

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 2022

Signori azionisti,

l'esercizio 2022 si chiude con un utile emergente dal bilancio consolidato di Euro 7.608.113 a fronte di Euro 8.704.117 di utile conseguito nel 2021.

Con riferimento al risultato di esercizio totale, si precisa che Euro 3.902.800 sono di competenza del Gruppo mentre Euro 3.705.322 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 2022

Analogamente ai risultati del precedente esercizio, anche il 2022 chiude con un risultato positivo, anche se inferiore al 2021 di € 898.00; il tutto è 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 2022, sia la Capogruppo che la controllata chiudono i bilanci con un utile di esercizio.

Entrambe le Società pongono in evidenza come anche l'esercizio 2022 sia stato condizionato dalle conseguenze prodotte dall'emergenza sanitaria provocata dal COVID 19.

Per la Capogruppo anche nel corso dell'esercizio 2022, 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 2022 vi è stato il perdurare della pandemia per COVID – 19, che, ha condizionato sia la vita della popolazione che l'attività delle imprese a livello mondiale.

Nel 2022 la vendita dei biglietti e degli abbonamenti dell'autosilo di Via Castelnuovo risulta in leggero ma costante aumento rispetto al 2021 ma ancora inferiore rispetto al 2019.

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 l'emergenza epidemiologica vissuta negli ultimi anni ha avuto riflessi nell'esercizio 2022 sia nella gestione del servizio che nell'organizzazione dell'impresa, per il mutamento degli stili di vita che ne sono conseguiti nell'approccio con il trasporto pubblico (smart working e paura del contagio e aumenti degli utenti nella fascia di età compresa tra i 18 e i 25 anni).

ASF informa che nel primo trimestre dell'anno è proseguito il servizio di sostegno ai lavori della Variante Tremezzina collegati alla chiusura di un tratto della SS340, attraverso la modulazione di un servizio integrato con la Navigazione Laghi di Como, un nuovo orario con corse aggiuntive via Svizzera, la realizzazione di interscambio con navetta della Navigazione Laghi a Sala Comacina ed Argegno, il ricorso a rinforzi del servizio notturno e servizio navetta con bus di dimensioni ridotte nel tratto Colonno - Tremezzo. Per la maggior parte delle percorrenze aggiuntive menzionate ASF ha fatto ricorso al sub-affido, sistematicamente monitorato dalla Società al fine di garantire la regolarità del servizio 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 ASF ha finalizzato il conteggio dei costi sostenuti e presentato richiesta di rimborso per il tramite all'Agenzia, e quest'ultima a sua volta all'ANAS, al fine di ottenerne corrispondente rimborso.

Si ricorda che ASF Autolinee S.r.l. svolge essenzialmente trasporto pubblico locale di passeggeri cosiddetto "TPL". Tale servizio è stato affidato attraverso procedura concorsuale e viene regolato tramite contratti di servizio con l'Agenzia del TPL di Como Lecco e Varese, subentrata nel 2016 agli Enti Pubblici con i quali erano stati aggiudicati i contratti (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, quindi di volta in volta al 31 dicembre 2015, al 31 dicembre 2016, al 30 giugno 2018, al 30 giugno 2019, al 30 giugno 2020, al 30 novembre 2020, al 30 aprile 2021 ed al 31 dicembre 2021.

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.

Da ultimo, con deliberazione del 21 ottobre 2022, l'Agenzia ha approvato gli indirizzi per l'applicazione dell'art. 4, paragrafo 4, del Regolamento (CE) 1370/2007 che prevede il ricorso alla proroga dei contratti di servizio in essere, sotto la condizione che il gestore dei servizi di trasporto si vincoli ad effettuare significativi investimenti, in autofinanziamento anche parziale. L'atto d'indirizzo approvato, specifica che la proroga del contratto non potrà in ogni caso superare il termine del 31 dicembre 2026.

Il costo medio aziendale del carburante per l'anno 2022 si è attestato a 1.39€/litro lordo accisa rispetto al valore di 1,10 €/litro dello scorso anno; gli interventi atti a calmierare l'incremento del costo dei carburanti hanno avuto un impatto positivo, ma non sufficiente ad assorbire per intero l'aumento dei prezzi. Peraltro, a far data dal 1° gennaio l'intervento sul taglio delle accise è stato definitivamente cancellato e il costo medio del gasolio per la società a gennaio 2023 è risultato pari a 1.42€/litro lordo accisa. I corrispettivi dei contratti di servizio passano da € 23.316.540 ad € 23.899.254, con un incremento pari ad € 582.714 rispetto all'esercizio precedente. I minori corrispettivi riconosciuti rispetto al 2021 per le percorrenze aggiuntive covid, sono stati compensati da un lato dall'indicizzazione Istat e dall'altro dai corrispettivi riconosciuti per i servizi svolti in occasione dei lavori per la variante alla Tremezzina.

