

## SPT HOLDING SPA

Sede in Via Anzani n. 37 - 22100 COMO (CO)  
Capitale sociale Euro 10.236.537,00 i.v.  
CODICE FISCALE E PARTITA I.V.A. 01815060130

### Relazione sulla gestione del **Bilancio consolidato** al 31 dicembre 2021

#### **Signori azionisti,**

l'esercizio 2021 si chiude con un utile emergente dal bilancio consolidato di Euro 8.704.117 a fronte di Euro 4.631.691 di utile conseguito nel 2020.

Con riferimento al risultato di esercizio totale, si precisa che Euro 4.458.448 sono di competenza del Gruppo mentre Euro 4.245.669 sono di pertinenza di terzi.

#### **Cenni sulla evoluzione economica generale - suoi aspetti e condizionamenti sulla situazione globale del Gruppo**

Nelle singole relazioni accompagnatorie dei bilanci della Capogruppo e della controllata, sono evidenziate le evoluzioni e l'andamento economico dell'esercizio 2021.

Analogamente ai risultati del precedente esercizio, anche il 2021 chiude con un risultato positivo riconducibile alla politica di ottimizzazione dei costi di struttura messa in atto negli ultimi anni sia da Asf che dalla Capogruppo ed ai risultati positivi dell'intero gruppo.

Infatti, anche per l'esercizio 2021, sia la Capogruppo che la controllata chiudono i bilanci con un utile di esercizio.

Entrambe le Società pongono in evidenza come anche l'esercizio 2021 sia stato condizionato pesantemente dalle conseguenze prodotte dall'emergenza sanitaria provocata dal COVID 19.

Per la Capogruppo anche nel corso dell'esercizio 2021, si evidenzia che, a causa dell'emergenza COVID e delle restrizioni adottate, si sono verificati dei rallentamenti nell'esecuzione di alcuni lavori sugli immobili societari.

Inoltre anche nel corso dell'anno 2021 vi è stato il perdurare della pandemia per COVID – 19, che, anche alla data odierna, continua a condizionare sia la vita della popolazione che l'attività delle imprese a livello mondiale.

Nel 2021 la vendita dei biglietti e degli abbonamenti dell'autosilo di Via Castelnuovo risulta in aumento rispetto al 2020 ma in flessione rispetto al 2019.

SPT ha inoltre mantenuto tutte le misure possibili per contrastare e contenere la diffusione del nuovo virus nell'ambiente di lavoro, applicando il Protocollo di sicurezza aziendale anti-contagio COVID-19, per rendere l'azienda un luogo sicuro in cui i dipendenti possano svolgere le attività lavorative con gli accorgimenti necessari per impedire la diffusione del virus e vengano tutelati anche gli utenti/clienti e i fornitori.

I dipendenti degli uffici di SPT in smart working, a turno, hanno continuato a presidiare la sede della società garantendone l'apertura; inoltre l'autosilo di via Castelnuovo, che è considerato un servizio pubblico, ha sempre consentito agli utenti, previo appuntamento telefonico, di rinnovare l'abbonamento.

ASF nel proprio bilancio pone in evidenza che anche l'esercizio 2021 è stato contraddistinto dal prolungarsi dell'emergenza epidemiologica che ha comportato un impatto significativo rispetto alla gestione del servizio, all'organizzazione dell'impresa oltre che sul risultato economico finanziario. Precisa che la società ha fronteggiato con successo le criticità che si sono via via manifestate, intraprendendo tutte le azioni necessarie per operare un servizio pubblico adeguato alle esigenze della clientela.

A tutela della salute dei dipendenti e degli utenti, ASF ha disposto le misure previste - tuttora in corso - quali la sanificazione quotidiana di tutti i mezzi e degli uffici, la distribuzione di kit di emergenza a tutti i dipendenti e la distribuzione e divulgazione delle regole comportamentali; ha proseguito il ricorso allo smart-working e ha agevolato la fruizione delle ferie per tutto il personale, compatibilmente con il servizio da erogare.

Il servizio di trasporto si è svolto con regolarità adeguandosi periodicamente alle disposizioni normative in vigore che a più riprese nel corso del 2021 hanno limitato la capienza dei mezzi per assicurare la sicurezza dei passeggeri trasportati ed imposto severe misure di controllo.

A partire da gennaio, infatti, recependo le Direttive della Prefettura di Como e di concerto con l'Agenzia del TPL, sono stati avviati, a più riprese, programmi di potenziamento del servizio volti a garantire un maggior numero di corse a servizio delle percorrenze scolastiche. Detta esigenza si è manifestata sin dalla ripresa delle scuole dopo le vacanze invernali e si è riproposta poi all'inizio del ciclo scolastico a settembre, in quanto la Prefettura di Como ha prescritto, in entrambe le circostanze, la realizzazione di fasce di ingresso differenziate, in modo da consentire, attraverso l'afflusso scaglionato, il riempimento ridotto dei mezzi ed il conseguente distanziamento, in ottemperanza delle disposizioni normative e dei limiti di volta in volta fissati dalle Ordinanze Regionali.

A far data dal 24 di ottobre il servizio scolastico è ritornato al cosiddetto *orario scolastico di base* e, di concerto con l'Agenzia del TPL, sono stati introdotti dei rinforzi su tre delle linee più rilevanti, tutti realizzati con il ricorso ai sub-affidi.

A decorrere dal 29 novembre è stato attivato il servizio di sostegno ai lavori della Variante Tremezzina collegati alla chiusura di un tratto della SS340, consistente nella modulazione di un servizio integrato con la Navigazione Laghi di Como cui corrisponde un nuovo orario con corse aggiuntive via Svizzera, la realizzazione di interscambio con navetta della Navigazione Laghi a Sala Comacina ed Argegno, rinforzi del servizio notturno e servizio navetta con bus di dimensioni ridotte nel tratto Colonna - Tremezzo. La maggior parte dei servizi aggiuntivi in questione sono stati sub-affidati, seppure sistematicamente monitorati dalla Società al fine di garantirne la regolarità e la rispondenza alla domanda di trasporto.

Per tali servizi aggiuntivi e per i mancati ricavi conseguenti dallo sconto del 50% sugli abbonamenti, interessati dalla linea Variante Tremezzina, la Società ha avanzato richiesta all'Agenzia, e quest'ultima a sua volta all'ANAS, al fine di ottenerne corrispondente rimborso. È in corso di redazione una convenzione per identificare la quantificazione e documentazione dei maggiori costi e minori ricavi e le modalità di rimborso. L'esercizio 2021 vede un solo mese di attività per servizi aggiuntivi e rimborsi, stimati pari a circa € 156.000.

Al fine di garantire la regolarità del servizio in tale condizione di incremento del numero di corse e di percorrenze chilometriche, ASF ha aperto selezioni di personale finalizzate ad incrementare il numero del personale viaggiante gli autisti; l'esito però di tali selezioni ha consentito solo in parte di coprire le riduzioni naturali di personale, legate cioè a pensionamento, cessazioni volontarie, o malattie. A causa quindi della carenza di personale si è reso necessario incrementare i servizi di subaffido delle linee extraurbane a fronte di detti potenziamenti di servizio, ed al fine di garantirne la regolarità.

Si ricorda che ASF Autolinee S.r.l. svolge essenzialmente trasporto pubblico locale di passeggeri cosiddetto "TPL" che è stato affidato attraverso procedura concorsuale e viene regolato tramite contratti di servizio con gli Enti Pubblici (Comune di Como, Provincia di Como, Comune di Lecco e Provincia di Lecco). La scadenza contrattuale inizialmente fissata al 30 giugno 2012 è stata ripetutamente prorogata sulla base di provvedimenti legislativi regionali prima al 20 ottobre 2013, poi al 31 dicembre 2014, al 31 dicembre 2015, al 31 dicembre 2016, al 30 giugno 2018, al 30 giugno 2019, al 30 giugno 2020.

Con Determinazione dirigenziale n. 77 del 29 giugno 2020, ai sensi dell'art. 60 della L.R.

Lombardia n. 6/2012 così come modificata dalla L.R. 11/2020 (che ha prorogato i termini previsti dalla L.R. 6/2012 di diciotto mesi), l'Agenzia del TPL di Como, Lecco, Varese ha rideterminato al 30 novembre 2020, la scadenza dei contratti di servizio.

Con Determinazione dirigenziale n. 168 del 27 novembre 2020 ai sensi dell'art. 60 della L.R. Lombardia n. 6/2012 così come modificata dalla L.R. 11/2020, l'Agenzia del TPL di Como, Lecco, Varese ha rideterminato al 30 aprile 2021, la scadenza dei contratti di servizio e delle concessioni per l'esercizio dei servizi di trasporto pubblico locale nel bacino nei quali l'Agenzia è subentrata nella titolarità ai sensi del medesimo articolo.

Con Determinazione dirigenziale n. 66 del 30 aprile 2021 ai sensi dell'art. 60 della L.R. Lombardia n. 6/2012 così come modificata dalla L.R. 11/2020, l'Agenzia del TPL di Como, Lecco, Varese ha rideterminato la scadenza dei contratti di servizio e delle concessioni per l'esecuzione dei servizi di trasporto pubblico locale all'interno del bacino di Como, Lecco e Varese al 31.12.2021.

Da ultimo, con Determinazione Dirigenziale n. 281 del 30 dicembre 2021 l'Agenzia del TPL di Como, Lecco, Varese ha rideterminato al 31 dicembre 2023 la scadenza dei contratti di servizio e delle concessioni per l'esercizio dei servizi di trasporto pubblico locale nel bacino nei quali l'Agenzia è subentrata nella titolarità ai sensi del medesimo articolo.

Nel corso del 2021 il quadro normativo del settore del trasporto pubblico locale è rimasto sostanzialmente invariato rispetto al periodo precedente, stante il prolungamento delle disposizioni normative mirate a fronteggiare l'emergenza epidemiologia causata da Covid-19.

L'ultimo intervento in tal senso è rappresentato dalla Legge del 18/02/2022 n. 11 di conversione del Decreto Legge 24 dicembre 2021, n. 221 recante la "Proroga dello stato di emergenza nazionale e ulteriori misure per il contenimento della diffusione dell'epidemia da COVID-19". La normativa ha prorogato sino al 31 marzo 2022 lo stato di emergenza dichiarato con deliberazione del Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020.

Tra le norme oggetto di proroga fino al 31 marzo 2022 anche l'articolo 92, comma 4-bis, del decreto- legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27.

Inoltre, sono stati prorogati al 31 marzo 2022 i termini di scadenza della procedura semplificata per la comunicazione dell'attività lavorativa in smart working e le previsioni di cui all'art. 9 del Decreto legge 21 ottobre 2021, n. 146, convertito, con modificazioni, dalla Legge n. 215/2021 (c.d. Decreto Fiscale) che disciplinano i cosiddetti congedi parentali nel periodo emergenziale. L'art. 17 del D.L. 221/2021 prescrive, altresì, che le previsioni dell'art. 26, comma 2-bis, del Decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito, con modificazioni, dalla Legge n. 27/2020 (c.d. Decreto Cura Italia), ai sensi del quale i cosiddetti "lavoratori fragili" svolgono, di norma, l'attività lavorativa in smart working, sono prorogate fino alla data di adozione del decreto del Ministero della Salute, di concerto con i Ministri del Lavoro e delle Politiche Sociali e per la Pubblica Amministrazione che procederà ad individuare le patologie da prendere in considerazione e, comunque, non oltre il 31 marzo 2022.

In tale contesto di persistenza dell'emergenza epidemiologica la Società ha mantenuto il Comitato Covid impegnato in incontri periodici finalizzati al monitoraggio e programmazione delle misure di prevenzione e contenimento del rischio di contagio.

