ai due succitati esercizi precedenti. Si evidenzia che per il 2013 non sono state effettuate anticipazioni.

Manutenzioni impianti e stabili: i costi per manutenzioni degli impianti e degli stabili, sono relativi prevalentemente ai canoni manutentivi collegati al sistema di telerilevamento satellitare, alle manutenzioni programmate sulle macchine obliteratrici installate sugli autobus

---

e agli interventi di manutenzione ordinaria eseguiti sui piazzali, sulle aree verdi e sugli stabili. Il dato è moderatamente in crescita rispetto all'esercizio precedente, per effetto soprattutto di interventi informatici su alcuni impianti.

Prestazioni professionali diverse: le prestazioni di natura professionale sono riconducibili ai compensi in favore di avvocati, notai e studi professionali per la gestione dei sinistri, alle funzioni di un comitato tecnico interno, nonché a pareri professionali. L'incremento del costo 2013 è da porre in relazione soprattutto alla prestazione notarile in occasione dell'accordo transattivo con la società Bredamenarinibus e alla gestione dei sinistri.

Spese assicurative e brokeraggio: sono riconducibili alle seguenti voci:

- € 4.722 mila: copertura assicurativa RC del parco macchine, al netto dei bonus e delle esclusioni;
- € 221 mila: premio annuo relativi alle polizze fideiussorie stipulate per il servizio di TPL;
- € 297 mila: determinazione delle franchigie;
- € 818 mila: altri premi assicurativi (infortuni, responsabilità civile prestatori lavoro, attrezzature elettroniche, ecc.) e rimborsi a terzi vettori per danni subiti.

Prestazione di servizi diversi da Soci e da mercato: i costi sostenuti nei confronti dei Soci sono riconducibili alle prestazioni che gli stessi hanno svolto a favore di Roma TPL in termini di apporto delle proprie strutture dirigenziali, di pianificazione e di quant'altro essenziale alla gestione dell'esercizio. L'ammontare complessivo a tale titolo si è significativamente ridotto nel 2013. Parallelamente, la positiva conclusione della transazione con Bredamenarinibus, grazie al significativo apporto negoziale di intermediazione della Finsita Holding SpA, che si è evidenziata anche successivamente, ha comportato adeguato riconoscimento. Il ruolo di Finsita Holding di assistenza alla società si è manifestato anche in occasione di riscontrate difficoltà finanziarie per la corresponsione delle rate maturate a favore di Bredamanarinibus e non onorate, surrogandosi e facendosi garante per importi ragguardevoli.

Le prestazioni diverse verso mercato si riferiscono a servizi vari prestati da terzi; a titolo esemplificativo, sono comprese in tali voci l'attività di controllo della gestione del parco autobus, le pratiche automobilistiche, il rilascio della certificazione di qualità e le prestazioni diverse di personale e servizi.

Per la natura di alcune delle prestazioni in questione, si può considerare il livello di costo registrato per il 2013 non ripetibile in buona parte.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

### Godimento di beni di terzi

La voce ammonta a € 8.847 mila ed è così dettagliata:

Descrizione	2013	2012	Differenze
Affitti passivi	2.285	1.787	498
Noleggio sistema AVM	1.836	1.974	(138)
Noleggio autobus di Cotri	4.395	-	4.395
Noleggio veicoli di terzi e altri noli	331	318	13
Canoni leasing autobus	-	-	-
Canoni leasing autobus indiretti	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>8.847</b>	<b>4.079</b>	<b>4.768</b>

Gli affitti passivi si riferiscono ai canoni corrisposti per l'utilizzo delle sedi della società e delle rimesse dei pullman, compreso l'affitto di nuovi uffici e depositi trasferiti, a seguito della cessazione dei servizi di TPL a far data 30.4.2013, da Umbria TPL e Mobilità a Roma TPL.

Il noleggio del sistema AVM è collegato all'utilizzo dei sistemi di telerilevamento satellitare.

Il noleggio autobus di Cotri è riconducibile ai canoni dovuti per l'utilizzo degli autobus a suo tempo ceduti con quotazioni compatibili, in parte ristorati dal riconoscimento ATAC per il servizio notturno e, in parte, attribuibili all'uso fattone sull'esercizio del TPL diurno.

I noleggi di veicoli di terzi sono riferiti in via prevalente agli autoveicoli utilizzati dagli ausiliari del traffico per l'attività di sorveglianza delle corsie preferenziali e protette.

I costi di leasing. In conseguenza dell'adozione del metodo finanziario secondo i principi contabili internazionali, non sono stati iscritti costi di esercizio riferibili ai canoni di leasing. Ai fini della comparazione con i dati di raffronto, i valori in essere al 31.12.2012 (€ 690 mila) sono stati azzerati.

### Personale

La voce ammonta a € 30.962 mila ed è così dettagliata:

Descrizione	2013	2012	Differenze
Salari e stipendi	22.629	19.556	3.073
Oneri sociali	6.699	5.799	900
Trattamento di fine rapporto	1.634	1.502	132
<b>TOTALE</b>	<b>30.962</b>	<b>26.857</b>	<b>4.105</b>

Bilancio 2013 34

L'incremento del costo del personale è riconducibile in via del tutto prevalente all'aumento della consistenza media annua che passa da n. 720 unità dell'esercizio 2012 (n. 646 salariati, n. 65 impiegati, n. 8 quadri e n. 1 dirigente) a n. 839 unità dell'esercizio 2013 (n. 749 salariati, n. 80 impiegati, n. 9 quadri e n. 1 dirigente).

L'aumento della forza media è da porre in relazione particolarmente all'incremento delle percorrenze dirette, in conseguenza della internalizzazione di alcune linee già gestite dalla società Umbria Mobilità e dalla stessa cessate in data 30.4.2013 e del conseguente trasferimento di una parte del personale dalla medesima società a Roma TPL.

Oltre alla crescita della consistenza media, si registra una lieve variazione in aumento del costo medio unitario, riconducibile ai seguenti ordini di motivi:

- Aumento delle voci accessorie e aggiuntive (straordinari e indennità varie);
- Incremento fisiologico delle retribuzioni tabellari, non dovuto ad aumenti contrattuali ma, prevalentemente, alla progressività dell'anzianità media procapite.

#### **Ammortamenti e svalutazioni**

La voce ammonta a 7.740 mila ed è così dettagliata:

Descrizione	2013	2012	Differenze
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	540	343	197
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.200	3.747	3.453
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	51	(51)
<b>TOTALE</b>	<b>7.740</b>	<b>4.141</b>	<b>3.599</b>

Le quote di ammortamento annuo delle immobilizzazioni immateriali, per le quali si rinvia alla specifica descrizione nella voce di stato patrimoniale, sono così di seguito articolate per categoria:

- € 42 mila: concessioni software;
- € 40 mila: diritto di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno;
- € 458 mila: interventi straordinari sulle autorimesse, uffici e piazzali.

L'incremento della voce è ascrivibile agli investimenti eseguiti nell'esercizio.

L'ammortamento annuo delle immobilizzazioni materiali risulta essere così dettagliato per singola categoria di cespiti:

- Impianti e macchinari:
  - Autobus nuovo parco: € 3.051 mila;

- 
- Autobus nuovo parco in leasing: € 997 mila;
  - Autobus vecchio parco: € 2.157 mila;
  - Oneri accessori autobus: € 218 mila;
  - Lavorazioni straordinarie su autobus: € 188 mila;
  - Impianti specifici: € 313 mila;
  - Macchine elettroniche: € 201 mila;
  - Mobilio e attrezzature: € 50 mila;
  - Automezzi: € 25 mila.

Per quanto riguarda i nuovi autobus acquistati con contratto di vendita, il parco (costituito al 31.12.2012 da n. 180 bus) si è implementato nel corso dell'esercizio 2013 di ulteriori n. 55 mezzi, di cui n. 20 Bredamenarinibus e n. 35 Temsa. L'aumento della flotta ha determinato l'incremento della quota di ammortamento annuo da € 2.482 mila a € 3.051 mila.

Analogamente allo scorso esercizio, i nuovi autobus sono stati ammortizzati in quote costanti sulla base del valore residuo dei beni, ovvero del margine netto tra costo di acquisto degli autobus e corrispettivo di cessione. Il corrispettivo di cessione è il prezzo di vendita predefinito dal contratto di servizio, che prevede, a scadenza del contratto stesso, l'impegno irrevocabile da parte di Roma TPL alla cessione dei mezzi al nuovo gestore.

In sede di bilancio di esercizio 2013 è stata data applicazione al principio contabile internazionale n. 17, che prevede il trattamento dei leasing secondo il metodo finanziario. Sulla base di tale principio, la quota di ammortamento maturata nell'anno è pari € 997 mila e si riferisce a n. 26 contratti di leasing stipulati direttamente da Roma TPL nello scorso esercizio e a n. 37 contratti di leasing perfezionati nel 2013 da aziende consorziate del Cotri, in ottemperanza degli obblighi contrattuali e con il consenso dell'Ente appaltante Roma Capitale. Ai fini di una corretta comparazione dei dati di bilancio, il valore degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali al 31.12.2012 è stato opportunamente riclassificato.

Anche gli autobus acquistati in leasing sono stati ammortizzati sulla base del valore residuo dei beni, ovvero del margine netto tra costo di acquisto degli autobus e corrispettivo di cessione.

Il residuo vecchio parco macchine ex ATAC, che al 31.12.2013 ammonta a n. 200 mezzi, è stato ammortizzato in quote costanti, con un valore residuo previsto a scadenza del contratto pari al 10%.

L'ammortamento degli oneri accessori si incrementa da € 118 mila a € 218 mila, per effetto soprattutto del completamento della dotazione dei Kit Edr.