ASF ha altresì mantenuto le modalità di lavoro agile per i dipendenti per quanto compatibile con le loro funzioni, l'approvvigionamento e distribuzione di dispositivi di protezione, l'installazione e messa in funzione di ulteriore idonea strumentazione di controllo anche presso tutti gli uffici ed i depositi.

Il costo medio aziendale del carburante per l'anno 2021 si è attestato a 1,0991 €/litro, con un incremento di 0,1291 €/litro rispetto allo scorso anno. Il Governo ha mantenuto il rimborso delle accise riconosciuto alle aziende di trasporto pubblico in 0,214 €/litro, escludendo il riconoscimento del rimborso sui consumi relativi ai veicoli con motorizzazioni antecedenti Euro4. I corrispettivi dei contratti di servizio passano da € 22.777.733 ad € 23.316.540 con un incremento del 2% (€ 538.807) in relazione alle percorrenze aggiuntive del servizio extraurbano e per la decorrenza dell'adeguamento Istat sul contratto per il servizio extraurbano di Como.

Si analizzano di seguito i dati del bilancio consolidato:

## Principali dati economici

Si propone un conto economico consolidato riclassificato con il criterio del “valore aggiunto” confrontato con quello dell’esercizio precedente:

	2021	2020	Variazione
Ricavi netti	38.428.469	35.580.608	2.847.861
costi esterni	18.955.266	14.280.790	4.674.476
<b>Valore aggiunto</b>	<b>19.473.203</b>	<b>21.299.818</b>	<b>(1.826.615)</b>
Costo del lavoro	22.740.330	21.377.516	1.362.814
<b>M.O.L.</b>	<b>(3.267.127)</b>	<b>(77.698)</b>	<b>(3.189.429)</b>
Accantonamenti e svalutazioni	473.426	2.425.695	(1.952.269)
Ammortamenti	3.785.457	4.047.709	(262.252)
<b>Risultato operativo</b>	<b>(7.526.010)</b>	<b>(6.551.102)</b>	<b>(974.908)</b>
Proventi diversi	17.003.889	12.124.636	4.879.253
Oneri diversi	(434.489)	(406.367)	(28.122)
Proventi e oneri finanziari	(2.870)	(8.835)	5.965
<b>Risultato ordinario</b>	<b>9.040.520</b>	<b>5.158.332</b>	<b>3.882.188</b>
Svalutazioni	0	(2.500)	2.500
<b>R.A.I.</b>	<b>9.040.520</b>	<b>5.155.832</b>	<b>3.884.688</b>
Imposte	336.403	524.141	(187.738)
<b>Risultato netto</b>	<b>8.704.117</b>	<b>4.631.691</b>	<b>4.072.426</b>

## Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale consolidato riclassificato confrontato con quello dell’esercizio precedente è il seguente:

	2021	2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	357.362	221.376	135.986
Immobilizzazioni materiali nette	39.205.535	37.459.996	1.745.539
Partecipazioni ed altre imm. Finanziarie	7.733	8.342	(609)
Altri crediti oltre i 12 mesi	604.783	705.580	(100.797)
<b>Attivo fisso</b>	<b>40.175.413</b>	<b>38.395.294</b>	<b>1.780.119</b>
Rimanenze	646.401	625.295	21.106
Crediti vs clienti	2.699.097	2.068.505	630.592
Altri crediti	13.939.048	8.825.472	5.113.576
Disponibilità liquide	31.185.707	29.462.459	1.723.248
Ratei e risconti attivi	97.859	59.178	38.681
<b>Attività a breve termine</b>	<b>48.568.112</b>	<b>41.040.909</b>	<b>7.527.203</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>88.743.525</b>	<b>79.436.203</b>	<b>9.307.322</b>
Debiti vs fornitori	7.777.930	2.398.358	5.379.572
Debiti vs imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Debiti tributari e previdenziali	1.608.022	1.651.827	(43.805)
Debiti finanziari	678.668	704.440	(25.772)
Altri debiti	4.894.394	2.603.244	2.291.150
Ratei e risconti passivi	8.294.795	9.339.173	(1.044.378)
<b>Passività a breve termine</b>	<b>23.253.809</b>	<b>16.697.042</b>	<b>6.556.767</b>

TFR	3.015.352	3.352.940	(337.588)
Fondi per rischi e oneri	14.751.999	17.376.982	(2.624.983)
Debiti finanziari oltre i 12 mesi	2.386.883	3.065.550	(678.667)
<b>Passività consolidato</b>	<b>20.154.234</b>	<b>23.795.472</b>	<b>(3.641.238)</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>45.335.482</b>	<b>38.943.689</b>	<b>6.391.793</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>88.743.525</b>	<b>79.436.203</b>	<b>9.307.322</b>

## Principali dati finanziari

Si fornisce di seguito il dato relativo alla posizione finanziaria netta di Gruppo calcolata tenendo conto delle indicazioni fornite nel documento n. 22 emanato dall'IRDCEC nel mese di Ottobre 2013:

	2021	2020	Variazione
Depositi bancari	31.173.395	29.456.938	1.716.457
Cassa e assegni	12.312	5.521	6.791
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>31.185.707</b>	<b>29.462.459</b>	<b>1.723.248</b>
Debiti vs soci per finanziamento	(395.943)	(395.943)	0
Quota a breve termine finanziamenti bancari	(282.725)	(308.497)	25.772
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>(678.668)</b>	<b>(704.440)</b>	<b>25.772</b>
<b>PFN a breve termine</b>	<b>30.507.039</b>	<b>28.758.019</b>	<b>1.749.020</b>
Debiti vs soci per finanziamento m/l termine	(2.386.883)	(2.782.825)	395.942
Quota a lungo termine finanziamenti bancari	0	(282.725)	282.725
<b>Debiti finanziari a m/l termine</b>	<b>(2.386.883)</b>	<b>(3.065.550)</b>	<b>678.667</b>
<b>PFN</b>	<b>28.120.156</b>	<b>25.692.469</b>	<b>2.427.687</b>

La situazione finanziaria del Gruppo, che deriva dal fatto che le società incluse nell'area di consolidamento mostrano soddisfacenti livelli di redditività accompagnati dalla capacità di generare flussi di cassa, appare buona.

## Analisi per indici

A migliore descrizione della situazione del Gruppo si riportano, nella tabella sottostante, alcuni indici di bilancio confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

	2021	2020	Variazione
ROE (utile/P.N.)	19,20%	11,89%	7,31%
CCN	25.314.303	24.343.867	970.436
Margine primario di struttura	5.160.069	548.395	4.611.674
Margine secondario di struttura	25.314.303	24.343.867	970.436

Il R.O.E., che esprime la redditività dell'azienda, appare del tutto soddisfacente.

Il CCN (capitale circolante netto), determinato come differenza tra attivo corrente e passivo corrente, dà conto dell'equilibrio patrimoniale esistente con riferimento al breve periodo, tale per cui allo stato è possibile ritenere che non vi siano problemi di liquidità e/o tensioni finanziarie per le società del Gruppo.

## Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

### **Ambiente**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui una o più società del Gruppo siano state dichiarate colpevoli in via definitiva e non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

La capogruppo è certificata UNI EN ISO 9001:2015 per l'erogazione del servizio parcheggi. La certificazione è stata rilasciata il 6 marzo 2019 con scadenza 13 maggio 2022.

In data 19 febbraio 2020 è stata effettuata, con esito positivo, la prima visita periodica e in data 19 marzo 2021, sempre con esito positivo, è stata effettuata la seconda visita periodica alla UNI EN ISO 9001:2015 con scadenza 13 maggio 2022. Prima della scadenza della certificazione, in data 27 aprile 2022, è stata effettuata, con esito positivo, la visita di riesame triennale che prolungherà la scadenza della certificazione UNI EN ISO 9001:2015 fino all'anno 2025.

ASF Autolinee S.r.l. è certificata secondo la norma ISO 14001:2015 che riguarda tutti gli aspetti ambientali, ivi compresi quelli normativi, delle attività aziendali nel loro complesso. Nel corso del 2021 non si sono riscontrati episodi che abbiano portato rilevanti impatti ambientali. È in essere una polizza assicurativa sul rischio specifico.

Nel corso del 2020, ASF ha effettuato la transizione dalla norma OHSAS 18001:2007 alla norma UNI EN ISO 45001 :2018, adeguandosi allo standard internazionale per un sistema di gestione della Sicurezza e della Salute dei Lavoratori. Al fine dell'ottenimento della certificazione, ASF è stata sottoposta da parte dell'Ente certificatore ANCIS ad audit di terza parte. In relazione alle condizioni di sicurezza sul luogo di lavoro, non si sono registrati episodi riconducibili a carenze legate alla sicurezza.

A causa dell'emergenza sanitaria da Coronavirus Covid-19, ASF ha provveduto alla redazione e aggiornamento del Protocollo di sicurezza Anticontagio. Ha provveduto inoltre ad attuare tutta una serie di azioni volte alla gestione dell'emergenza, di cui è stato periodicamente informato il CdA.

In particolare:

- gli autobus della flotta aziendale, grazie alla collaborazione dell'Area Tecnica con la Motorizzazione Civile di Como per le pratiche di collaudo, sono stati dotati di paretina mobile e dispenser di gel sanificante a maggior protezione del personale viaggiante;
- gli uffici sono stati dotati di idonee protezioni per rispettare le distanze indicate nei vari DPCM
- sono state effettuate periodiche riunioni del Comitato Covid-19 coinvolgendo oltre alle figure aziendali anche il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, gli RLS e il Medico Competente;
- è stato monitorato in modo puntuale l'andamento dei contagi e non si sono mai verificati casi di focolai interni all'azienda.

Nel corso dell'anno, in accordo con il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione e con il Medico Competente, sono state effettuate tutte le visite e tutti i controlli previsti dalla normativa vigente, e sono stati svolti corsi di formazione e di aggiornamento in materia di sicurezza.

Sono altresì stati effettuati, ove necessario, i corsi di formazione obbligatori.

ASF ha inoltre provveduto ad effettuare migliorie negli aspetti della sicurezza, dell'impatto ambientale e delle performance energetiche di immobili e processi.

L'azienda ha altresì mantenuto la certificazione UNI GEI EN ISO 50001 con aggiornamento con la versione 2018 che sottopone ad analisi periodiche e identifica un sistema di monitoraggio delle attività aziendali, identificando, ove possibile, opportunità di efficientamento e obiettivi di miglioramento. ASF è stata sottoposta da parte dell'Ente certificatore ANCIS a audit di terza parte. In relazione all'implementazione del sistema di monitoraggio energetico l'ente di certificazione ha giudicato l'Analisi Energetica effettuata, caratterizzante delle attività

svolte ed adeguata ai vettori energetici utilizzati dall'organizzazione.

Infine, ASF nel 2021 ha rinnovato la Certificazione SA 8000:2014, inerente alla responsabilità sociale di ASF e che attesta l'impegno al rispetto delle regole dell'etica del lavoro con l'obiettivo di eliminare tutte le condizioni lavorative caratterizzate dalla disumanità, dallo sfruttamento, dall'iniqua retribuzione e dall'insalubrità del luogo di lavoro. I requisiti previsti dalla norma riguardano: il lavoro infantile, il lavoro forzato, la salute e sicurezza sul lavoro, la libertà di associazione e diritto alla contrattazione collettiva, la discriminazione, le procedure disciplinari, l'orario di lavoro e la remunerazione. L'Ente di certificazione Eurocert, a seguito di due visite di certificazione svolte a giugno e novembre 2021, ha rinnovato il giudizio positivo sul Sistema di Gestione implementato nel 2020.

### **Personale**

La capogruppo non ha in corso contenziosi sindacali e svolge la propria attività in un clima politico e sociale favorevole.