Gli ammortamenti degli altri beni, descritti nell'ambito dello stato patrimoniale, rimangono sostanzialmente invariati.

La voce altre svalutazione delle immobilizzazioni si azzerà nell'esercizio, atteso che per il passato si riferiva alla Ergin s.c.a.r.l., la quale è stata posta in liquidazione.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

#### Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce ammonta a € 10 mila ed è così dettagliata:

Descrizione	2013	2012	Differenze
Carburanti, urea, lubrificanti	10	(153)	163
<b>TOTALE</b>	<b>10</b>	<b>(153)</b>	<b>163</b>

La variazione della voce in commento è riconducibile alla riduzione delle rimanenze finali rispetto a quelle iniziali.

#### Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti

La voce ammonta a € 1.718 mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	2013	2012	Variazione
<b>Altri accantonamenti</b>			
- Copertura perdite Ergin s.c. ar. l	-	200	(200)
- Sanzioni e interessi versamenti fiscali, contributivi e previdenziali	355	336	19
- Cause di lavoro	60	140	(80)
- Spese legali per decreti ingiuntivi su posizioni debitorie già rilevate	-	40	(40)
- Penali Comune di Roma su rinnovo parco	1.168	-	1.168
- Rapporti con Sita SpA in liquidazione	135	-	135
<b>TOTALE</b>	<b>1.718</b>	<b>716</b>	<b>1.002</b>

Gli accantonamenti eseguiti al 31.12.2013 sono riconducibili, per € 355 mila, allo stanziamento degli interessi e sanzioni riferibili a versamenti fiscali, contributivi e previdenziali in corso di regolarizzazione; per € 135 mila all'accantonamento prudenziale a fronte di fatture emesse alla Società Sita SpA in liquidazione; per € 1.168 mila, allo stanziamento delle penalità che il Comune di Roma potrebbe comminare a Roma TPL in ordine allo slittamento temporale dei termini previsti contrattualmente per il graduale rinnovo del parco macchine. Come specificato nel commento dell'apposita voce di stato

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

patrimoniale, sono in corso sul tema importanti confronti con Roma Capitale per conseguire l'azzeramento della partita. Inoltre, lo stanziamento di € 1.168 mila è superiore di 433 mila rispetto alla provvisoria determinazione della penale come comunicato dal Dipartimento.

### Oneri diversi di gestione

L'importo complessivo ammonta a € 3.384 mila ed è così di seguito dettagliato:

Descrizione	2013	2012	Differenze
<b>Costi diversi</b>	<b>2.954</b>	<b>3.157</b>	<b>(203)</b>
- Spese di rappresentanza	206	231	(25)
- Quote associative	89	109	(20)
- Minusvalenze da dismissione/alienazione	1.875	390	1.485
- Elisione oneri accessori e manut. Straordinarie su beni dismessi/alienati	107	1.445	(1.338)
- Penalità per inadempienze contrattuali e multe e sanzioni varie	619	880	(261)
- Perdite su crediti – stralcio crediti Ergin s.c. ar.l.	-	23	(23)
Altri	58	79	(21)
<b>Oneri tributari</b>	<b>430</b>	<b>288</b>	<b>142</b>
- Tassa possesso autobus	273	237	36
- Tassa rifiuti solidi urbani	35	35	-
- Altre imposte	122	16	106
<b>TOTALE</b>	<b>3.384</b>	<b>3.445</b>	<b>(61)</b>

Le minusvalenze sono riconducibili, quanto a € 399 mila, ad alcune operazioni di vendita dei vecchi autobus acquisiti da ATAC SpA, quanto a 1.476 mila, alla radiazione dal libro cespiti di n. 17 autobus incendiati, importo recuperato, seppur parzialmente, dalle compagnie di assicurazione. In sede di bilancio 2012 le minusvalenze da cessione autobus sono state iscritte nell'ambito degli oneri straordinari; ai fini di una corretta comparazione con i dati di raffronto, il dato 2012 è stato riclassificato nell'ambito degli oneri diversi di gestione.

Conseguentemente alla dismissione/cessione di autobus, sono stati radiati dalle immobilizzazioni i corrispondenti valori degli oneri accessori e delle manutenzioni straordinarie, per un importo complessivo pari a € 107 mila. Analogamente a quanto avvenuto per le minusvalenze, anche i valori degli oneri accessori e delle manutenzioni straordinarie riferiti ai beni dismessi, iscritti in bilancio 2012 nell'ambito degli oneri

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

straordinari (per un importo pari a € 1.445 mila) sono stati riclassificati in sede di bilancio 2013.

Gli importi relativi alle penalità contrattuali, peraltro ribaltate, si riferiscono all'esercizio del trasporto pubblico urbano..

### PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi e oneri finanziari chiudono con un saldo positivo di € 7.067 mila con un miglioramento di € 11.519 mila rispetto all'esercizio 2012. Essi risultano così composti:

Descrizione	2013	2012	Differenze
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>			
Proventi finanziari da imprese controllate	-	2	(2)
<b>Altri proventi finanziari:</b>			
<b>Proventi diversi dai precedenti</b>			
- da altri			
- interessi attivi su c/c bancari e postali	1	-	1
- diversi	18.173	4.317	13.856
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>18.174</b>	<b>4.317</b>	<b>13.857</b>
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>18.174</b>	<b>4.319</b>	<b>13.855</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>			
<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>			
- verso altri			
Su debiti v.so Istituti finanziari	(4.365)	(6.135)	1.770
- diversi	(6.742)	(2.636)	(4.106)
<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>(11.107)</b>	<b>(8.771)</b>	<b>(2.336)</b>
<b>SALDO</b>	<b>7.067</b>	<b>(4.452)</b>	<b>11.519</b>

I proventi finanziari diversi sono rappresentati in primo luogo dagli interessi connessi al lodo arbitrale con ATAC SpA, per un importo pari a € 15.255 mila. Come evidenziato in sede di commento delle altre voci, in conseguenza della sentenza della Corte di Appello di Roma che ha riconosciuto pienamente la validità del lodo, è stato ripristinato l'intero valore nominale del credito, insieme alla rivalutazione monetaria e sono stati conteggiati gli interessi maturati fino alla data del 31.12.2013.

I proventi finanziari sono inoltre costituiti, per € 2.272 mila, dagli interessi commerciali maturati nei confronti della società ATAC SpA in relazione ai servizi di TPL notturno e, per € 646 mila, dagli interessi sui crediti maturati nei confronti della Regione Lazio, al netto degli acconti ricevuti.

Gli oneri verso Istituti Finanziari sono rappresentati dagli interessi passivi maturati al 31 dicembre 2013 per operazioni di Factoring, di anticipo fatture e di scoperto di conto

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

corrente. La riduzione rispetto ai dati di raffronto è da porre in relazione, in primo luogo, ai minori interessi connessi alle cessioni di credito per effetto della riduzione dell'esposizioni nei confronti delle società di factoring, in secondo luogo, all'andamento più favorevole dei tassi di interesse.

Gli oneri finanziari diversi si riferiscono, quanto a € 3.430 mila, agli interessi nei confronti della Società Bredamenaribus relativi al finanziamento diretto per l'acquisto di autobus, quanto a € 2.655 mila ad interessi di natura commerciale essenzialmente riferiti ad altri finanziamenti diretti per l'acquisto degli autobus ed ai rapporti con la Società Umbria TPL e Mobilità SpA, quanto a € 468 mila, alla quota interessi dei canoni di leasing maturati nell'esercizio, quanto a € 189 mila, ad interessi di natura finanziaria.

## PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

I proventi e oneri straordinari chiudono con un saldo negativo pari a € 2.800 mila. Essi risultano così composti

Descrizione	2013	2012	Differenze
<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>			
- Plusvalenze da alienazioni	-	4.500	(4.500)
- Sopravvenienze attive - rimborso mancata deduzione IRAP	-	479	(479)
- Altre sopravvenienze attive	1.818	1.203	615
<b>TOTALE PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>1.818</b>	<b>6.182</b>	<b>(4.364)</b>
<b>ONERI STRAORDINARI</b>			
- Imposte relative ad esercizi precedenti	-	(400)	400
- Sopravvenienze passive	(4.618)	(1.570)	(3.048)
<b>TOTALE ONERI STRAORDINARI</b>	<b>(4.618)</b>	<b>(1.970)</b>	<b>(2.648)</b>
<b>SALDO</b>	<b>(2.800)</b>	<b>4.212</b>	<b>(7.012)</b>

Le sopravvenienze attive, pari complessivamente a € 1.818 mila, sono riconducibili, per € 1.541 mila, all'iscrizione di un abbuono attivo nei confronti di Umbria Mobilità che, unitamente all'abbuono registrato nel 2012 per € 1.159 mila, concorre alla determinazione dell'importo complessivamente riconosciuto da Umbria Mobilità (€ 2,7 mln) nell'ambito di un accordo transattivo; per € 111 mila, alla rilevazione di sopravvenienze rivenienti dal passaggio dal metodo patrimoniale al metodo finanziario nel trattamento contabile dei leasing; per il residuo, all'emissione di note credito a storno di costi rilevati in esercizi precedenti e alla rettifica di quote di ammortamento accantonate nel 2012.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

Le sopravvenienze passive sono da porre in relazione prevalentemente all'accordo transattivo con ATAC SpA per la definizione di alcune partite connesse al servizio di TPL notturno e ad altre prestazioni, comprese le penalità per inadempimenti, nonché a rettifiche e rilevazioni di costi di competenza dell'esercizio precedente.

### Imposte sul reddito di periodo, correnti differite e anticipate

Le imposte sul reddito ammontano a € 3.335 mila e risultano così composte:

Descrizione	2013	2012	Differenze
<b>Imposte correnti</b>			
-IRES	-	209	(209)
-IRAP	474	643	(169)
<b>TOTALE</b>	<b>474</b>	<b>852</b>	<b>(378)</b>
<b>Imposte anticipate e differite</b>			
- Anticipate			
- IRES	(1.129)	(1.108)	(21)
- IRAP			
- Differite			
- IRES	3.990	1.187	2.803
- IRAP			
<b>TOTALE</b>	<b>3.335</b>	<b>932</b>	<b>2.403</b>

Si riporta di seguito il dettaglio delle differenze temporanee che hanno generato le imposte anticipate e differite, nonché il dettaglio delle differenze escluse dalla determinazione delle imposte anticipate e differite.

#### a) DIFFERENZE TEMPORANEE

- Amministratori non pagati 2013	476
- Altri	-
<b>Totale</b>	<b>476</b>

Si riporta di seguito il prospetto di riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES):

Bilancio 2013 41

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

---

<b>Risultato prima delle imposte</b>	4.217
Onere fiscale teorico ( aliquota 27,50%)	1.160
<hr/>	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	
- Compensi amministratori non pagati nell'esercizio	476
- Altri	-
<b>Totale</b>	<b>476</b>
<hr/>	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	
- Accantonamento a fondi per rischi e oneri	-31
- Compensi amministratori non pagati nell'esercizio	-248
- Altri	
<b>Totale</b>	<b>-279</b>
<hr/>	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:	
Variazioni in aumento	11.614
Variazioni in diminuzione	-18.983
<b>Totale</b>	<b>-7.369</b>
<hr/>	
Imponibile fiscale	-2.955
<b>IRES corrente per il periodo</b>	<b>-</b>

Segue il prospetto con la determinazione dell'imponibile IRAP:

---

Risultato prima delle imposte	4.217
Costi non rilevanti ai fini IRAP	17.596
<b>Totale</b>	<b>21.813</b>
<hr/>	
Onere fiscale teorico ( aliquota 4.82%)	203
<hr/>	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	
Compensi amministratori non corrisposti	
Altre	-11.984
<b>Totale</b>	<b>-11.984</b>
<hr/>	
Imponibile IRAP	9.829
<b>IRAP corrente per il periodo</b>	<b>474</b>

---

Bilancio 2013 42

---

## ALTRE INFORMAZIONI

### Numero medio dei dipendenti

Il numero medio dei dipendenti ammonta a 839 unità ed è così ripartito per categoria:

PERSONALE	2013	2012	Differenze
Dirigente	1	1	-
Quadri	9	8	1
Altro personale	829	711	118
<b>TOTALE</b>	<b>839</b>	<b>720</b>	<b>119</b>

### Compensi organi sociali

Si evidenziano di seguito i compensi complessivi spettanti agli Amministratori per lo svolgimento delle proprie funzioni:

PERCIPIENTI	2013	2012	Differenze
Amministratori	493	510	(17)
Sindaci	52	13	39
<b>TOTALE</b>	<b>545</b>	<b>523</b>	<b>22</b>

### Operazioni con parti correlate e accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non sono state realizzate operazioni con parti correlate che non siano state determinate a normali condizioni di mercato.

Non sono stati altresì conclusi accordi con effetti non risultanti nello Stato Patrimoniale.

Si segnala in questa sede che il meccanismo di ammortamento degli autobus di nuova immatricolazione tiene conto della definizione contrattuale delle condizioni di cessione del parco autobus in questione per il prezzo predeterminato di euro 60.996.000.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

## Rendiconto finanziario

	2013	2012
<i>(valori in migliaia di euro)</i>		
<b>Disponibilità monetarie nette iniziali</b>	- 42.808	- 47.349
<i>Flusso monetario generato da attività di esercizio</i>		
Utile (perdita) del periodo	882	22
Ammortamenti	7.740	3.715
Svalutazione di immobilizzazioni / riprese di valore di immobilizzazioni finanziarie (-)	-	51
Variazione netta fondo T.F.R.	190	-53
Plus (-) / minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni	1.875	-4.110
Ricavi non monetari (-)		
Variazione rimanenze	10	-153
Variazione crediti commerciali e diversi	31.102	-34.334
Variazione ratei e risconti attivi	-382	-1.322
Variazione fondi imposte, anche differite	3.990	1.187
Variazione fondi rischi ed oneri	1.432	708
Variazione debiti commerciali e diversi	-15.206	34.189
Variazione ratei e risconti passivi	27	22
<b>Totale</b>	<b>31.660</b>	<b>-78</b>
<i>Flusso monetario generato da attività di investimento</i>		
Investimenti in:		
- immobilizzazioni immateriali	-982	-575
- immobilizzazioni materiali	-23.682	-5.183
- partecipazioni	-	-
Prezzo di realizzo dei cespiti dimessi	380	13.189
Variazione crediti finanziari (titoli)		
Variazione delle altre attività immobilizzate	-	-
<b>Totale</b>	<b>-24.284</b>	<b>7.431</b>
<i>Flusso monetario generato da attività di finanziamento</i>		
Finanziamenti ricevuti / rimborsati (-)	-28.687	-2.812
Conferimenti dei soci	19.932	-
Contributi in conto capitale		
Assorbimento riserve	-	-
<b>Totale</b>	<b>-8.755</b>	<b>-2.812</b>
<b>Dividendi erogati</b>		
<b>Flusso monetario complessivo del periodo</b>	<b>-1.379</b>	<b>4.541</b>
<b>Disponibilità monetarie nette finali</b>	<b>-44.187</b>	<b>-42.808</b>

Bilancio 2013

44

---

**Per il Consiglio di Amministrazione:**

Presidente

Antonio Pompili

*“Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico in formato PDF/A è corrispondente all’originale depositato presso la società e che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società”.*

*“Il sottoscritto dott. Alessandro Casamonti, intermediario incaricato, dichiara che il presente documento informatico in formato PDF/A è corrispondente all’originale depositato presso la società e che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società”.*

1

## **ROMA TPL scarl**

### **VERBALE di ASSEMBLEA**

Il giorno 7 agosto 2014 alle ore 11.00, in seconda convocazione, in Roma presso la sede sociale, si è riunita l'assemblea dei soci, per discutere e deliberare sul seguente

#### **ORDINE DEL GIORNO**

- 1) Approvazione del bilancio di esercizio 31.12.2013. Determinazioni  
Assume la presidenza della riunione il dott. Antonio Pompili, nella qualità di presidente del Consiglio di Amministrazione, il quale – su designazione unanime degli intervenuti - chiama a fungere da segretario, per la redazione del presente verbale, il dott. Amerigo Casamonti.

Il presidente constata e fa constatare ai presenti la regolarità della convocazione, avvenuta a termine di legge e di statuto, nonché la validità della presente riunione essendo presente, in proprio o per delega, la maggioranza del capitale sociale, nonché i membri del Consiglio di Amministrazione ed il sindaco effettivo dott. Frustini Giampiero, assenti giustificati il prof. Christian Cavazzoni e il dott. Silvestri Giuseppe Vito, come da foglio di presenza agli atti della società, e quindi atta a discutere e deliberare su quanto posto all'ordine del giorno.

Sono altresì presenti il dott. Alessandro Casamonti, coadiutore del dott. Amerigo Casamonti.

Sull'unico punto all'ordine del giorno il presidente sottopone all'assemblea il bilancio al 31.12.13 con il relativo conto economico, corredato dalla nota integrativa. Legge quindi la relazione sulla gestione.

1

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Codice fiscale: 10518501001

2

Il sindaco effettivo dott. Giampiero Frustini, legge all'assemblea la relazione del Collegio sindacale

Dopo ampia ed esauriente disamina l'assemblea all'unanimità

#### DELIBERA

- di approvare il bilancio con il relativo conto economico, corredato dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione, e di destinare l'utile dell'esercizio alla riserva legale, nei limiti del 5%, ed il residuo alla riserva straordinaria.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno avendo ulteriormente chiesto la parola la seduta è tolta alle ore 12.30, previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Il segretario

(dott. Amerigo Casamonti)

Il presidente

(dott. Antonio Pompili )

*"Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico in formato PDF/A è corrispondente all'originale depositato presso la società"*

*"Il sottoscritto dott. Alessandro Casamonti, intermediario incaricato, dichiara che il presente documento informatico in formato PDF/A è corrispondente all'originale depositato presso la società"*

2

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

**ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.**  
Codice fiscale: 10518501001

## **ROMA TPL s.c.a r.l.**

Capitale Sociale deliberato: euro 30.000.000,00

Capitale Sociale sottoscritto e versato: 20.034.000,00

Sede Legale: Via Fontanesi, 24 – 00155 Roma

Codice Fiscale e Registro delle Imprese: 10518501001

R.E.A.: 1237415

Partita IVA: 10518501001

### **RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BIALNCIO AL 31/12/2013**

#### **ORGANI SOCIALI**

##### **Consiglio di Amministrazione:**

Presidente	Antonio Pompili
Amministratore Delegato	Luciano Vinella
Consigliere	Riccardo Petroni

##### **Collegio Sindacale:**

Presidente	Christian Cavazzoni
Sindaco effettivo	Giampiero Frustini
Sindaco effettivo	Giuseppe Vito Silvestri
Sindaco supplente	Paolo Chifari
Sindaco supplente	Fiorenzo Dante Marino Crincoli

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

---

### PRINCIPALI RISULTATI RAGGIUNTI NEL 2013

---

	2013	2012
<u>Redditività</u>		
ROE	0,044	0,084
ROI	0,000	0,025
ROS	0,000	0,020
MOL/RICAVI OPERATIVI	0,063	0,053
ROTAZIONE DEL CAPITALE INVESTITO	1,408	1,226
COSTO DEL LAVORO/RICAVI OPERATIVI	0,207	0,193
<u>Solidità</u>		
QUOZIENTE DI COPERTURA	0,378	0,088
GRADO DI INDEBITAMENTO FINANZIARIO	4,067	428,372
<u>Liquidità</u>		
QUOZIENTE DI DISPONIBILITA'	0,829	0,830
QUOZIENTE DI LIQUIDITA'	0,829	0,830
<u>Rotazione del circolante</u>		
GIACENZA MEDIA DELLE SCORTE (giorni)	0,3902	0,2358
INCASSO MEDIO CREDITI (giorni)	540,020	597,066
PAGAMENTO MEDIO DEBITI (giorni)	520,758	572,721
TOTALE CICLO DEL CIRCOLANTE (giorni)	19,652	24,580

---

---

## PRINCIPALI EVENTI DELL'ANNO

Roma TPL è una società Consortile a Responsabilità Limitata, costituita in data 28.5. 2009 e operativa dal 1° giugno 2010.