Relativamente alla controllata Asf, nel corso del 2021 ha proceduto ad adeguare il fondo rischi a bilancio 2021 prendendo in considerazione la stima del rischio per vertenze aperte: non sono intervenuti nuovi contenziosi collettivi, ma sono in corso alcune cause individuali. Si segnala che si è convenuto di rilasciare un fondo, prevedendo l'erogazione degli importi spettanti al personale in forza con la retribuzione del mese di febbraio 2022 e rinviando ai mesi successivi l'erogazione spettante ai dipendenti cessati nel 2021. Per i dipendenti cessati anteriormente al 2021, non avendo i recapiti aggiornati, verrà mantenuto un accantonamento minimo con disponibilità ad erogare gli importi spettanti dietro puntuale richiesta.

Nel corso del 2021 le relazioni con il personale e le rispettive rappresentanze sindacali si sono svolte in modo sostanzialmente positivo; una procedura di raffreddamento, avviata in autunno, è stata successivamente chiusa senza ricorso ad azioni di sciopero. Le trattative hanno riguardato essenzialmente la sottoscrizione dell'accordo per il premio di risultato, che si è attestato sugli obiettivi e sui valori di riferimento del 2019. Inoltre, a giugno 2021 si sono svolte le elezioni per il rinnovo della rappresentanza sindacale unitaria (R.S.U.).

A causa del mancato rinnovo del CCNL, nel corso dell'anno le OOSS hanno organizzato – a livello nazionale – delle azioni di sciopero a sostegno della vertenza, alle quali hanno partecipato anche i dipendenti di ASF.

Nel corso dell'anno sono state erogate n. 3.036 ore di formazione, di cui n. 2.264 ore per corsi in tema di sicurezza sul lavoro. Rispetto all'anno precedente le attività formative si sono incrementate, pur non essendo ancora tornate ai livelli pre-Covid.

Come previsto dal CCNL, a gennaio 2021 ha preso avvio il fondo di assistenza sanitaria integrativa per gli addetti del settore, denominato "TPL Salute", che prevede l'erogazione di prestazioni sanitarie a favore del personale. In aggiunta, a dicembre 2021 ha preso avvio un servizio di tele-assistenza medica a favore del personale dipendente e dei rispettivi familiari, con costo interamente a carico azienda.

Il numero dei dipendenti in forza al 31.12.2021 è pari a 492 unità rispetto alle 478 unità alla data del 31.12.2020.

Nel corso dell'esercizio:

- non si sono verificate nel gruppo morti sul lavoro, né si sono verificati infortuni gravi che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.
- non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui una o più società del Gruppo siano state dichiarate definitivamente responsabili

## Ricavi

Come già evidenziato nella nota integrativa al bilancio consolidato, i ricavi di vendita consolidati hanno mostrato, nel corso dell'esercizio 2021, un incremento di Euro 2.847.861 rispetto all'esercizio precedente, passando da Euro 35.580.608 nel 2020 ad Euro 38.428.469 nel 2021.

Si propone di seguito uno schema riepilogativo delle principali voci di costo relative al bilancio consolidato al 31.12.2021 con il confronto con l'esercizio precedente.

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31.12.2021</i>	<i>Saldo al 31.12.2020</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime	6.638.872	5.300.398	1.338.474
Servizi	11.971.715	8.548.798	3.422.917
Godimento di beni di terzi	365.784	400.918	(35.134)
Personale	22.740.330	21.377.516	1.362.814
Ammortamenti	3.785.457	4.047.709	(262.252)
Svalutazioni	473.426	324.078	149.348
Variazioni delle rimanenze	-21.105	30.676	(51.781)
Accantonamenti per rischi	0	18.299	(18.299)
Altri accantonamenti	0	2.083.318	(2.083.318)
Oneri diversi di gestione	434.489	406.367	28.122
Oneri finanziari	2.870	8.846	(5.976)
Svalutazioni di partecipazioni	-	2.500	(2.500)
<b>Totale</b>	<b>46.391.838</b>	<b>42.549.423</b>	<b>3.842.415</b>

Va rilevato un aumento di quasi tutte le tipologie di costi tranne che per gli ammortamenti e accantonamenti ai fondi rischi e spese e per gli oneri finanziari.

## Investimenti

Anche nel corso dell'esercizio 2021, a causa dell'emergenza COVID e delle restrizioni adottate, si sono verificati dei rallentamenti nell'esecuzione di alcuni lavori.

Relativamente agli immobili locati ad ASF, l'anno 2021 è coinciso con la scadenza dei contratti di locazione. Per poter procedere al rinnovo, nei tempi previsti, si è dovuto affidare ad un professionista qualificato la redazione di n° 10 Attestati Prestazione Energetica, secondo la procedura di calcolo prevista dal DGR Lombardia n. 8745 del 22.12.08, relative a tutti gli immobili locati ad ASF. Le APE sono state successivamente allegate ai nuovi contratti di locazione.

La Capogruppo ha effettuato investimenti sul patrimonio assegnato in locazione alla controllata, finalizzati all'adeguamento normativo in materia ambientale e di sicurezza dei seguenti immobili:

### **DEPOSITO di APPIANO GENTILE - via Pasubio, 16.**

In relazione all'impianto di riscaldamento a servizio dei locali adibiti ad uffici e di stazionamento del personale di guida, ASF ha segnalato che sono state riscontrate delle perdite considerevoli di acqua nelle tubazioni di mandata e ritorno del suddetto impianto.

Visto che la rete delle tubazioni dell'impianto sono posizionate per la maggior parte al disotto della pavimentazione (e non è semplice rintracciare la perdita), visto lo stato di anzianità sia dei ventilconvettori che della caldaia, la scelta è quella di intervenire rifacendo completamente l'impianto di riscaldamento.

SPT ha affidato nel 2021 sia l'incarico per la progettazione dell'impianto di riscaldamento, computo metrico e direzione lavori, sia l'incarico per progettazione impianto elettrico a servizio locale caldaia. Si procederà nel corso del 2022 ad affidare i lavori di rifacimento dell'impianto di riscaldamento e i lavori per la realizzazione dell'impianto elettrico a servizio

del locale caldaia. Sull'intervento di rifacimento dell'impianto di riscaldamento, caldaia compresa, stando alle attuali normative vigenti, si potrà beneficiare dello sconto in fattura o al recupero fiscale in dieci anni.

Contrariamente a quanto comunicato negli anni precedenti da ASF, nel corso del 2021, la partecipata ha deciso di utilizzare nuovamente l'impianto di distribuzione gasolio presente nel deposito. A conseguenza della scelta di ASF, la nostra società, ha dovuto far eseguire a ditta specializzata, le opere di vetrificazione del serbatoio; consistenti nella formazione di un rivestimento interno in resina epossidica. L'intervento realizzato ha un garanzia di 5 anni.

#### **DEPOSITO di BELLAGIO - via Carcano, 89.**

#### **DEPOSITO di BREGNANO - via Paù, 12.**

Al momento l'immobile non è affittato, si segnala che nell'anno 2021 SPT ha affidato ad un professionista la pratica di frazionamento per l'acquisizione di una superficie pari a 18 mq, risultanti al catasto di proprietà del vicino confinante. Nel corso del 2022, visto il completamento della pratica di frazionamento, si effettuerà l'atto di compravendita.

#### **DEPOSITO di CANTU' - via Grandi, 14.**

Per la ristrutturazione di tutto il comparto, comprendente anche l'area acquisita a fine 2015 e confinante con l'attuale deposito, che prevede la realizzazione del nuovo immobile destinato a deposito/rimessaggio/uffici/mensa, è stato affidato l'incarico della progettazione urbanistica. Successivamente alla definizione dell'assetto urbanistico si procederà alla progettazione edilizia che si intende affidare entro la fine del 2021, per poi realizzare il progetto negli anni successivi.

L'obiettivo è di realizzare un nuovo deposito, necessario all'organizzazione del trasporto pubblico locale su gomma, in cui l'impianto di Cantù è da considerare, ed è considerato, essenziale e strategico nell'ambito del territorio provinciale.

Nel mese di febbraio 2020 era prevista l'installazione della nuova cisterna gasolio, operazione rimandata a maggio 2020 a causa della pandemia da COVID-19. Dopo aver estratto la vecchia cisterna, l'ente ARPA LOMBARDIA divisione di Como-Varese ha eseguito le analisi di campioni di terreno. Purtroppo le analisi hanno evidenziato una non conformità dei suoli ai valori di concentrazione limite previsti per i siti ad uso commerciale ed industriale.

Nel corso dell'esercizio 2021, SPT ha affidato l'incarico di predisposizione del piano di Caratterizzazione Ambientale ai sensi del D.Lgs. 152/2016 relativo alla problematica ambientale (potenziale contaminazione della matrice terreni) riscontrata in fase di dismissione di un serbatoio interrato presso il sito meglio specificato in oggetto (Id. catastale Foglio 11, Particella: 7242), le analisi chimiche su cumuli per attribuzione codice CER, prospezione ground penetrating radar (GPR) con finalità di ricerca e mappatura sotto servizi e cisterne. Contestualmente in data 8 giugno 2021, SPT ha trasmesso il Piano di Caratterizzazione agli enti preposti, ricevendo in data 22 settembre 2021 una prima comunicazione proveniente dal comune di Cantù avente per oggetto l'avvio del Procedimento e convocazione Conferenza di Servizi in relazione al Piano di Caratterizzazione ai sensi dell'art 242 comma 3 del DL 152/2006 e s.m.i. trasmesso dalla società S.P.T. Holding SpA prot. n. 27865/2021. Successivamente, ARPA Lombardia con comunicazione del 5 ottobre 2021, notificava ad SPT le valutazioni tecniche relativamente al Piano di Caratterizzazione trasmesso in data 8 giugno 2021. In conseguenza di quanto

prescritto da ARPA, SPT ha affidato un incarico professionale ad un geologo per predisporre quanto necessario per ottemperare alle suddette prescrizioni e precisamente alla redazione di un Piano di investigazione iniziale finalizzato alla definizione dell'estensione areale della potenziale contaminazione, prevedendo l'esecuzione di n. 3 sondaggi così come stabilito da ARPA, analisi di laboratorio dei carotaggi finalizzati alla determinazione dei parametri C>12, C<12 e IPA. Predisporre per conto di SPT di tutti gli atti e procedimenti per poter gestire in tutte le sue complessità la bonifica dell'area.

Il 9 e 10 maggio 2022, in contraddittorio con ARPA, si sono effettuati i carotaggi previsti dalle prescrizione dell'ente, si resta in attesa dei risultati delle analisi dei campioni di terreno prelevati.

La Provincia di Como, con comunicazione del 6 ottobre 2021, considerando che le indagini di caratterizzazione proposte nel documento saranno eseguite unicamente nell'area interessata dalla dismissione dei serbatoi, area compresa in un sito ancora in attività, ritiene necessaria una più precisa individuazione dell'areale d'intervento e pertanto chiede che sia effettuato un frazionamento catastale della superficie interessata dalla procedura di bonifica.

Ultimata la bonifica del terreno e dopo l'autorizzazione da parte di ARPA a procedere all'installazione della nuova cisterna sarà effettuata, come già previsto, la riasfaltatura di una parte del piazzale (si ipotizza entro la fine del 2022 inizio 2023).

Contestualmente si provvederà entro il 30-31 di maggio 2022 anche alla rimozione dei cumuli di terra facenti parte dello scavo cisterna, attualmente depositati in una porzione di piazzale del deposito.

Relativamente al fabbricato adibito ad ufficio movimento, sala relax autisti, sala mensa e servizi igienici, si segnala che ASF Autolinee in autonomia e a proprie spese ha modificato/ristrutturato gli interni del fabbricato, compreso i servizi igienici, ha adeguato gli impianti elettrici, ha sostituito i serramenti, ha rifatto la pavimentazione esterna al fabbricato ed ha installato un nuovo sistema di raffrescamento dei locali (ad oggi non sono pervenute richieste di rimborso da parte di ASF).