La società, con capitale detenuto in quote uguali dalle società Umbria TPL e Mobilità SpA, Viaggi e Turismo Marozzi Srl e Consorzio Cotri, è stata costituita a seguito dell'aggiudicazione della gara d'appalto indetta dal Comune di Roma per l'affidamento della gestione della rete di TPL, per la durata contrattuale di otto anni.

Il servizio - avviato a far data 1° giugno 2010, in concomitanza con la cessazione per scadenza contrattuale in data 31.5.2010 dei servizi in affidamento alla società Tevere TPL s.c. a r.l. - ha come oggetto il Trasporto Pubblico Urbano diurno nella città di Roma, con fatturazione al Comune sulla base di un corrispettivo chilometrico.

Nel corso dell'anno 2012 sono stati assegnati alla società ulteriori servizi nell'ambito del quinto d'obbligo contrattuale.

Attività accessoria al servizio di Trasporto Pubblico Urbano diurno è la sorveglianza delle corsie preferenziali e protette, svolta mediante gli ausiliari del traffico.

Oltre alla gestione del Trasporto Pubblico Urbano diurno, a seguito della fusione per incorporazione della società Tevere TPL in data 30.9.2011, Roma TPL ha assunto la titolarità anche del servizio di Trasporto Urbano Notturno, svolto per conto della società ATAC SpA.

Tale servizio notturno, che produce percorrenze pari a circa 3,5 mln di chilometri annui, è attualmente in regime di proroga, nelle more di una nuova gara con nuovi corrispettivi entro la fine del corrente anno.

Nel corso del 2013, il piano di rinnovo del parco autobus è proseguito attraverso il finanziamento diretto per l'acquisto di n. 55 autobus (20 Breda Menarini Bus e 35 TEMSA) e attraverso contratti di leasing stipulati da Soci COTRI per ulteriori 37 autobus.

Al 31/12/2013 il rinnovo registrava un saldo di n. 298 autobus in disponibilità e 62 collaudati in attesa di immatricolazione. Nel primo periodo del corrente anno sono stati perfezionati contratti per ulteriori 26 mezzi.

Il 2013 ha visto realizzarsi eventi che hanno prodotto effetti di grande rilievo sui risultati della gestione.

La decisione della Corte di Appello di Roma di riconoscere pienamente ed incondizionatamente le aspettative della Società in ordine al Lodo Arbitrale nato già come Tevere tpl e da essa ereditato, hanno consentito di iscrivere in bilancio circa 30 milioni di euro di ricavi aggiuntivi. Ciò ha consentito di realizzare, in sostanza, un risultato molto positivo sia in termini di EBIT DA che di utile di esercizio - malgrado la presenza, parallelamente, di partite di costo, ancorchè non ripetibili per il futuro, di notevole entità.

Contestualmente sono state avviate negoziazioni con ATAC per i sospesi legati all'esercizio da TPL Notturno, negoziazioni che sono poi sfociate in un accordo transattivo di reciproca soddisfazione. La complessità dei rapporti rispetto a corrispettivi non definiti, penali, interessi, nolo di mezzi..., i cui effetti trovano riscontro nel bilancio, sono stati formalizzati nell'accordo intervenuto nel primo periodo del corrente anno.

Dall'accordo scaturirà, a partire da giugno, anche un beneficio finanziario pari a circa 1,8 milioni di euro connesso all'impegno di ATAC al pagamento mensile del servizio svolto

---

nonché alla rateizzazione dell'importo mensile di 625.000 euro, del maturato definito in transazione, in € 9.000.000.

Il nuovo corrispettivo è stato fissato provvisoriamente in € 3,43/km mentre a COTRI, sub affidatario, è stato riconosciuto un corrispettivo per il 2013 e seguenti di € 2,98/km.

Umbria Mobilità ha ceduto i servizi svolti direttamente, già ereditati da SIRA, in parte agli altri vettori già affidatari ed a Roma tpl per la parte restante.

E' stato deliberato l'aumento di capitale sociale fino a 30 milioni di euro, sottoscritto al 31 12 2013 per 20.034.000 di euro e, successivamente, nel marzo scorso, sottoscritto da Umbria Mobilità per la differenza a 30 milioni.

A seguito delle dimissioni da Amministratore Delegato del Dr. Giuseppe Vinella nel 2013 è stato cooptato in CdA il Dr. Luciano Vinella a cui sono state attribuite le deleghe operative già affidate al Dr. Giuseppe Vinella.

Gli impegni contrattuali riferiti al rinnovo del parco, non è stato possibile rispettarli. E' in corso da tempo una negoziazione con Roma Capitale volta ad azzerare, ovvero a ridurre al minimo le penali conseguenti, atteso che i ritardi sono effetto delle difficoltà finanziarie della Società prodotte dai voluminosi crediti non onorati che si riferiscono a Roma Capitale, ATAC e Regione Lazio per oltre 130 milioni di euro. In ogni caso è stato previsto, allo scopo, un accantonamento di € 1.168 mila, superiore di € 433 mila rispetto alla provvisoria determinazione della penale come comunicato dal Dipartimento.

Per superare le difficoltà di approvvigionamento di mezzi finanziari attraverso operazioni di leasing ovvero finanziamenti bancari a medio termine, per l'acquisto di nuovi autobus si è anche fatto ricorso e si sta facendo ricorso al rilascio di titoli cambiari.

Parallelamente, attraverso accordi intervenuti con alcuni vettori, si è fatto ricorso al nolo di nuovi autobus acquisiti direttamente dagli stessi previo assenso prodotto dall'Ente Appaltante.

## RISORSE UMANE

Al 31.12.2013 la consistenza numerica del personale di Roma TPL ammonta a n. 884 unità, di cui n. 790 salariati, n. 80 impiegati, n. 11 quadri e un dirigente.

Nel corso dell'esercizio non si sono segnalate problematiche particolari nelle relazioni industriali.

Sul piano della formazione del personale, l'azienda persegue l'impegno assunto verso l'Agenzia per la Mobilità che la impegna nella somministrazione di n. 11.400 ore annue interessando tutte le categorie presenti.

Il piano formativo si sviluppa in un arco temporale che va da luglio 2013 a giugno 2014. La griglia riepilogativa sotto riportata indica il numero delle ore già erogate a tutto maggio e che raggiungeranno la quota prevista entro giugno.

Durante questo anno, l'azienda ha concentrato lo sforzo nei corsi sulla sicurezza in ottemperanza all'obbligo di legge (D.lgs 81/2008) avvalendosi dei finanziamenti previsti da Fondimpresa. Oltre ai temi ricorrenti trattati nella formazione degli operatori di esercizio, neoassunti attraverso il corso "Benvenuto", Corso base e Corso sul ruolo e la responsabilità, è stato introdotto uno specifico corso dedicato alla "Guida Ecologica" per educare i conducenti ad una guida più attenta attraverso piccoli accorgimenti quotidiani che su vasta scala può dare risultati molto apprezzabili sia sul fronte del risparmio di carburante e sia dal punto di vista più squisitamente ecologico: minori consumi=minori immissioni di polveri sottili nell'atmosfera.

Seguendo il ciclo di rotazione previsto, sono stati messi in aula anche impiegati e controllori con i temi di fondo che ruotano intorno alla responsabilità, al servizio pubblico, alla motivazione e all'efficienza. Tutti i corsi sono finalizzati all'adozione di comportamenti virtuosi in funzione del rispetto e del miglioramento degli standard qualitativi del servizio, richiesti dal committente. Il costo dei corsi viene ribaltato in quota parte alle aziende sub affidatarie del servizio di TPL.

		Ore	persone
oqm	oqm	500	50
corso benvenuto	ode	240	25
eco guida	ode	1809	50
controllori	ade	678	68
impiegati	i	84	24
corso base neo ass	ode	252	84
corso sul ruolo ode	ode	138	23
sicurezza	ode	4136	350
		7837	674

In tema di sicurezza sul lavoro, in conseguenza dell'emanazione del Testo Unico in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro (D.Lgs. 81/2008) Roma TPL ha provveduto all'aggiornamento del Documento di Valutazione dei Rischi riguardante i rischi specifici alle attività svolte nei tre siti produttivi di via R. Costi 16/20, di via R. Costi 23/27 e di via della Maglianella.

---

Al sensi dell'art. 28 del medesimo D.Lgs, è stata effettuata revisione della valutazione dello stress lavoro correlata di concerto con tutte le figure aziendali preposte alla tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro.

### **POLITICA AMBIENTALE**

Nel corso dell'esercizio 2013 Roma TPL ha provveduto al rinnovo della certificazione ISO 14001:2004 per i siti di via R. Costi, 16/20, via R. Costi 23/27 e via della Maglianella, 136.