### **IMMOBILE di COMO – viale Aldo Moro, 23.**

Nella porzione dell'immobile adibita a laboratorio scolastico (Istituto Leonardo Da Vinci), è stato realizzato, nel corso dell'anno 2021 l'adeguamento degli impianti elettrici.

Nella porzione dell'immobile locata alla ditta Garbellini, lato del piazzale confinante con le Ferrovie Nord e area sosta del Comune di Como, si è effettuato un intervento in urgenza per sostituire la recinzione preesistente, installandone una nuova zincata e verniciata con altezza di ml. 2,34. Inoltre si effettuato anche la rimozione di elementi in CLS, riconducibili alla nostra società, e depositati in quella porzione di piazzale da moltissimi anni.

### **IMMOBILE di COMO - via Asiago, 16/18.**

L'intervento che ha richiesto il massimo impegno da parte di SPT è il ripristino delle strutture ed impianti del capannone officina di via Asiago – Tavernola dopo l'incendio del 25.08.2017.

Dopo una prima fase rivolta alla rimozione dei detriti causati dall'incendio e alla bonifica dei locali, è stato ultimato il rifacimento del manto di copertura, dell'impianto elettrico e di illuminazione e dell'impianto di aspirazione gas di scarico. Infine sono stati realizzati i lavori per il ripristino dell'impianto di distribuzione liquidi e si sono conclusi nell'anno 2021 anche quelli relativi agli impianti di estrazione fosse e distribuzione aria compressa.

Nel corso dell'anno 2021, per incrementare le funzionalità del sistema di riscaldamento/raffrescamento, si è provveduto all'installazione di un servocomando per l'apertura/chiusura delle serrande aria tramite il programma di gestione del sistema e per l'adeguamento alle normative vigenti, sempre nell'anno 2021, si è effettuata la sostituzione

e implementazione delle lampade d'emergenza presso i locali adibiti a magazzino, manutenzione/riparazione, deposito gomme e carrozzeria.

### **DEPOSITO di COMO - via Colombo - Lazzago.**

Nell'anno 2021 sono stati effettuati i seguenti interventi programmati:

- 1) Abbattimento della tettoia e con relativo smaltimento delle lastre di amianto che formavano il manto di copertura;
- 2) Manutenzione straordinaria del manto di copertura della palazzina uffici;
- 3) Adeguamento normativo in centrale termica. È stata effettuata la coibentazione del canale da fumo caldaia e l'installazione di un contatore conta litri.

Nel corso dell'anno 2021, sono stati affidati incarichi professionali a due tecnici. Il primo incarico per la redazione del progetto esecutivo, rilievo, progettazione esecutiva e Direzione Lavori per opere di sistemazione piazzale esterno, il secondo per la redazione del Piano di Sicurezza e Coordinamento. Nel corso dell'anno 2022, si procederà all'affidamento dei lavori di sistemazione del piazzale esterno. La superficie del piazzale che sarà oggetto dei lavori consiste in circa 11.000 mq.

Le aree interessate saranno:

- 1) la porzione di piazzale dove sono collocate le vasche e camerette del sistema di separazione acque, per provvedere alla messa in quota dei tombini, eliminazione delle infiltrazioni di acqua in una cameretta con relativa riasfaltatura;
- 2) la porzione di piazzale dove risiede il vecchio lavaggio, si provvederà allo smantellamento dello stesso, alla rimozione delle strutture installate sotto l'asfalto e infine alla riasfaltatura dell'area interessata;
- 3) riasfaltatura della porzione del piazzale della tettoia smantellata;
- 4) aree interessate dai lavori effettuati da ASF per la collocazione del nuovo lavaggio esterno bus, del nuovo capannone per lavaggio interno bus, della nuova piazzuola per lavaggio motori bus, delle sotto reti a servizio del nuovo lavaggio, delle sotto reti a servizio del nuovo lavaggio motori e del ripristino degli scarichi fognari;
- 5) predisposizione di quanto necessario al passaggio dei cavi elettrici per il collocamento della nuova torre faro.

### **DEPOSITO di ERBA - via Lecco, 26.**

La copertura del deposito ha subito danneggiamenti causati da forti raffiche di vento. I sopralluoghi effettuati, finalizzati alla verifica dei danni prodotti dallo scoperchiamento, ha posto in rilievo la presenza di grosse criticità in relazione ai sistemi di aggancio dell'intera copertura sulla struttura. Per prevenire situazioni di pericolo, nel corso dell'anno 2021, sono stati affidati incarichi professionali a due tecnici. Il primo incarico per la redazione del progetto esecutivo e la Direzione Lavori per il rifacimento del manto di copertura, il secondo per la redazione del Piano di Sicurezza e Coordinamento. Si procederà nell'anno 2022 all'affidamento dei lavori di rifacimento del manto di copertura.

È stato ultimato l'adeguamento degli impianti elettrici, sia in funzione delle gare di affidamento del TPL che a seguito della relazione tecnica sullo stato di fatto degli stessi.

### **DEPOSITO di MERATE - via dei Lodovichi, 1/3.**

L'intervento programmato per l'anno 2021 per il ripristino del cancello carraio, ha visto ultimati i lavori edili per il ripristino della trave di scorrimento e nell'anno 2022 il posizionamento del nuovo cancello.

A completamento dell'adeguamento del cancello carraio scorrevole, al fine di scongiurare il rischio di incidenti dovuti a elementi inseriti tra la recinzione di confine e gli elementi scorrevoli dei cancelli, nell'anno 2022, contestualmente alla posa dello stesso, è stata posizionata una rete metallica, sia sull'anta in movimento del cancello, che nella porzione

di sviluppo del percorso del meccanismo, certificata e conforme alla normativa UNI EN 12604.

È stato ultimato nel 2021 anche l'adeguamento degli impianti elettrici, sia in funzione delle gare di affidamento del TPL che a seguito della relazione tecnica sullo stato di fatto degli stessi.

### **DEPOSITO di SAN FEDELE INTELVI - via Monte Generoso, 2.**

Nel corso degli ultimi anni la società ASF Autolinee S.r.l., che ha in locazione il deposito, ha segnalato diverse infiltrazioni d'acqua provenienti dal manto di copertura, alcuni distacchi degli intonaci di facciata sia da prospetto principale che da quelli laterali ed infine la necessità di sostituire il datato portone di ingresso all'autorimessa (in legno) e la saracinesca del rimessaggio secondario anch'essa datata e in condizioni non ottimali per la sicurezza di chi opera nel deposito.

L'intenzione della società è di accogliere le richieste di ASF Autolinee S.r.l. programmando i diversi interventi in un arco temporale di più bilanci, iniziando da quelli più urgenti in relazione alla sicurezza.

Purtroppo la realizzazione dell'immobile di San Fedele Intelvi risale ai primi anni del 1900 ed essendo un immobile pubblico con più di 70 anni è vincolato. Di conseguenza, SPT ha già provveduto, nel corso del 2020, ad affidare ad un tecnico specializzato la redazione delle pratiche finalizzate alla programmazione e successivamente agli affidamenti dei suddetti interventi di manutenzione straordinaria (Pratica Paesaggistica per autorizzazione Paesaggistica, Rilievi tecnici e Predisposizione Pratica Edilizia).

In data 27 ottobre 2021, il tecnico incaricato ha consegnato il progetto definitivo di "Intervento per il restauro conservativo delle facciate con sostituzione di portoni sezionali esistenti per adeguamento alla normativa in materia di sicurezza sul lavoro ed intervento di manutenzione e miglioramento funzionale del manto di copertura esistente" alla Soprintendenza Belle Arti e Paesaggio Lombardia Occ.le di Milano.

L'ente preposto con comunicazione del 19 novembre 2021 ha autorizzato ai sensi dell'art.21 del D. Lgs 42/2004, SPT Holding S.p.A., a procedere all'intervento di restauro conservativo delle facciate con sostituzione di portoni sezionali esistenti ed intervento di manutenzione del manto di copertura esistente.

La società intende nel corso dell'anno 2022, affidare a professionisti gli incarichi di progettazione, esecuzione dei lavori e sicurezza. Successivamente nell'anno 2022/2023 affidare l'esecuzione dei lavori.

### **DEPOSITO di UGGIATE - via Ugo Foscolo. 29.**

Nel corso dell'anno 2021 è stato effettuato lo sdoppiamento dell'unico contatore di acqua potabile che forniva acqua potabile sia al deposito che all'appartamento. Contestualmente è stato posizionato anche un contatore contra litri per la rete idrica antincendio. Infine per il rispetto delle norme antincendio e di sicurezza è stata realizzata un nuovo tratto di recinzione, posta tra il capannone deposito e cortile appartamento, per consentire il corretto l'utilizzo della porta antincendio del capannone di rimessaggio autobus.

### **AUTOSILO di COMO – via Castelnuovo.**

Oltre alla manutenzione ordinaria effettuata regolarmente su tutti i dispositivi antincendio dell'autosilo, si segnala che nell'anno 2021 si è effettuato un intervento straordinario per l'acquisto di n. 65 estintori a polvere portatili da kg.6 omologati D.M. 7-1-2005 N. 65,00 99,50 45,00 3.557,13 UNI EN 3/7:2004 classe di fuoco 34A233B-C – Marcato "CE" a

norma D.L. n.93 DEL 25-2-2000, direttiva 97/23/CE, in sostituzione degli esistenti non più revisionabili perché in scadenza di validità ai sensi D.M. 7-1-2005 norma UNI EN 3/7:2004 "Omologazione Europea Estintori Portatili".

Inoltre, con affidamento di incarico a professionista qualificato, si è provveduto al rinnovo del Certificato di Prevenzioni Incendi dell'autorimessa. L'attuale CPI era in scadenza il 2 dicembre 2021, il rinnovo ha avuto esito positivo, la nuova scadenza sarà il 26 novembre 2026.

Per quanto riguarda il parco circolante la controllata ASF AUTOLINEE Srl nel corso del 2021 ha immatricolato 4 (quattro) autobus:

- un veicolo usato, il cosiddetto Teatro-Bus, messo a disposizione nell'ambito del progetto "Pie
- Un Tesoro di Territorio", il Piano Integrato della Cultura che si pone l'obiettivo di realizzare, sul territorio, progetti integrati di sviluppo culturale per il biennio 2021/2022 per il costo di Euro 45.000
- un bus nuovo 7 metri, interamente autofinanziato, per una spesa di Euro 68.000
- due autobus nuovi 12 metri per un importo totale di 428.000, finanziati al 65%.

In particolare, per quel che concerne i 2 (due) bus 12 metri si segnala che essi rientrano nella procedura di gara di cui all'Accordo Quadro Arriva Italia per la D.G.R. 4343 del 22 febbraio 2021 e sono parzialmente contribuiti: a fronte di un valore complessivo di bus Eur 428.000 il valore totale del contributo è pari a Eur 277.493,86.

Nell'ambito del menzionato accordo quadro e della D.G.R. 4343 la Società ha ricevuto in assegnazione n.23 (ventitré) veicoli IVECO Crossway LE di cui 18 (diciotto) da 12m e 5 (cinque) da 10.8m per i quali ha diritto a cofinanziamento nella misura del 65, 17%. Alla data del 31 dicembre 2021 sono iscritti tra le Immobilizzazioni in corso 21 mezzi in attesa di immatricolazione,, conclusa per tutti i mezzi entro Febbraio 2022.

ASF ha proseguito negli investimenti di cui al progetto Sistema di Bigliettazione Elettronica (cd SBE) portando a termine nell'esercizio l'installazione dell'hardware di bordo sui veicoli senza previsione di sostituzione (270 autobus) e programmando per il primo bimestre 2022 l'allestimento dei veicoli di nuova immatricolazione previsti in consegna a fronte dell'acquisto dei quali, come già detto nella Nota Integrativa, il relativo contributo è stato oggetto di sconto passivo.

ASF per quel che concerne il patrimonio immobiliare e mobiliare, nell'ambito sia della tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori che del rispetto delle autorizzazioni rilasciate dagli enti concedenti:

- ha concluso le attività di realizzazione del nuovo lavaggio degli interni e degli esterni del deposito di Lazzago (posa nuovo capannone e relativi impianti elettrici ed idraulici, fornitura nuovo sistema di filtrazione acque reflue, fornitura nuovo sistema di lavaggio esterni) e lo stesso è stato collaudato nel mese di luglio 2021; come convenuto con la proprietà le spese di realizzazione delle sottoreti sono state a loro addebitate;
- ha concluso i lavori di messa in sicurezza del piazzale antistante il deposito di Menaggio, per evitare l'interferenza dell'utenza durante l'attestazione al capolinea e l'ingresso di autovetture e autocarri di terzi; sono state quindi posate delle transenne para-pedonali con una pensilina di copertura e delle barriere automatizzate a protezione dell'ingresso;

- ha ristrutturato i servizi igienici ad uso del personale viaggiante e di deposito ed è stata sostituita l'unità abitativa adibita a mensa del deposito di Menaggio;
- ha ristrutturato interamente i locali e i servizi igienici del deposito di Cantù;
- sostituito l'unità abitativa doppia con i relativi servizi igienici del deposito di Asso in uso al personale viaggiante;
- ha predisposto l'ordine per la nuova cabina verniciatura per il reparto carrozzeria dell'Officina di Via Asiago a dicembre 2021.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Nel corso del corrente esercizio, si ribadisce che i Soci di SPT HOLDING Spa, compatibilmente con l'emergenza sanitaria in corso e con le conseguenze che potrebbe derivare dall'evoluzione del conflitto in Ucraina, dovranno definire i due temi in sospeso relativi alla fusione con il socio CPT e al mantenimento della partecipazione in ASF Autolinee S.r.l. che, oltre a comportare una modifica della compagine societaria, produrranno un cambiamento dell'operatività della società e una possibile variazione dei risultati riscontrati nel corso degli ultimi anni.

Si segnala la complessità di prevedere sia per la capogruppo che per la società controllata, l'evoluzione della gestione a causa del perdurare delle difficoltà economiche prodotte dalla diffusione del virus COVID 19 e dalle relative conseguenze che potrebbero derivare dalla pandemia e anche dalle incertezze che possono derivare dagli sviluppi futuri della pandemia e dal conflitto in Ucraina.

**La controllata ASF AUTOLINEE Srl** ha segnalato che il perdurare della situazione epidemiologica durante i primi mesi del 2022 ha comportato il protrarsi delle assenze per malattia decisamente sopra la media giornaliera stagionale del periodo pre-COVID, cui si sono sommate le assenze per carenza di Green Pass.

La carenza di personale viaggiante è stata affrontata con il ricorso alle ore straordinarie a tutto marzo 2022 e la prosecuzione dei servizi in sub-affido, ad oggi pari a 11. Infatti, nonostante l'impegno costante della ricerca di nuovi autisti e le due selezioni già tenutesi in gennaio e febbraio, le nuove assunzioni sono ancora al di sotto delle esigenze aziendali, tanto più che la situazione epidemiologica ha portato a modifiche sostanziali del servizio, al perdurare delle implementazioni di corse aggiuntive e dei cambi di orario che restano effettivi per tutto il primo trimestre dell'esercizio 2022.

Al fine di garantire la sicurezza dell'utenza ed il contenimento dei contagi, la Prefettura e la Questura hanno altresì richiesto di proseguire con il controllo dei Green Pass sui nostri mezzi del TPL fino a tutto marzo 2022 con conseguente impegno di personale anche in tal senso.

Il primo trimestre del 2022 è altresì caratterizzato dalle modifiche di servizio rese necessarie dai lavori della variante della Tremezzina che, secondo i piani, dovrebbe terminare il 5 aprile 2022.

Per tutti i servizi aggiuntivi e per i mancati ricavi derivanti dallo sconto del 50% sugli abbonamenti è in corso di sottoscrizione una convenzione tra ANAS e Agenzia TPL ANAS per i conseguenti rimborsi dei costi sostenuti da parte degli Operatori.

ASF guarda con fiducia al futuro ed ha ripreso i piani di investimento in nuovi mezzi sia dando seguito agli acquisti già programmati sia aderendo al piano di finanziamenti per bus elettrici di concerto con il Comune di Como rispetto a quanto fissato dal DM 530/2021; in

particolare si è data attuazione alle DGR 3853 seconda tranche e DGR 5359 e che prevedono prevalentemente mezzi per il rinnovo della flotta extra-urbana.

Attualmente ASF opera assumendosi i maggiori oneri derivanti dall'aumento dei costi energetici, di materiali di consumo e di beni strumentali, come previsto dai contratti di servizio a net cost, pur mantenendo un'economicità di gestione positiva. Nei primi mesi del 2022 un'altra emergenza internazionale di carattere geo-politico ha sconvolto l'opinione pubblica e i mercati finanziari: la guerra in Ucraina. L'impatto di tale accadimento su PIL e inflazione nel 2022 non è ancora stimabile, come sottolineato da varie istituzioni nazionali e internazionali.

Il budget 2022 di ASF prevede una conferma di risultati di esercizio positivi seppur con un'inevitabile significativa contrazione sia per gli effetti dell'imprevedibilità dell'emergenza Covid, sia dal contesto macroeconomico in atto che delle mutate esigenze dell'utenza.

Non vi sono ulteriori segnalazioni per quanto concerne la gestione.

#### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

Di seguito la descrizione del possesso diretto o indiretto di azioni proprie o di Società controllanti alla data odierna.

<b>Categoria di azioni/quote</b>	<b>Numero possedute</b>	<b>Valore nominale</b>	<b>Cap. sociale (%)</b>
Azioni proprie	nessuna		
Quote controllanti		3.801.270	50.95%

Non sono stati effettuati acquisti né cessioni di quote e/o di azioni proprie.

**Como,** 25 maggio 2022

**Per il Consiglio di Amministrazione**

**Il Presidente  
Ing. Alessandro Turati**

## SPT HOLDING S.P.A.

Sede in VIA FRANCESCO ANZANI 37 - 22100 COMO (CO)  
Capitale sociale Euro 10.236.537,00 i.v.  
CODICE FISCALE E PARTITA I.V.A. 01815060130

### Nota integrativa al bilancio consolidato al **31/12/2021**

#### Premessa

Signori azionisti,

il bilancio consolidato della Vostra Società chiude con un risultato positivo di Euro 8.704.117 a fronte di Euro 4.631.691 del 2020.

Come già esposto negli anni precedenti, il cambiamento di linea impostata con la cessione del 49% al socio privato, avvenuta nel corso del 2007, ha prodotto risultati positivi; basti pensare che nell'ultimo quinquennio il bilancio consolidato ha sempre evidenziato risultati ampiamente positivi.

Di seguito la tabella riepilogativa con i risultati degli ultimi cinque esercizi:

2021	2020	2019	2018	2017
€ 8.704.117	€ 4.631.691	€ 5.367.018	€ 3.969.370	€ 5.368.570

Il risultato di pertinenza di terzi ammonta ad Euro 4.245.669 contro Euro 2.215.308 del 2020.

Il trend degli ultimi sette esercizi è quello riportato nella tabella seguente:

2021	2020	2019	2018	2017
€ 4.245.669	€ 2.215.308	€ 2.491.159	€ 1.989.523	€ 2.602.157

Il risultato di esercizio del gruppo ammonta a Euro 4.458.448 contro Euro 2.416.383 del 2020.

Avendo fornito le doverose informazioni, nell'ambito della relazione della gestione della controllante e nella relazione che accompagna il bilancio consolidato, della condizione economica e delle previsioni future, Vi forniamo alcuni elementi di precisazione sulla formazione del bilancio consolidato.

#### Criteri di formazione

Il bilancio consolidato costituito da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario, nota integrativa e relazione sulla gestione è stato redatto in conformità al dettato dell'art. 29 del d.lgs. 127/91, come risulta dalla presente nota integrativa, predisposta ai sensi dell'art. 38 dello stesso decreto. Ove necessario, sono stati applicati i principi contabili disposti dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti Contabili.

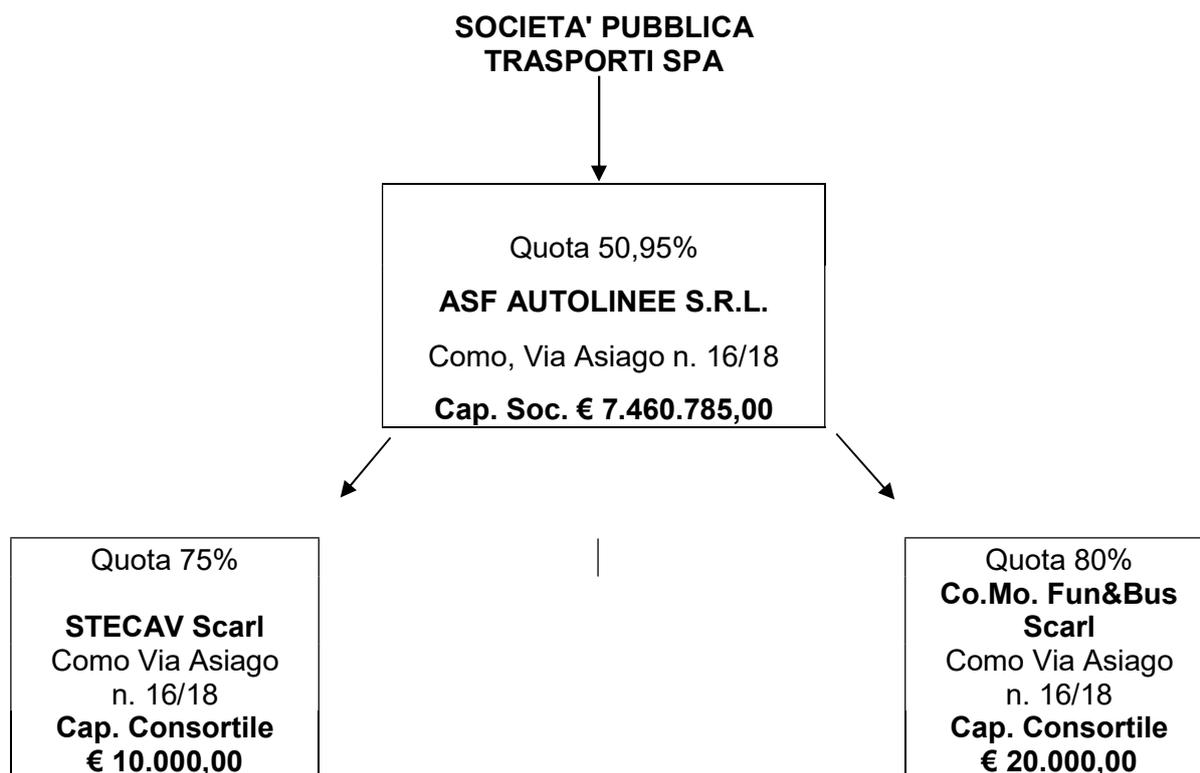
Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Con la presente nota integrativa si pongono in evidenza i dati e le informazioni previste dall'art. 38 dello stesso decreto.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data

attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

## Area e metodi di consolidamento



Il bilancio consolidato trae origine dai bilanci d'esercizio della SPT HOLDING SPA (Capogruppo) e delle Società nelle quali la Capogruppo detiene direttamente o indirettamente la quota di controllo del capitale oppure esercita il controllo. I bilanci delle Società incluse nell'area di consolidamento (ASF Autolinee Srl, Stecav Scarl e Como Fun&Bus Scarl) sono assunti con il metodo del patrimonio netto integrale, aderente al principio contabile OIC 17.