La ISO 14001, applicata alla "Erogazione di servizi di trasporto passeggeri con autobus con i seguenti servizi ausiliari: autolavaggio, autorimessa e rifornimento carburante" è una norma internazionale di carattere volontario che definisce come deve essere sviluppato un efficace sistema di gestione ambientale.

La certificazione ISO 14001, rilasciata dall'organismo accreditato TUV, dimostra l'impegno concreto dell'azienda nel minimizzare l'impatto ambientale dei processi, prodotti e servizi e attesta l'affidabilità del sistema di gestione ambientale applicato.

Il sistema di gestione ambientale permette di:

- avere un approccio strutturato nella definizione degli obiettivi ambientali e nell'individuazione degli strumenti necessari per raggiungerli;
- identificare i rischi ambientali e le opportunità di miglioramento;
- assicurare il rispetto di tutti i requisiti normativi rilevanti per l'ambiente;
- ridurre i costi legati ai consumi energetici, alla gestione dei rifiuti e delle materie prime;
- avviare un processo di miglioramento continuo della performance ambientale;
- aumentare il valore della propria impresa nel mercato odierno e futuro, partendo da una seria analisi delle proprie problematiche ambientali, siano esse di natura legislativa, tecnica o gestionale.

### **RAPPORTO CON I CLIENTI**

Roma TPL, per il 2013 di competenza, ha seguito le procedure stabilite dal Sistema della Qualità certificato, che fissa il percorso per il monitoraggio della qualità dei servizi erogati dai nostri partner/fornitori e le azioni conseguenti.

Al fine di misurare costantemente il livello di qualità erogata, tale monitoraggio avviene nelle 2 modalità consuete:

- il monitoraggio quotidiano della centrale operativa sulla puntualità e coerenza del servizio programmato;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

- i controlli dei controllori durante il giorno, lungo le linee ed i capilinea per i controlli su pulizia, cortesia, informazioni di bordo, funzionamento degli apparati di bordo, pedana disabili ecc.

## ANDAMENTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE – FINANZIARIA

### Conto economico riclassificato

	2013	2012	Differenze
<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>			
- Ricavi da traffico	119.927	120.425	(498)
- Altri ricavi	22.989	12.634	10.355
<b>Ricavi da Stato e da altri Enti</b>			
- Altri contributi in c/esercizio	6.919	5.888	1.031
<b>Ricavi operativi</b>	<b>149.835</b>	<b>138.947</b>	<b>10.888</b>
<b>Costo del lavoro</b>	<b>(30.961)</b>	<b>(26.857)</b>	<b>(4.104)</b>
<b>Altri costi</b>	<b>(109.456)</b>	<b>(106.082)</b>	<b>(3.374)</b>
<b>Capitalizzazioni - variazione rimanenze</b>	<b>(10)</b>	<b>153</b>	<b>(163)</b>
<b>Costi operativi</b>	<b>(140.427)</b>	<b>(132.786)</b>	<b>(7.641)</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>9.408</b>	<b>6.161</b>	<b>3.247</b>
<b>Ammortamenti netti e svalutazioni cespiti</b>	<b>(7.740)</b>	<b>(4.141)</b>	<b>(3.599)</b>
<b>Accantonamenti netti e svalutazione crediti attivo circolante</b>	<b>(1.718)</b>	<b>(716)</b>	<b>(1.002)</b>
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>(50)</b>	<b>1.304</b>	<b>(1.354)</b>
<b>Saldo gestione finanziaria</b>	<b>7.067</b>	<b>(4.452)</b>	<b>11.519</b>
<b>Componenti straordinarie nette</b>	<b>(2.800)</b>	<b>4.212</b>	<b>(7.012)</b>
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>4.217</b>	<b>1.064</b>	<b>3.153</b>
<b>Imposte sul reddito</b>	<b>(3.335)</b>	<b>(931)</b>	<b>(2.404)</b>
<b>RISULTATO DEL PERIODO</b>	<b>882</b>	<b>133</b>	<b>749</b>

Di seguito, si fornisce un breve commento delle voci principali con gli scostamenti più significativi rispetto ai dati di raffronto, rinviando ai dettagli della Nota Integrativa. Come sarà specificato in tale sede, nell'esercizio 2013 è stato adottato il principio contabile internazionale n. 17, che prevede il trattamento dei leasing secondo il metodo finanziario, anziché secondo il metodo patrimoniale, accolto dai principi contabili nazionali. Ai fini della

---

comparazione dei valori di bilancio è stata operata la riclassifica sui corrispondenti valori del periodo di raffronto.

La società chiude l'esercizio 2013 con un risultato positivo di € 882 mila, dopo imposte per € 3.335 mila.

**Il valore della produzione** ammonta complessivamente a circa € 149,83 mln ed è così costituito:

- **Ricavi da traffico:** ammontano complessivamente a circa € 119,93 mln, con la seguente articolazione:

- **Trasporto Pubblico Urbano Diurno:** i ricavi del TPL Urbano diurno, oggetto di affidamento da parte del Comune di Roma, sono pari a euro 109,64 mln e si incrementano di euro 2,8 mln c.a. rispetto all'esercizio precedente per effetto dell'aumento delle percorrenze affidate e, seppur in modo assai meno incisivo rispetto agli esercizi precedenti a causa dell'andamento negativo del NIC applicato da giugno 2013, per effetto dell'adeguamento del corrispettivo chilometrico unitario, contrattualmente riconosciuto dalla 2a annualità;
- **Trasporto Pubblico Urbano Notturno:** il servizio notturno, trasferito in capo a Roma TPL a seguito dell'incorporazione della Tevere TPL, ha prodotto un fatturato pari a euro 10,19 mln, in lieve riduzione rispetto al 2012, a parità di percorrenze svolte, in virtù della definizione transattiva del corrispettivo chilometrico;
- **Noleggi:** il dato ammonta al 31.12.2013 a soli euro 95 mila. I noleggi per servizi scolastici, che hanno prodotto nell'esercizio 2012 un fatturato pari a euro 2,9 mln, non si sono ripetuti nell'esercizio 2013, trattandosi di affidamenti di natura temporanea del Comune di Roma.

- **Altri ricavi:** il forte incremento degli altri ricavi è da ricondurre in via prevalente all'importante partita connessa al lodo arbitrale. La decisione della Corte d'Appello di Roma di riconoscere pienamente ed incondizionatamente le aspettative della società, ha consentito infatti di ripristinare l'intero valore nominale del credito verso ATAC (in precedenza ridotto per effetto di un'ipotesi transattiva), con l'iscrizione del valore della rivalutazione monetaria (per un valore complessivo di € 14,22 mln) e di conteggiare gli interessi maturati (€ 15,25 mln). I proventi del lodo pari a € 14,22 mln sono confluiti nell'ambito del valore della produzione, trattandosi di prestazioni di servizi previsti nel contratto con il Comune di Roma, sia pure eseguiti in passato e comunque inseriti in diminuzione della voce proventi diversi nei bilanci precedenti. Ove si fosse provveduto all'iscrizione della voce nell'ambito della partite straordinarie, il risultato operativo avrebbe presentato una riduzione corrispondente allo stesso importo, evidenziando un ricorrente squilibrio tra costi e ricavi operativi. Lo sforzo che l'azienda sta producendo per l'esercizio 2014 e per i successivi esercizi è fortemente proiettato al superamento di tale quadro attraverso un'analisi puntuale dei costi di esercizio, da ridurre sensibilmente, combinata con un'azione di recupero di ricavi attraverso la ridefinizione dei corrispettivi chilometrici sulla base della normativa contrattuale vigente. La rappresentazione complessiva delle voci che compongono il raggruppamento "altri ricavi" al 31.12.2013 (recuperi da ATAC per utilizzo autobus, prestazioni di personale, penali, risarcimenti RC e proventi diversi) sarà oggetto di analisi di dettaglio nell'ambito della Nota Integrativa.

---

- **Contributi in conto esercizio:** si riferiscono ai contributi riconosciuti dagli Enti Locali sui costi del personale sostenuti soprattutto a fronte dei rinnovi contrattuali CCNL e dell'Accordo sull'ERG. L'incremento di euro 1.030 mila rispetto all'esercizio 2012 deriva per lo più dall'aumento del numero medio dei dipendenti.

I **costi operativi**, ammontano a € 140,43 milioni e sono così di seguito articolati:

- Costo del personale: € 30,96 milioni. L'incremento del costo del personale, pari a euro 4,1 mln, è riconducibile all'aumento della consistenza media, in virtù soprattutto della internalizzazione di alcune linee già gestite dalla società Umbria TPL e Mobilità SpA e del conseguente trasferimento dalla stessa di una parte di personale;

- **Altri costi**, così riepilogati per categoria:

- Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: € 9,49 mln. La voce si riferisce sostanzialmente al costo del carburante, in crescita rispetto allo scorso esercizio soprattutto per effetto dell'internalizzazione di alcune linee cessate da Umbria Mobilità e all'incremento dell'attività di scorte;

- Acquisto di Servizi: € 87,73 mln. I costi più rilevanti sono riconducibili ai servizi di TPL diurno e notturno affidati a Cotri, Umbria Mobilità e terzi (per una quota minore), alle manutenzioni sul parco macchine e sugli impianti e stabili, alle spese assicurative e alle prestazioni rese dai soci. La riduzione di euro 2,58 mln dei costi per servizi, descritti in dettaglio nella Nota Integrativa, è ascrivibile principalmente alla contrazione dei costi per il TPL diurno, in conseguenza della riduzione delle percorrenze affidate a terzi, e all'azzeramento dei costi per servizi scolastici, svolti limitatamente nel periodo settembre-dicembre 2012;

- Godimento beni di terzi: € 8,85 mln. Tale voce, in crescita di euro 4,77 mln rispetto al 2012, riguarda i costi sostenuti per l'affitto di sedi e rimesse e per il noleggio del sistema di telerilevamento satellitare. Nel corso dell'anno sono stati inoltre corrisposti al Consorzio Cotri i canoni dovuti per l'utilizzo degli autobus a suo tempo ceduti con quotazioni compatibili, in parte ristorati dal riconoscimento ATAC per il servizio notturno e, in parte, attribuibili all'uso fattone sull'esercizio del TPL diurno;

- Variazione delle rimanenze: € 10 mila;

- Oneri diversi di gestione: € 3,38 mln. Le voci più rilevanti sono riconducibili alle minusvalenze da dismissione e cessione autobus (oggetto di riclassifica tra gli oneri diversi di gestione rispetto alla rilevazione tra le partite straordinarie operata negli esercizi precedenti) e alle penali contrattuali (peraltro ribaltate) connesse all'esercizio del trasporto pubblico urbano.