Per il consolidamento sono stati utilizzati i bilanci d'esercizio delle singole Società, già approvati dalle Assemblee o predisposti dai Consigli di Amministrazione per l'approvazione, eventualmente riclassificati e rettificati per uniformarli ai principi contabili e ai criteri di presentazione adottati dal Gruppo.

## Criteri di consolidamento

Il valore contabile delle partecipazioni in Società consolidate viene eliminato contro la corrispondente frazione di patrimonio netto. Le differenze risultanti dalla eliminazione sono attribuite alle singole voci di bilancio che le giustificano e, per il residuo, se positivo, alla voce dell'attivo immobilizzato denominata "Differenza da consolidamento"/detratte dalle riserve di consolidamento del passivo. Se negativa, la differenza residua viene iscritta nella voce del patrimonio netto "Riserva di consolidamento" o in apposito "Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri", in osservanza del criterio dell'art. 33, comma 3, del d.lgs. 127/91.

Le quote di patrimonio netto di competenza di azionisti terzi sono iscritte nell'apposita voce dello stato patrimoniale.

Nel conto economico viene evidenziata separatamente la quota di risultato di competenza di terzi.

I rapporti patrimoniali ed economici tra le Società incluse nell'area di consolidamento sono totalmente eliminati. Gli utili e le perdite emergenti da operazioni tra Società consolidate, che non siano realizzati con operazioni con terzi, vengono eliminati.

Non sono state calcolate imposte differite e/o anticipate.

## **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del consolidato chiuso al 31/12/2021 sono quelli utilizzati nel bilancio d'esercizio dell'impresa controllante che redige il bilancio consolidato e non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del consolidato dei precedenti esercizi, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza, competenza e prospettiva della continuazione dell'attività.

In applicazione del principio di rilevanza si è derogato agli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

In particolare, i criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti:

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo di acquisto, al netto di ammortamenti.

I costi aventi utilità pluriennale, di cui all'art. 2426 n. 5 C.C., sono iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale.

I costi di impianto, ampliamento e modifiche statutarie, e per acquisto di software sono iscritti a bilancio al valore di acquisto al netto delle quote di ammortamento ed ammortizzati in un periodo di cinque anni.

Le spese per interventi su beni di terzi sono ammortizzate sulla base del periodo residuo di utilizzo.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto, al netto di ammortamenti.

L'ammortamento sistematico avviene tenuto conto dell'utilizzo e della durata economico-tecnica sulla base della residua vita utile del bene; tale criterio è ben rappresentato dalle aliquote fiscalmente ammesse, che sono ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in vigore del bene.

Come già evidenziato nella Nota al Bilancio degli esercizi precedenti, per i fabbricati strumentali della controllante SPT Holding Spa è stato stimato che la vita tecnico-economica sia superiore a quella presa a base per l'ammortamento. Infatti la durata utile economica, in condizioni di normale manutenzione, è pari ad almeno 50 anni.

Le aliquote utilizzate per l'ammortamento dei singoli cespiti, sono evidenziate nei bilanci di esercizio delle aziende rientranti nell'area di consolidamento.

#### *Finanziarie*

Le partecipazioni iscritte nel bilancio consolidato si riferiscono a quote minoritarie detenute in altre imprese, escluse dall'area di consolidamento, che sono valutate al costo d'acquisto o di sottoscrizione.

### **Rimanenze magazzino**

Le Rimanenze (evidenziate per classi omogenee, per natura e per valore) emergono dal bilancio della controllata ASF Autolinee Srl, sono costituite da materiali di consumo e sono valorizzate applicando il costo medio ponderato ed opportunamente svalutate per beni obsoleti e/o a lento rigiro, determinato in relazione ad una valutazione tecnica interna della possibilità di utilizzo dei beni stessi.

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

La società Como Fun&Bus Scarl ha iscritto i crediti in bilancio al presumibile valore di realizzo; le società ASF Autolinee Srl e Stecav Scarl hanno iscritto i crediti in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, tranne nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo.

La società ASF Autolinee Srl, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i crediti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016.

I diversi criteri di rappresentazione hanno tuttavia un effetto irrilevante per una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio consolidato.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti della consolidante SPT Holding Spa e della società ASF Autolinee Srl in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

La società Como Fun&Bus Scarl ha iscritto i debiti in bilancio al loro valore nominale; le società ASF Autolinee Srl e Stecav Scarl hanno iscritto i debiti in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale, tranne nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo.

I diversi criteri di rappresentazione hanno tuttavia un effetto irrilevante per una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio consolidato.

### **Garanzie e impegni**

Non vi sono rischi, impegni e garanzie non rilevabili dalla lettura dei singoli bilanci delle società consolidate.

In particolar modo si evidenziano i rapporti di debito per mutui garantiti da ipoteca sugli immobili come già riportato nella nota integrativa al bilancio della Capogruppo, oltre alle fidejussioni rilasciate dalle società partecipate.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

## Deroghe

Non si è ricorso a deroghe ai criteri di valutazione per la redazione del bilancio consolidato.

## Dati sull'occupazione

Sono di seguito esposti, separatamente per categorie, i dati sull'occupazione delle imprese incluse nell'area di consolidamento.

<b>Organico</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti	1	1	
Quadri	4	4	
Impiegati	69	64	5
Operai	423	414	9
<b>Totale</b>	<b>497</b>	<b>483</b>	<b>14</b>

Si precisa che l'incremento di quattordici unità (05 categoria "impiegati" e 9 categoria "operai") si riferisce alla variazione relativa alla controllata ASF Autolinee Srl.

## Immobilizzazioni immateriali

La composizione della voce è la seguente.

<b>Descrizione costi</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Variazioni</b>
Costi di impianto e ampliamento	2.400	3.994	(1.594)
Software	18.629	25.289	(6.660)
Immobilizzazioni in corso	170.934	53.716	117.218
Altre immobilizzazioni	165.399	138.377	27.022
<b>Totale</b>	<b>357.362</b>	<b>221.376</b>	<b>135.986</b>

I costi di impianto e ampliamento si riferiscono alle spese sostenute per le modifiche statutarie deliberate dall'Assemblea dei Soci della Capogruppo.

## Immobilizzazioni materiali

La composizione della voce è la seguente.

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Variazioni</b>
Terreni e fabbricati	13.085.699	13.332.886	(247.187)
Impianti e macchinari	20.707.550	23.321.047	(2.613.497)
Attrezzature	379.966	311.734	68.232
Altri beni	20.921	23.176	(2.255)
Immobilizzazioni in corso	5.011.399	471.153	4.540.246
<b>Totale</b>	<b>39.205.535</b>	<b>37.459.996</b>	<b>1.745.539</b>

Per il contenuto delle singole voci nonché per le relative movimentazioni dell'esercizio si rimanda ai bilanci di esercizio delle singole società incluse nel perimetro di consolidamento.

## Immobilizzazioni finanziarie

La composizione della voce è la seguente.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Partecipazioni	729	729	
Crediti	7.004	7.613	(609)
<b>Totale</b>	<b>7.733</b>	<b>8.342</b>	<b>(609)</b>

La voce "partecipazioni" accoglie il valore relativo a partecipazioni di minoranza detenute dalle società del Gruppo in imprese non incluse nel presente bilancio consolidato. Tali partecipazioni, come precisato in premessa, sono valutate al costo di acquisto.

## Rimanenze

La composizione della voce è la seguente.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime	646.401	625.295	21.106
<b>Totale</b>	<b>646.401</b>	<b>625.295</b>	<b>21.106</b>

## Crediti

I saldi dei crediti consolidati, dopo l'eliminazione dei valori *intercompanies*, sono così suddivisi in base alle scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	2.699.097			2.699.097
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	2.175.386			2.175.386
Verso altri	11.763.662	403.189	201.594	12.368.445
<b>Totale</b>	<b>16.638.145</b>	<b>403.189</b>	<b>201.594</b>	<b>17.242.928</b>

I crediti esposti sono tutti esigibili e non ci sono contenziosi in essere.

## Disponibilità liquide

La composizione della voce è la seguente.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Depositi bancari	31.173.395	29.456.938	1.716.457
Denaro in cassa	12.312	5.521	6.791
<b>Totale</b>	<b>31.185.707</b>	<b>29.462.459</b>	<b>1.723.248</b>

## Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti attivi ammontano ad euro 97.859; essi rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale. Si riferiscono principalmente a contratti di manutenzione, affitti, assicurazioni, bollo automezzi, contratti di assistenza software e spese di telefonia.

## Patrimonio netto

Il prospetto relativo al patrimonio netto consolidato evidenzia la seguente situazione al 31.12.2021:

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2021</b>
Capitale sociale	10.236.537
Riserva da soprapprezzo azioni	176.031
Riserva legale	1.497.847
Riserva straordinaria	12.732.999
Riserva non distribuibile ex art. 2426 C.C.	2.763.391
Riserva per differenza da consolidamento	1.086.570
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Utile di esercizio di Gruppo	4.458.448
<b>Patrimonio netto di Gruppo</b>	<b>32.951.821</b>
Capitale e riserve di terzi	8.137.992
Utile di esercizio di terzi	4.245.669
<b>Patrimonio netto di terzi</b>	<b>12.383.661</b>
<b>PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO</b>	<b>45.335.482</b>

La voce "riserva non distribuibile" è costituita dall'utile relativo alle plusvalenze derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto integrale per la valutazione della partecipazione detenuta dalla controllante nella società ASF Autolinee Srl ai sensi dell'art. 2426 c.c., dedotti i dividendi incassati di spettanza della controllante.

La riserva denominata "differenza da consolidamento" accoglie l'importo del fondo svalutazione crediti stanziato dalla società ASF Autolinee Srl relativamente ai crediti vantati verso le società controllate incluse nel perimetro di consolidamento, l'importo delle fatture da ricevere stanziato dalla società ASF Autolinee S.r.l. relativamente a debiti verso la controllante azzerati dagli accordi transattivi siglati nel 2018 e di arrotondamenti e la differenza dell'importo delle fatture da emettere contabilizzato dalla controllata Stecav Scarl rispetto a quanto stanziato dalla controllante ASF Autolinee Srl.

## Fondi per rischi ed oneri - altri

I fondi per rischi ed oneri ammontano ad Euro 14.751.999 e sono ripartiti nel seguente modo:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Fondo Capogruppo	113.321
Fondo ASF	14.638.678
<b>Totale</b>	<b>14.751.999</b>

## Fondo T.F.R.

Il fondo trattamento fine rapporto di lavoro subordinato ammonta ad Euro 3.015.352 ed è ripartito nel seguente modo:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Fondo Capogruppo	193.405
Fondo ASF	2.821.947
<b>Totale</b>	<b>3.015.352</b>

## Debiti

I debiti consolidati, dopo l'eliminazione dei valori *intercompanies*, sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	395.943	1.583.771	803.112	2.782.826
Debiti verso banche	282.725			282.725
Debiti verso fornitori	7.777.930			7.777.930
Debiti tributari	396.033			396.033
Debiti verso istituti di previdenza	1.211.989			1.211.989
Altri debiti	4.894.394			4.894.394
<b>Totale</b>	<b>14.959.014</b>	<b>1.583.771</b>	<b>803.112</b>	<b>17.345.897</b>

I debiti oltre cinque anni sono relativi ai debiti della Capogruppo contratti con i soci per finanziamenti.

## Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti passivi ammontano ad euro 8.294.795; essi rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale. Si riferiscono principalmente ai contributi erogati da Enti Locali alla controllata ASF Autolinee Srl per l'acquisto di nuovi autobus, a canoni prepagati per il deposito di Lazzago e ai proventi relativi all'acquisto di abbonamenti annuali da parte degli utenti del servizio.