Gli **ammortamenti netti** risultano al 31.12.2013 pari a € 7,74 mln, con un incremento di euro 4,14 mln rispetto ai valori di raffronto, riconducibile in via prevalente alle quote di ammortamento degli autobus. L'analisi delle singole voci sarà oggetto di approfondimento nell'ambito della Nota Integrativa.

Gli **accantonamenti**, pari a € 1,72 mln, sono riferiti alla rilevazione di sanzioni ed interessi su versamenti fiscali, contributivi e previdenziali, agli accantonamenti per cause di lavoro e

---

per alcuni crediti in contestazione e allo stanziamento di penalità che il Comune di Roma potrebbe comminare a Roma TPL in ordine allo slittamento temporale dei termini previsti per il graduale rinnovo del parco macchine (€ 1.168 mila). Sul tema, peraltro, sono in corso importanti confronti con Roma Capitale per conseguire l'azzeramento della partita.

La **gestione finanziaria** presenta un fortissimo miglioramento rispetto al saldo 2012, pari a euro 11,52 mln, riconducibile sostanzialmente all'iscrizione in bilancio degli interessi moratori (€ 15,25 mln) connessi al lodo arbitrale, in conseguenza, come già evidenziato, della favorevole sentenza della Corte d'Appello Roma. Le altre voci che compongono la gestione finanziaria saranno oggetto di menzione nell'ambito della nota integrativa.

La **gestione straordinaria** chiude al 31.12.2013 con un saldo negativo pari a euro 2,8 mln. Le partite più significative sono rappresentate, per quanto riguarda gli oneri straordinari, dall'accordo transattivo con ATAC SpA per la definizione di alcune partite connesse al servizio di TPL notturno e ad altre prestazioni; per quanto attiene ai proventi straordinari, dall'iscrizione di un abbuono attivo nei confronti della Società Umbria Mobilità, pari a € 1,5 mln, che, unitamente all'abbuono registrato nel 2012, pari a € 1,2 mln, concorre alla determinazione dell'importo complessivo di € 2,7 mln riconosciuto da Umbria Mobilità nell'ambito di un accordo intervenuto tra le parti.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

### Stato patrimoniale riclassificato

	31.12.2013	31.12.2012	Differenze
<b>ATTIVITA'</b>			
Capitale circolante netto gestionale	6.996	8.894	(1.898)
Altre attività nette	25.017	38.670	(13.653)
<b>Capitale circolante</b>	<b>32.013</b>	<b>47.564</b>	<b>(15.551)</b>
Immobilizzazioni tecniche	81.888	67.330	14.558
Partecipazioni	-	-	-
<b>Capitale immobilizzato netto</b>	<b>81.888</b>	<b>67.330</b>	<b>14.558</b>
TFR	(3.443)	(3.253)	(190)
Fondi per imposte, anche differite	(5.177)	(1.187)	(3.990)
Altri fondi	(2.148)	(716)	(1.432)
<b>TFR e Altri fondi</b>	<b>(10.768)</b>	<b>(5.156)</b>	<b>(5.612)</b>
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>103.133</b>	<b>109.738</b>	<b>(6.605)</b>
<b>COPERTURE</b>			
Posizione finanziaria netta a breve	82.042	109.349	(27.307)
Posizione finanziaria netta a medio/lungo	-	-	-
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>82.042</b>	<b>109.349</b>	<b>(27.307)</b>
Mezzi propri	21.091	389	20.702
<b>COPERTURE</b>	<b>103.133</b>	<b>109.738</b>	<b>(6.605)</b>

Le principali voci di Stato Patrimoniale, fermo restando l'analisi di dettaglio della Nota integrativa, sono rapportate ai valori al 31.12.2012 opportunamente riclassificati e risultano così di seguito rappresentate:

- **Capitale circolante netto gestionale:** il saldo netto dei crediti e debiti commerciali presenta un valore pari a € 7 mln, contro un valore al 31.12.2012 pari a € 8,89 mln.

La differenza di € 1,89 mln deriva dalle seguenti movimentazioni:

- riduzione dei debiti verso fornitori (- € 26,23 mln), per l'effetto combinato dei seguenti elementi: 1) riduzione dei debiti verso ATAC SpA per effetto della compensazione con le partite creditorie, a seguito della definizione di un accordo transattivo; 2) riduzione dei debiti verso Soci Consorzio Cotri e Viaggi e Turimo Marozzi per effetto della sottoscrizione e versamento di capitale sociale, mediante conversione dei propri crediti maturati; 3)

---

incremento dei debiti per nuove forniture di autobus e, più in generale, per una maggiore giacenza media;

- riduzione dei crediti verso clienti (- € 28,13 mln), da porre in relazione in via prevalente alla riduzione dei crediti commerciali nei confronti del Comune di Roma, grazie soprattutto al lavoro di costante sollecitazione di pagamento svolto nei confronti dello stesso.

- **Altre attività nette:** il saldo al 31.12.2013, pari a € 25,02 mln, si riduce di € 13,65 mln rispetto al 31.12.2012. La variazione delle altre attività nette è riconducibile in via prevalente all'incasso di un acconto sui contributi CCNL erogati dalla Regione Lazio, alla movimentazione dei crediti e debiti tributari, nonché al valore residuo in linea capitale degli impegni nei confronti di società di leasing che, secondo l'applicazione del metodo finanziario, deve essere esposto nell'ambito delle posizioni debitorie.

Le **immobilizzazioni tecniche** al netto delle quote ammortizzate, pari a € 81,89 mln, sono riconducibili in via prevalente all'intero parco rotabile aziendale in essere alla chiusura dell'esercizio e si incrementano soprattutto per effetto dei nuovi acquisti di mezzi.

Il **fondo TFR** in azienda ammonta ad € 3,44 mln.

Il **fondo per imposte**, pari a € 5,18 mln, si riferisce allo stanziamento di imposte differite riconducibili agli interessi attivi di mora non incassati.

La voce **altri fondi** si movimenta di € 1,43 mln, per effetto dello stanziamento delle sanzioni e degli interessi correlati ai versamenti fiscali, contributivi e previdenziali, al netto degli utilizzi nel corso dell'esercizio, all'accantonamento per cause di lavoro e per crediti in contestazione e, come indicato nell'ambito del conto economico riclassificato, dell'accantonamento di penali.

La **posizione finanziaria netta** evidenzia un saldo negativo pari a € 82,04 milioni, seppur con un sensibile miglioramento rispetto al dato al 31.12.2012 di € 27,3 mln. Tale variazione è riconducibile essenzialmente alla riduzione della esposizione verso società di factoring, grazie alla maggiore regolarità nei pagamenti da parte di Roma Capitale.

I **mezzi propri** si incrementano di € 20,7 mln, per effetto della sottoscrizione e del versamento in data 30.12.2013 di quote da parte dei Soci Consorzio Cotri e Viaggi e Turismo Marozzi da € 34 mila ciascuno a € 10 mln ciascuno. Il Socio Umbria TPL e Mobilità SpA ha provveduto alla sottoscrizione e al versamento delle proprie quote fino alla concorrenza di € 10 mln in data 31.3.2014.

## FATTORI DI RISCHIO

L'attività che Roma TPL svolge, in virtù della natura dei contratti che ne regolano lo svolgimento e che definiscono diritti e doveri e della natura degli interlocutori a monte che sono soggetti istituzionali di primo piano, non espone la società a rischi.

Quanto sopra, anche in presenza di volumi di credito di notevole entità e malgrado le difficoltà che caratterizzano i ns. interlocutori (Comune di Roma, Regione Lazio, ATAC),

---

rispetto alla capacità di fare fronte tempestivamente alle scadenze di pagamento connesse ai rapporti contrattuali e non.

D'altro canto non possiamo non prendere atto con prudente soddisfazione delle iniziative che a livello statale si stanno prendendo per ricondurre a livelli di normalità il rispetto degli obblighi dei tempi e dei modi di pagamento dei debiti del comparto pubblico.

Da non sottovalutare la circostanza che sui ritardati pagamenti sono stati calcolati e registrati gli interessi moratori.

Per il dettaglio della entità e della natura dei crediti vantati si rinvia alla nota integrativa.

## **INVESTIMENTI**

Come già specificato nel paragrafo "principali eventi dell'anno", nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2013 è proseguita da parte di Roma TPL l'attività di rinnovo del parco macchine (avviata nel 2011), in adempimento di un impegno fondamentale del contratto di servizio con il Comune di Roma, che prevede la graduale sostituzione del vecchio parco acquistato nel 2010 da ATAC SpA.

In particolare, nel 2013 sono stati acquistati n. 55 nuovi mezzi (n. 20 Bredamenarini e n. 35 Temsa) e sono stati accessi alcuni contratti di leasing, stipulati da Soci Cotri, per ulteriori 37 autobus Temsa.