## Garanzie e impegni

Per il contenuto delle voci si rimanda ai bilanci di esercizio delle singole società incluse nel perimetro di consolidamento.

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	SPT Holding	ASF Autolinee	STECAV	Como Fun&Bus	Totale
Ipotecche	6.475.000				6.475.000
Fideiussioni		22.435	1.108.013	307.515	1.437.963
<b>Totale</b>	<b>6.475.000</b>	<b>22.435</b>	<b>1.108.013</b>	<b>307.515</b>	<b>7.912.963</b>

## Impegni non indicati in calce allo stato patrimoniale

Non vi sono impegni non rilevabili dalla lettura dei singoli bilanci di esercizio.

## Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Prestazioni di servizi	38.428.469	35.580.608	2.847.861
Altre	17.003.889	12.124.636	4.879.253
<b>Totale</b>	<b>55.432.358</b>	<b>47.705.244</b>	<b>7.727.114</b>

Nel corso dell'esercizio 2021 i ricavi di vendita consolidati hanno manifestato un incremento di Euro 2.847.861 pari all' 8%; si rileva, altresì, un incremento di Euro 4.879.253 dei proventi diversi.

Complessivamente il valore della produzione passa da Euro 47.705.244 ad Euro 55.432.358.

### Ricavi per area geografica

Area	Prestazioni
Italia	38.428.469
<b>Totale</b>	<b>38.428.469</b>

### Costi della produzione

Categoria	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime	6.638.872	5.300.398	1.338.474
Servizi	11.971.715	8.548.798	3.422.917
Godimento beni di terzi	365.784	400.918	(35.134)
Personale	22.740.330	21.377.516	1.362.814
Ammortamenti	3.785.457	4.047.709	(262.252)
Svalutazioni	473.426	324.078	149.348
Variazione rimanenze	(21.105)	30.676	(51.781)
Accantonamenti per rischi		18.299	(18.299)
Altri accantonamenti		2.083.318	(2.083.318)
Oneri diversi di gestione	434.489	406.367	28.122
<b>Totale</b>	<b>46.388.968</b>	<b>42.538.077</b>	<b>3.850.891</b>

I costi della produzione presentano, nel complesso, un incremento di Euro 3.850.891.

### Proventi e oneri finanziari

Descrizione	Ammontare
Interessi bancari	9
Oneri finanziari su mutuo e finanziamenti soci	(2.750)
Oneri finanziari diversi	(129)
<b>Totale</b>	<b>(2.870)</b>

Le società del Gruppo operano prevalentemente senza utilizzare affidamenti bancari; gli interessi passivi esposti a bilancio si riferiscono principalmente ai mutui bancari in essere ed al finanziamento soci contratto dalla controllante.

### Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	336.403	524.141	(187.738)
Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	336.403	524.141	(187.738)
IRES	217.896	501.184	(283.288)
IRAP	124.707	115.815	8.892
Imposte esercizi precedenti	(6.200)	(92.858)	86.658
	<b>336.403</b>	<b>524.141</b>	<b>(187.738)</b>

## **Determinazione dell'IRES**

Ai fini IRES sono state applicate le norme vigenti ed il conteggio delle imposte del gruppo ammonta complessivamente a Euro 217.896 per IRES corrente ed Euro (6.200) per IRES di anni precedenti.

## **Determinazione dell'IRAP**

Ai fini IRAP sono state applicate le norme vigenti ed il conteggio delle imposte del gruppo ammonta complessivamente a Euro 124.707.

## **Fiscalità differita / anticipata**

Non si è proceduto nel calcolo delle imposte differite e anticipate in nessuna società oggetto di consolidamento.

## **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari.

## **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro *fair value*.

## **Informazioni relative a patrimoni destinati a uno specifico affare**

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20) si informa che non esiste alcun patrimonio destinato a uno specifico affare.

## **Rivalutazione dei beni (Legge nr. 72 del 19.3.1983)**

Non esistono in Bilancio beni assoggettati a rivalutazioni monetarie.

## **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

Nelle note integrative dei bilanci della Capogruppo e delle società controllate sono evidenziate tutte le operazioni correlate infragruppo.

## **Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Le società non hanno in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

## **Informazioni relative ai contributi pubblici incassati ex. art. 1 comma 125 L. 4/08/2017 nr. 124**

Nelle note integrative dei bilanci della Capogruppo e delle società controllate sono evidenziate tutte le informazioni relative ai contributi pubblici incassati nell'esercizio.

## **Informazioni relative ai compensi spettanti al Revisore legale**

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi per i servizi resi dal Revisore Legale della Capogruppo e delle altre imprese incluse nel consolidamento, che ammontano ad euro 29.773.

## **Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi erogati agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale della Capogruppo e delle altre imprese incluse nel consolidamento.

<b>Qualifica</b>	<b>Compenso</b>
Amministratori	139.649
Collegio Sindacale	58.244
<b>Totale</b>	<b>197.893</b>

Il presente bilancio consolidato, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario, Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili della controllante e alle informazioni trasmesse dalle imprese incluse nel consolidamento.

Como, 25 maggio 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Ing. Alessandro Turati





5-bis) Per crediti tributari		
- esigibili entro l'esercizio successivo	2.175.386	2.463.208
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		<u>2.463.208</u>
		2.175.386
5-ter) Per imposte anticipate		
- esigibili entro l'esercizio successivo		
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		<u>        </u>
5-quater) Verso altri		
- esigibili entro l'esercizio successivo	11.763.662	6.362.264
- esigibili oltre l'esercizio successivo	604.783	705.580
		<u>705.580</u>
		12.368.445
		<u>11.599.557</u>
		17.242.928
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate non consolidate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Strumenti finanziari derivati attivi		
6) Altri titoli		
6) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
		<u>        </u>
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali		31.173.395
2) Assegni		29.456.938
3) Denaro e valori in cassa		12.312
		<u>5.521</u>
		31.185.707
		29.462.459
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>49.075.036</b>	<b>41.687.311</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>97.859</b>	<b>59.178</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>88.743.525</b>	<b>79.436.203</b>
<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I. Capitale	10.236.537	10.236.537
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	176.031	176.031
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	1.497.847	1.377.028
V. Riserve statutarie		
VI. Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	12.732.999	10.940.249

Varie altre riserve		
Riserva non distribuibile ex art. 2426	2.763.391	2.760.577
Riserva da consolidamento	1.086.570	691.641
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	
		16.582.958
VII. Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi		14.392.467
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile (perdita) d'esercizio		4.458.448
Perdita ripianata nell'esercizio		2.416.383
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
<b>Totale patrimonio netto di gruppo</b>		<b>32.951.821</b>
		<b>28.598.446</b>
-) Capitale e riserve di terzi		8.137.992
-) Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi		4.245.669
Totale patrimonio di terzi		12.383.661
		10.345.243
<b>Totale patrimonio netto consolidato</b>		<b>45.335.482</b>
		<b>38.943.689</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri		14.751.999
5) Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		17.376.982
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>		<b>14.751.999</b>
		<b>17.376.982</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>		3.015.352
		3.352.940
<b>D) Debiti</b>		
1) Obbligazioni		
- esigibili entro l'esercizio successivo		
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) Obbligazioni convertibili		
- esigibili entro l'esercizio successivo		
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	395.943	395.943
- esigibili oltre l'esercizio successivo	2.386.883	2.782.825
		2.782.826
4) Debiti verso banche		
- esigibili entro l'esercizio successivo	282.725	308.497
- esigibili oltre l'esercizio successivo		282.725
		282.725
5) Debiti verso altri finanziatori		
- esigibili entro l'esercizio successivo		
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		591.222

6) Acconti		
- esigibili entro l'esercizio successivo		
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
7) Debiti verso fornitori		
- esigibili entro l'esercizio successivo	7.777.930	2.398.358
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		7.777.930
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- esigibili entro l'esercizio successivo		
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
9) Debiti verso imprese controllate non consolidate		
- esigibili entro l'esercizio successivo		
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
10) Debiti verso imprese collegate		
- esigibili entro l'esercizio successivo		
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
11) Debiti verso controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo		
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo		
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
12) Debiti tributari		
- esigibili entro l'esercizio successivo	396.033	550.546
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		396.033
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.211.989	1.101.281
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		1.211.989
14) Altri debiti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	4.894.394	2.603.244
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		4.894.394
<b>Totale debiti</b>		<b>17.345.897</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		<b>8.294.795</b>
<b>Totale passivo</b>		<b>88.743.525</b>
		<b>79.436.203</b>

<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	38.428.469	35.580.608
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto capitale:		
- vari	15.821.010	11.922.400
- contributi in conto esercizio	1.182.879	202.236
	17.003.889	12.124.636
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>55.432.358</b>	<b>47.705.244</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.638.872	5.300.398
7) Per servizi	11.971.715	8.548.798
8) Per godimento di beni di terzi	365.784	400.918
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	16.522.876	15.482.231
b) Oneri sociali	4.498.774	4.449.927
c) Trattamento di fine rapporto	1.169.409	1.065.026
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	549.271	380.332
	22.740.330	21.377.516
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36.423	27.775
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.749.034	4.019.934
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	473.426	324.078
	4.258.883	4.371.787
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(21.105)	30.676
12) Accantonamento per rischi		18.299
13) Altri accantonamenti		2.083.318
14) Oneri diversi di gestione	434.489	406.367
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>46.388.968</b>	<b>42.538.077</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>9.043.390</b>	<b>5.167.167</b>

**C) Proventi e oneri finanziari**

15) Proventi da partecipazioni con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da imprese controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri		
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da imprese controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri		
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 con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da imprese controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri	9	11
		9
		11
		9
		11
17) Interessi e altri oneri finanziari con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime:		
- verso imprese controllate non consolidate		
- verso imprese collegate		
- verso imprese controllanti		
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri	2.879	8.846
		2.879
		8.846
17-bis) Utili e Perdite su cambi		
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>(2.870)</b>	<b>(8.835)</b>

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

## 18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni  
in imprese collegate  
in imprese controllate  
in imprese controllanti  
in imprese sottoposte al controllo delle controllanti  
in altre imprese

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

d) di strumenti finanziari derivati

e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

f) con metodo del patrimonio netto

## 19) Svalutazioni:

a) di partecipazioni

2.500

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

d) di strumenti finanziari derivati

e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

f) con il metodo del patrimonio netto

2.500

**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie****(2.500)****Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)****9.040.520****5.155.832**

## 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte correnti

342.603

616.999

Imposte relative a esercizi precedenti

(6.200)

(92.858)

Imposte differite e anticipate

Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

336.403

524.141

**21) Utile (Perdita) dell'esercizio****8.704.117****4.631.691**

-) Utile (perdita) dell'esercizio di gruppo

4.458.448

2.416.383

-) Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi

4.245.669

2.215.308

Como, 25 maggio 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Ing. Alessandro Turati

**SPT HOLDING S.P.A.**Sede in VIA FRANCESCO ANZANI 37 - 22100 COMO (CO) - Capitale sociale Euro 10.236.537,00 i.v.  
CODICE FISCALE E PARTITA I.V.A. 01815060130**Rendiconto finanziario consolidato  
al 31/12/2021**