Il valore dei nuovi autobus ammonta ad € 13.292 mila, per i 55 mezzi acquistati direttamente, e ad € 8.839 mila, per i mezzi in leasing.

Per quanto riguarda gli oneri accessori autobus, nel corso del 2013 è stata completata la fornitura di Kit Edr per un valore pari a 1 mln di euro.

Gli altri investimenti in beni materiali riguardano gli impianti e macchinari (€ 94 mila), le macchine elettroniche (€ 66 mila) e il mobilio (€ 31 mila).

## RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

Nel seguito sono rappresentati, in una tabella di sintesi, i principali rapporti attivi e passivi intercorsi nell'esercizio con le parti correlate.

Per quanto riguarda la società controllata Ergin s.c. a r.l., in corso di liquidazione, al 31.12.2013 non risultano saldi nei confronti della stessa, in conseguenza delle operazioni di rinuncia al credito già avvenute nello scorso esercizio.

Denominazione	Rapporti attivi	Rapporti passivi
<b>Imprese controllate</b>		
Ergin s.c.a r.l.		
<b>Altre parti correlate</b>		
Umbria TPL e Mobilità SpA	Commerciali: prestazioni di personale e servizi	Commerciali: trasporto pubblico locale, affitti locali e rimesse, altre prestazione di servizi
Viaggi e Turismo Marozzi Srl	Commerciali: prestazioni di personale	Commerciali: prestazione di servizi Finanziari: erogazione prestiti
Consorzio COTRI	Commerciali: prestazioni di personale e servizi	Commerciali: trasporto pubblico locale , noleggio autobus, altre prestazione di servizi
Consiglio di Amministrazione: - Presidente Antonio Pompili – Presidente del Cotri e della consorziata di esso SAP - Amm.re Delegato Luciano Vinella – Presidente della Finsita Holding, controllante della VT Marozzi - Consigliere Riccardo Petroni		Compensi cariche sociali
Finsita Holding SpA	Commerciali: prestazioni di personale	Finanziari: erogazione prestiti



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

**ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.**  
Codice fiscale: 10518501001

---

<b>TOTALE</b>	-	7.688
---------------	---	-------

---

Si informa che le operazioni con le società sopra citate sono state eseguite a normali condizioni e prezzi di mercato.

### **SOCIETÀ CONTROLLATE**

Roma TPL deteneva una quota di partecipazione, pari al 51%, nella società consortile a responsabilità limitata Ergin s.c. a r.l., costituita in data 29.12.2010.

Attualmente, la Società è in corso di liquidazione, tenuto conto di un quadro operativo nazionale ed internazionale nel quale, anche per le difficoltà a reperire gli strumenti finanziari, erano venuti meno i motivi della sua sopravvivenza.

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **Decreto legislativo 231/2001**

L'azienda dispone già di una elaborazione finalizzata all'applicazione delle procedure previste dal D.Lgs. 231/2001.

Il lavoro di aggiornamento, che è stato intrapreso da tempo, consentirà, entro breve, di sottoporre al Consiglio di Amministrazione il testo integrato e di dare corso alla sua applicazione senza ulteriori indugi.

#### **Decreto legislativo 196/2003**

In conformità alle disposizioni del D.Lgs. 196/2003 (Codice in materia di protezione dei dati personali) sono stati redatti:

- elenco dei trattamenti dei dati personali;
- la distribuzione dei compiti e delle responsabilità nell'ambito delle strutture preposte al trattamento dei dati;
- l'analisi dei rischi che incombono sui dati;
- le misure da adottare per garantire l'integrità e la disponibilità dei dati, nonché la protezione delle aree e dei locali, rilevanti ai fini della loro custodia e accessibilità;
- la descrizione dei criteri e delle modalità per il ripristino della disponibilità dei dati in seguito a distruzione o danneggiamento;
- la previsione di interventi formativi degli incaricati del trattamento, per renderli edotti dei rischi che incombono sui dati, delle misure disponibili per prevenire eventi dannosi;
- la separazione dei dati personali idonei a rilevare lo stato di salute e la vita sessuale dagli altri dati personali dell'interessato.

---

## FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

In altra parte della Relazione è stata data notizia del deposito della sentenza della Corte di Appello di Roma relativa al ricorso presentato da ATAC avverso l'esito del Lodo Arbitrale definito con Tevere Tpl, nonché dell'esito delle trattative sviluppatesi con ATAC relative al servizio notturno per chiudere il contenzioso aperto su corrispettivi da riconoscere, penali, interessi e nolo mezzi. Ancorchè formalizzati rispettivamente il 10/01/2014 ed il 24/04/2014 gli effetti sono stati inseriti in bilancio 2013.

Di notevole portata con effetti sostanziali sull'organizzazione aziendale, sui livelli occupazionali e quindi su alcune delle poste del conto economico, la decisione di Roma Capitale di ridurre l'esercizio di circa il 10% delle percorrenze complessive, a partire dall'8 giugno.

L'impatto sul conto economico si dovrebbe tradurre complessivamente in misure compensate fra costi e ricavi. Sul fronte occupazionale l'impatto si presenta in termini drammatici ipotizzandosi la riduzione del personale di oltre 300 unità, in alternativa all'attivazione di contratti di solidarietà.

Sono in corso negoziazioni avendo investito della questione anche l'ANAV, l'Associazione datoriale a cui siamo associati. Si stanno esercitando forti pressioni su Roma Capitale ma non si sono evidenziate soluzioni alternative.

## EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Per il 2014, dopo il buon risultato conseguito nel 2013, la previsione è di un risultato positivo. L'esercizio corrente risentirà fortemente degli effetti positivi prodotti dalla sentenza sul Lodo Arbitrale. Restano da valutare nella loro articolazione gli effetti che discenderanno dalla riduzione del programma di esercizio disposta da Roma Capitale per il tpl diurno.

La situazione finanziaria permane ancora difficile e gli effetti si trasferiscono inevitabilmente sui soci che svolgono o hanno svolto servizi per conto della Società. Dalla esecutività del Lodo Arbitrale, cosa per la quale si sta operando con il massimo impegno attraverso i nostri legali, si ha motivo di ritenere che potranno scaturire risposte positive per un alleggerimento della situazione: si ipotizza per il 2014 lo smobilizzo di almeno 30 milioni di euro su circa 115 maturati.

## PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE

Il bilancio della società, chiuso al 31 dicembre 2013, evidenzia un utile netto di € 882.213.

Si propone, riguardo l'utile, di assegnare la quota del 5%, pari a € 44.110,65 a Riserva Legale; si propone all'Assemblea di portare l'importo residuo a nuovo.

*Roma, 17/07/2014*

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Antonio Pompili

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

**ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.**  
Codice fiscale: 10518501001

---

*"Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico in formato PDF/A è corrispondente all'originale depositato presso la società"*

*"Il sottoscritto dott. Alessandro Casamonti, intermediario incaricato, dichiara che il presente documento informatico in formato PDF/A è corrispondente all'originale depositato presso la società"*

**ROMA TPL S.c.a.r.l.**

**SEDE LEGALE: Via Fontanesi n. 24 - ROMA**

**Capitale Sociale Euro 30.000.000,00 i.v.**

**Registro delle Imprese di Roma**

**Codice fiscale e partita Iva n. 10518501001**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**

Signori soci,

il Consiglio di Amministrazione ha messo a nostra disposizione il progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 e la relazione sulla gestione, redatti secondo le disposizioni del D. Lgs. 16 aprile 1991, n. 127, recepite dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

Il D. Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6, ha distinto l'attività di vigilanza dalla funzione di controllo legale ex art. 2409-bis del codice civile e, con la presente relazione, siamo a renderVi conto del nostro operato.

**PARTE PRIMA**

***Relazione ai sensi dell'art.14 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, n.39***

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio di esercizio della società chiuso al 31 dicembre 2013, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla relativa Nota Integrativa e corredato della Relazione del Consiglio di Amministrazione. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa da questo collegio in data 1° agosto 2013.

**1. Responsabilità degli amministratori per il bilancio**

La responsabilità della redazione del bilancio compete al consiglio di amministrazione. L'organo amministrativo è, quindi, responsabile per la redazione e la corretta rappresentazione del bilancio in conformità con i principi contabili, e per quella parte di controllo interno che esso ritiene necessaria al fine di consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi.

**2. Responsabilità dei revisori**

E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti.

Il nostro esame è stato condotto secondo i principi stabiliti per la revisione legale dei conti. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal consiglio di amministrazione.

Salvo quanto evidenziato al paragrafo successivo, riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Roma TPL è una società consortile che intrattiene numerosi rapporti sia con i propri tre soci che con altri soggetti che rivestono la qualifica di parti correlate ai sensi del principio contabile OIC 12. In relazione a tali rapporti il collegio ha sollecitato la società (i) affinché acquisisse dai membri degli organi sociali e dai dirigenti dell'azienda una attestazione circa l'esistenza di parti correlate, (ii) fossero giustificati i corrispettivi che, a diverso titolo, Roma TPL corrisponde ai propri soci, o a parti correlate di questi, per prestazioni diverse dai servizi di TPL.

In relazione alla prima esigenza (sub i) la società, nel 2014, ha inviato la richiesta di attestazione ai soli membri del consiglio di amministrazione e del collegio sindacale, ricevendo due risposte. Mentre per quanto riguarda il secondo aspetto (sub ii) le scarse informazioni acquisite non consentono a questo organo di valutare la natura dei rapporti con i soci o loro parti correlate.

### 3. Rilievi al bilancio di esercizio

Il collegio ritiene che il bilancio non contenga errori significativi, tuttavia esistono alcuni elementi di incertezza sui quali questo organo ritiene opportuno richiamare l'attenzione in quanto ha potuto esprimere un giudizio limitato.

Il collegio rileva:

- 1) la società anche nel corso del 2013 ha proseguito nella capitalizzazione di costi relativi ad interventi su beni di terzi, pari a 860 mila euro, per un totale complessivo al netto degli ammortamenti di 1.832.000 euro. I costi sostenuti nel 2013 si riferiscono ad interventi di natura straordinaria che, in taluni casi, appaiono riferibili al proprietario del bene e non al locatario, tuttavia la Società ha ritenuto di non rivalersi sul proprietario ritenendoli di proprio esclusivo interesse;
- 2) la società ha iscritto in bilancio interessi attivi di mora per complessivi 3,5 milioni di euro relativi alle somme da percepire dalla Regione Lazio per rinnovi del CCNL anni 2007/2013

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

di cui 646 mila euro relativi al 2013. Tali importi sono stati conteggiati al tasso di interesse moratorio ex D.Lgs. 231/02 anche sulla base di una valutazione del legale che segue il contenzioso con la Regione.

In relazione a queste voci, il collegio ritiene che, pur valutata la natura pubblica della controparte e l'oggettivo ritardo nella corresponsione dei contributi e dei corrispettivi, vi sia il rischio di un recupero inferiore rispetto a quello iscritto in bilancio;

- 3) La società ha stipulato un contratto per la manutenzione degli autobus che nel primo biennio, 2012/2013, prevede una attività svolta senza alcun corrispettivo dalla controparte, in considerazione del parco bus nuovo e coperto da garanzia del costruttore, per poi individuare un costo correlato ai chilometri percorsi per il servizio reso sino al 2018. Il collegio, ritiene che il principio di prevalenza della sostanza sulla forma, induca a ritenere che le prestazioni comunque garantite dal fornitore anche nel 2013 possano essere incorporate nei corrispettivi pattuiti per gli anni successivi. Tuttavia non sussistono elementi oggettivi tali da poter quantificare questo eventuale onere implicito.

- 4) Roma TPL ha iscritto in bilancio un credito nei confronti di ATAC di circa 95,6 milioni di euro derivante dall'esito positivo del lodo arbitrale emesso nel novembre 2009 e confermato dalla sentenza della Corte di Appello di Roma. La società sta comunque valutando eventuali accordi transattivi con ATAC.

In relazione a questa posizione il collegio rileva che i tempi di recupero già trascorsi, e quelli che potrebbero derivare da una eventuale transazione, potrebbero richiedere una attualizzazione del credito. Mentre gli eventuali accordi transattivi che potranno essere negoziati determinano il rischio di un recupero inferiore rispetto a quello iscritto in bilancio.

Inoltre è iscritto in bilancio un credito verso il Comune di Roma per una anticipazione fatta ai dipendenti in conseguenza di un accordo con l'assessore del Comune, si ritiene incerto tale credito. Tuttavia, gli amministratori segnalano in nota integrativa che, nella ipotesi che il Comune non rispettasse l'impegno, tali somme verrebbero riaddebitate ai dipendenti stessi.

#### 4. Giudizio sul bilancio

A nostro giudizio, ad eccezione di quanto descritto nel paragrafo "*elementi alla base del giudizio con rilievi*" ed evidenziando le limitazioni di cui al paragrafo 2) e con le eccezioni di cui al paragrafo 3), il bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico della

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

**ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.**  
Codice fiscale: 10518501001

società Roma TPL per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

#### 5. Relazione sulla gestione

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete al Consiglio di Amministrazione della Società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 1, lett. e) del D.Lgs. n. 39/2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. Ribadendo e richiamando quanto esposto al paragrafo due, a nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2013.

**PARTE SECONDA:**

*relazione ai sensi dell'art. 2429 del codice civile*

1. Nel corso dell'anno 2013, il collegio ha svolto la propria attività di controllo nel rispetto delle norme di legge.
2. In particolare:
  - abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
  - abbiamo partecipato alle adunanze del consiglio di amministrazione;
  - mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione
3. Vi evidenziamo che non sono pervenute denunce ex art. 2408 del codice civile o esposti di altra natura da parte di terzi.
4. In relazione ai contenuti del progetto di bilancio questo è composto dallo Stato patrimoniale, il Conto economico e la nota integrativa dei quali si riportano di seguito i dati di sintesi che riassumono le risultanze dell'esercizio 2013.
5. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio che si può riassumere nei seguenti valori:

<i>Attività</i>	346.011.753
<i>Passività</i>	324.920.263
<i>Patrimonio netto</i>	20.209.277
<b><i>Utile (perdita) di esercizio</i></b>	<b>882.213</b>

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

Valore della produzione	149.834.963
Costi della produzione	(149.885.270)
<b>Differenza</b>	<b>(50.307)</b>
Proventi ed oneri finanziari	7.067.541

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
Proventi ed oneri straordinari	(2.800.374)
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>4.216.860</b>
Imposte	(3.334.647)
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>882.213</b>

6. In relazione ai criteri di valutazione utilizzati, ed in aggiunta a quanto riferito nella prima parte della relazione, si segnala:
- gli autobus, per i quali esiste un corrispettivo di rivendita predeterminato in sede di affidamento del servizio TPL, sono ammortizzati, limitatamente alla differenza tra costo di acquisto e prezzo di vendita al termine dell'affidamento, considerando una vita utile residua sino al 31 maggio 2018;
  - i crediti commerciali sono stati iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del valore di presumibile realizzo;
  - le operazioni di locazione finanziaria vengono rilevate in bilancio secondo il metodo finanziario che costituisce una modifica del criterio di valutazione precedentemente utilizzato.
7. La nota integrativa contiene le ulteriori informazioni ritenute utili per una rappresentazione più completa degli accadimenti aziendali e per una migliore comprensione dei dati di bilancio ed è altresì integrata con appositi dati ed informazioni, anche con riferimento a specifiche previsioni di legge, nonché altre informazioni ritenute opportune dall'organo amministrativo per rappresentare la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.
8. In ossequio all'art. 2403 del codice civile, il Collegio:
- ha richiesto al consiglio di amministrazione le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico finanziario e patrimoniale;
  - ha vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
  - ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società;
  - ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità in concreto di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti, gli atti e le

operazioni di gestione, anche a seguito delle specifiche informazioni ricevute dai responsabili delle rispettive funzioni.

In relazione a questa attività il collegio segnala che:

- la società ad oggi non si è dotata di un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ispirato alle disposizioni del D.L. 231/2001 che, a giudizio del collegio, risulta assolutamente indispensabile in relazione alle dimensioni ed alla natura dell'attività svolta;
- l'organizzazione aziendale non consente un adeguato controllo delle deleghe gestionali ed operative attribuite ai diversi livelli della struttura;
- come anticipato nella prima parte della relazione, i molteplici rapporti con le parti correlate manifeste, e la difficoltà di individuare quelle non manifeste, accompagnati alle ampie deleghe di poteri attribuite ed all'assenza di efficaci sistemi di controllo interno, rendono estremamente complessa la verifica delle finalità dei rapporti con le parti correlate e il controllo della congruità dei corrispettivi pattuiti;

9. In relazione alla propria attività il Collegio segnala, inoltre, quanto segue:

- l'esercizio 2013 mostra un utile di esercizio, su cui peraltro incidono operazioni oggetto di rilievo da parte di questo collegio (parte prima, par. 4), che continua ad essere condizionato in modo determinante da proventi di natura straordinaria. Questo risultato palesa, difatti, un disequilibrio economico nella gestione operativa aggravato dall'incidenza degli oneri finanziari derivanti dal fabbisogno di capitale circolante e dagli investimenti nel parco autobus;
- tali problematiche erano già emerse nell'esercizio precedente ed il collegio aveva evidenziato che la società, anche in considerazione della sua natura consortile, avrebbe dovuto:
  - o avviare una immediata analisi dei costi esterni, anche di consulenza, al fine di contenere l'incidenza delle spese generali;
  - o avviare una politica di azzeramento delle spese promozionali e di rappresentanza;
  - o operare una attenta valutazione dei corrispettivi dei servizi di TPL al fine di garantire alla società un equilibrio delle proprie dinamiche economiche per i servizi affidati a terzi e una congrua remunerazione di quelli svolti internamente, evitando così che l'azienda fosse gravata di costi che non recupera con la gestione o che non riesce a ribaltare in pieno sui propri consorziati.

Rispetto a tali esigenze, che il collegio ha periodicamente portato all'attenzione del consiglio di amministrazione nel corso delle riunioni ovvero richiedendo la convocazione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.  
Codice fiscale: 10518501001

dell'organo amministrativo, non sono stati adottati provvedimenti incisivi che possano garantire una significativa inversione di tendenza negli anni successivi.

Pertanto il collegio segnala ai soci che, a suo giudizio, è indispensabile ripensare l'assetto organizzativo al fine di ampliare e rafforzare i sistemi di controllo interno e attuare efficaci politiche di monitoraggio e revisione dei costi che garantiscano il ripristino dell'equilibrio economico a livello operativo.

Il collegio segnala, infine, che l'azienda continua a subire fortissime tensioni nelle dinamiche finanziarie derivanti principalmente dai ritardi nei pagamenti dei contributi da parte delle controparti pubbliche e delle somme relative al Lodo da parte di Atac.

In considerazione di quanto sopra, ribadendo le limitazioni, i rilievi e le raccomandazioni formulate e le risultanze della nostra Revisione Legale, il Collegio esprimere parere favorevole circa l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2013.

Roma 4 Agosto 2014

Il Collegio Sindacale

*"Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico in formato PDF/A è corrispondente all'originale depositato presso la società"*

*"Il sottoscritto dott. Alessandro Casamonti, intermediario incaricato, dichiara che il presente documento informatico in formato PDF/A è corrispondente all'originale depositato presso la società"*