Descrizione – metodo indiretto	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2020
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.704.117	4.631.691
Imposte sul reddito	336.403	524.141
Interessi passivi/(attivi)	2.870	8.835
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	3.464	(129.550)
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>9.046.854</b>	<b>5.035.117</b>
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	2.949.068	4.521.378
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.785.457	4.047.709
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		2.500
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.086.570)	(569.196)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	5.647.955	8.002.391
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>14.694.809</b>	<b>13.037.508</b>
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(21.105)	30.676
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(630.592)	2.245.965
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	5.379.572	(488.197)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(38.681)	(16.397)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.044.378)	(1.571.138)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.731.288)	2.643.592
Totale variazioni del capitale circolante netto	913.528	2.844.501
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>15.608.337</b>	<b>15.882.009</b>
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(2.870)	(8.835)
(Imposte sul reddito pagate)	(370.549)	(2.588.047)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(4.430.143)	(2.309.446)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(4.803.562)	(4.906.328)
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>10.804.775</b>	<b>10.975.681</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(5.502.037)	(2.478.988)
Disinvestimenti	4.000	161.055
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(172.410)	(84.713)
Disinvestimenti		
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)		
Disinvestimenti	610	

<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide		
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	(5.669.837)	(2.402.646)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(25.772)	14.836
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(678.668)	(506.468)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.707.250)	(3.102.500)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	(3.411.690)	(3.594.132)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.723.248	4.978.903
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	29.456.938	24.479.581
Assegni		
Danaro e valori in cassa	5.521	3.975
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	29.462.459	24.483.556
Di cui non liberamente utilizzabili		
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	31.173.395	29.456.938
Assegni		
Danaro e valori in cassa	12.312	5.521
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	31.185.707	29.462.459
Di cui non liberamente utilizzabili		
<b>Acquisizione o cessione di società controllate</b>		
Corrispettivi totali pagati o ricevuti		
Parte dei corrispettivi consistente in disponibilità liquide		
Disponibilità liquide acquisite o cedute con le operazioni di acquisizione/cessione delle società controllate		
Valore contabile delle attività/passività acquisite o cedute		

Como, 25 maggio 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Ing. Alessandro Turati

# SPT HOLDING S.P.A.

## Bilancio consolidato al 31-12-2021

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	22100 COMO (CO) VIA FRANCESCO ANZANI 37
<b>Codice Fiscale</b>	01815060130
<b>Numero Rea</b>	CO 218312
<b>P.I.</b>	01815060130
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10236537.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	LOCAZIONE IMMOBILIARE DI BENI PROPRI (682001)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	SPT HOLDING S.P.A.
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA (I)

## Stato patrimoniale consolidato

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.400	3.994
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18.629	25.289
6) immobilizzazioni in corso e acconti	170.934	53.716
7) altre	165.399	138.377
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>357.362</b>	<b>221.376</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	13.085.699	13.332.886
2) impianti e macchinario	20.707.550	23.321.047
3) attrezzature industriali e commerciali	379.966	311.734
4) altri beni	20.921	23.176
5) immobilizzazioni in corso e acconti	5.011.399	471.153
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>39.205.535</b>	<b>37.459.996</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	729	729
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>729</b>	<b>729</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.503	4.112
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.501	3.501
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>7.004</b>	<b>7.613</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>7.004</b>	<b>7.613</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>7.733</b>	<b>8.342</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>39.570.630</b>	<b>37.689.714</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	646.401	625.295
<b>Totale rimanenze</b>	<b>646.401</b>	<b>625.295</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.699.097	2.068.505
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.699.097</b>	<b>2.068.505</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.175.386	2.463.208
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>2.175.386</b>	<b>2.463.208</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.763.662	6.362.264
esigibili oltre l'esercizio successivo	604.783	705.580
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>12.368.445</b>	<b>7.067.844</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>17.242.928</b>	<b>11.599.557</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	31.173.395	29.456.938
3) danaro e valori in cassa	12.312	5.521

Totale disponibilità liquide	31.185.707	29.462.459
Totale attivo circolante (C)	49.075.036	41.687.311
D) Ratei e risconti	97.859	59.178
<b>Totale attivo</b>	<b>88.743.525</b>	<b>79.436.203</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto di gruppo</b>		
I - Capitale	10.236.537	10.236.537
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	176.031	176.031
IV - Riserva legale	1.497.847	1.377.028
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	12.732.999	10.940.249
Varie altre riserve	3.849.959 <sup>(1)</sup>	3.452.218
Totale altre riserve	16.582.958	14.392.467
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.458.448	2.416.383
<b>Totale patrimonio netto di gruppo</b>	<b>32.951.821</b>	<b>28.598.446</b>
<b>Patrimonio netto di terzi</b>		
Capitale e riserve di terzi	8.137.992	8.129.935
Utile (perdita) di terzi	4.245.669	2.215.308
<b>Totale patrimonio netto di terzi</b>	<b>12.383.661</b>	<b>10.345.243</b>
<b>Totale patrimonio netto consolidato</b>	<b>45.335.482</b>	<b>38.943.689</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	14.751.999	17.376.982
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>14.751.999</b>	<b>17.376.982</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
3.015.352	3.015.352	3.352.940
<b>D) Debiti</b>		
<b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	395.943	395.943
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.386.883	2.782.825
<b>Totale debiti verso soci per finanziamenti</b>	<b>2.782.826</b>	<b>3.178.768</b>
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	282.725	308.497
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	282.725
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>282.725</b>	<b>591.222</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.777.930	2.398.358
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>7.777.930</b>	<b>2.398.358</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	396.033	550.546
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>396.033</b>	<b>550.546</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.211.989	1.101.281
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>1.211.989</b>	<b>1.101.281</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.894.394	2.603.244
<b>Totale altri debiti</b>	<b>4.894.394</b>	<b>2.603.244</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>17.345.897</b>	<b>10.423.419</b>
E) Ratei e risconti	8.294.795	9.339.173
<b>Totale passivo</b>	<b>88.743.525</b>	<b>79.436.203</b>

(1)

<b>Varie altre riserve</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Riserva non distribuibile ex art. 2426	2.763.391	2.760.577
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		691.641
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	

## Conto economico consolidato

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	38.428.469	35.580.608
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.182.879	202.236
altri	15.821.010	11.922.400
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>17.003.889</b>	<b>12.124.636</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>55.432.358</b>	<b>47.705.244</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.638.872	5.300.398
7) per servizi	11.971.715	8.548.798
8) per godimento di beni di terzi	365.784	400.918
9) per il personale		
a) salari e stipendi	16.522.876	15.482.231
b) oneri sociali	4.498.774	4.449.927
c) trattamento di fine rapporto	1.169.409	1.065.026
e) altri costi	549.271	380.332
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>22.740.330</b>	<b>21.377.516</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36.423	27.775
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.749.034	4.019.934
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	473.426	324.078
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>4.258.883</b>	<b>4.371.787</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(21.105)	30.676
12) accantonamenti per rischi	-	18.299
13) altri accantonamenti	-	2.083.318
14) oneri diversi di gestione	434.489	406.367
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>46.388.968</b>	<b>42.538.077</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>9.043.390</b>	<b>5.167.167</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9	11
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>9</b>	<b>11</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>9</b>	<b>11</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.879	8.846
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>2.879</b>	<b>8.846</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(2.870)</b>	<b>(8.835)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	2.500
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>-</b>	<b>2.500</b>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>-</b>	<b>(2.500)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>9.040.520</b>	<b>5.155.832</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	342.603	616.999

---

imposte relative a esercizi precedenti	(6.200)	(92.858)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	336.403	524.141
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	8.704.117	4.631.691
Risultato di pertinenza del gruppo	4.458.448	2.416.383
Risultato di pertinenza di terzi	4.245.669	2.215.308

## Rendiconto finanziario consolidato, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.704.117	4.631.691
Imposte sul reddito	336.403	524.141
Interessi passivi/(attivi)	2.870	8.835
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	3.464	(129.550)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	9.046.854	5.035.117
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.949.068	4.521.378
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.785.457	4.047.709
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	2.500
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.086.570)	(569.196)
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>5.647.955</b>	<b>8.002.391</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	14.694.809	13.037.508
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(21.105)	30.676
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(630.592)	2.245.965
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	5.379.572	(488.197)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(38.681)	(16.397)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.044.378)	(1.571.138)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.731.288)	2.643.592
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>913.528</b>	<b>2.844.501</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	15.608.337	15.882.009
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(2.870)	(8.835)
(Imposte sul reddito pagate)	(370.549)	(2.588.047)
(Utilizzo dei fondi)	(4.430.143)	(2.309.446)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(4.803.562)</b>	<b>(4.906.328)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>10.804.775</b>	<b>10.975.681</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(5.502.037)	(2.478.988)
Disinvestimenti	4.000	161.055
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(172.410)	(84.713)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	610	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(5.669.837)</b>	<b>(2.402.646)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(25.772)	14.836
(Rimborso finanziamenti)	(678.668)	(506.468)
<b>Mezzi propri</b>		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.707.250)	(3.102.500)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(3.411.690)</b>	<b>(3.594.132)</b>

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.723.248	4.978.903
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	29.456.938	24.479.581
Danaro e valori in cassa	5.521	3.975
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	29.462.459	24.483.556
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	31.173.395	29.456.938
Danaro e valori in cassa	12.312	5.521
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	31.185.707	29.462.459

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Si riporta di seguito il dettaglio corretto delle varie altre riserve rispetto a quanto indicato in fondo allo Stato Patrimoniale a causa di una diversità con il programma per la creazione dell'istanza XBRL.

<b>Varie altre riserve</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Riserva non distribuibile ex art. 2426	2.763.391	2.760.577
Riserva da consolidamento	1.086.570	691.641
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	

Como, 25 maggio 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Ing. Alessandro Turati

## RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE ALL'ASSEMBLEA DEI DEGLI AZIONISTI

### **Premessa**

#### **Termine di convocazione dell'Assemblea**

Ai sensi dell'art. 2364, comma 2, c.c. la società precisa che la convocazione dell'Assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio 2021 verrà effettuata entro il termine di 180 giorni previsto dallo statuto. modificazioni.

Il Revisore unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto le funzioni previste dall'art. 2409-bis c.c.

### **Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

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

##### **Giudizio**

E' stata svolta la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Gruppo SPT HOLDING S.P.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dalla relazione sulla gestione e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo SPT HOLDING S.P.A. al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

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

E' stata svolta la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Si ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio.

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

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti

dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

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

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

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

- Sono stati identificati e valutati i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; sono state definite e svolte procedure di revisione in risposta a tali rischi; sono stati acquisiti elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- E' stata acquisita una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- E' stata valutata l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- Si è giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità

della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del giudizio. Le conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- E' stata valutata la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- E' stato comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

### **Giudizio:**

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell gruppo SPT HOLDING S.P.A. al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

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

Gli amministratori del Gruppo SPT HOLDING S.P.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione del Gruppo SPT HOLDING S.P.A. al 31/12/2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Sono state svolte le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio del Gruppo SPT HOLDING S.P.A. al 31/12/2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

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

Richiamo inoltre l'attenzione sul paragrafo "Evoluzione prevedibile della gestione", sulla evoluzione economica generale - suoi aspetti e condizionamenti sulla situazione globale del Gruppo" della Relazione sulla gestione.

Con riferimento ai potenziali effetti della diffusione del Coronavirus e delle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento: *"Come noto, a partire dal mese di gennaio 2021, lo scenario nazionale e internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione del Coronavirus e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati. Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno ripercussioni, dirette e indirette, sull'attività economica e hanno*

*creato un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni e i relativi effetti non risultano prevedibili. A questo scenario si aggiungono le conseguenze che potrebbero derivare dalle incertezze e dagli sviluppi futuri da conflitto in Ucraina. I potenziali effetti di questi fenomeni sul bilancio non sono ad oggi determinabili e saranno oggetto di costante monitoraggio nel prosieguo dell'esercizio"*

*Il mio giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tali aspetti.*

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

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori del Gruppo SPT HOLDING S.P.A. con il bilancio consolidato del Gruppo SPT HOLDING S.P.A. al 31 dicembre 2021. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio consolidato del Gruppo SPT HOLDING S.P.A. al 31 dicembre 2021.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Data 06/06/2022

Sede Como

Il Revisore Unico

Firma

*Dott. Claudio Pellegrini*