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:

	2022	2021	Variazione
Ricavi netti	38.819.678	38.428.469	391.209
costi esterni	-16.338.172	-18.955.266	2.617.094
Valore aggiunto	22.481.506	19.473.203	3.008.303
Costo del lavoro	22.191.724	22.740.330	-548.606
M.O.L.	289.782	-3.267.127	3.556.909
Accantonamenti e svalutazioni	761.505	473.426	288.079
Ammortamenti	6.065.135	3.785.457	2.279.678
Risultato operativo	-6.536.858	-7.526.010	989.152
Proventi diversi	18.304.094	17.003.889	1.300.205
Oneri diversi	-3.978.805	-434.489	-3.544.316
Proventi e oneri finanziari	28.772	-2.870	31.642
Risultato ordinario	7.817.203	9.040.520	-1.223.317
Svalutazioni	0	0	0
R.A.I.	7.817.203	9.040.520	-1.223.317
Imposte	209.090	336.403	-127.313

Principali dati patrimoniali

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

	2022	2021	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	344.714	357.362	-12.648
Immobilizzazioni materiali nette	39.365.531	39.205.535	159.996
Partecipazioni ed altre imm. Finanziarie	7.806	7.733	73

Altri crediti oltre i 12 mesi	503.986	604.783	-100.797
Attivo fisso	40.222.037	40.175.413	46.624
Rimanenze	667.871	646.401	21.470
Crediti vs clienti	4.531.718	2.699.097	1.832.621
Altri crediti	8.701.777	13.939.048	-5.237.271
Disponibilità liquide	33.302.788	31.185.707	2.117.081
Ratei e risconti attivi	101.719	97.859	3.860
Attività a breve termine	47.305.873	48.568.112	-1.262.239
TOTALE ATTIVO	87.527.910	88.743.525	-1.215.615

Debiti vs fornitori	4.248.577	7.777.930	-3.529.353
Debiti vs imprese sottoposte al controllo delle controllanti		0	0
Debiti tributari e previdenziali	1.713.598	1.608.022	105.576
Debiti finanziari	395.942	678.668	-282.726
Altri debiti	3.837.560	4.894.394	-1.056.834
Ratei e risconti passivi	10.944.226	8.294.795	2.649.431
Passività a breve termine	21.139.903	23.253.809	-2.113.906

TFR	2.475.663	3.015.352	-539.689
Fondi per rischi e oneri	12.698.710	14.751.999	-2.053.289
Debiti finanziari oltre i 12 mesi	2.000.138	2.386.883	-386.745
Passività consolidato	17.174.511	20.154.234	-2.979.723
Patrimonio netto	49.213.496	45.335.482	6.391.793
TOTALE PASSIVO	87.527.910	88.743.525	9.307.322

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:

	2022	2021	Variazione
Depositi bancari	33.297.040	31.173.395	2.123.645
Cassa e assegni	5.748	12.312	-6.564
Disponibilità liquide ed azioni proprie	33.302.788	31.185.707	2.117.081
Debiti vs soci per finanziamento	-395.942	-395.943	1
Quota a breve termine finanziamenti bancari	0	-282.725	282.725
Debiti finanziari a breve termine	-395.942	-678.668	282.726
PFN a breve termine	32.906.846	30.507.039	2.399.807
Debiti vs soci per finanziamento m/l termine	-1.990.941	-2.386.883	395.942
Quota a lungo termine finanziamenti bancari	0	0	0
Debiti finanziari a m/l termine	-1.990.941	-2.386.883	395.942
PFN	30.915.905	28.120.156	2.795.749

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.

	2022	2021	Variazione
ROE (utile/P.N.)	18,29%	19,20%	-0,91%
CCN	26.169.546	25.314.303	855.243,00
Margine primario di struttura	8.995.035	5.160.069	3.834.966,00
Margine di tesoreria	25.601.675	25.314.303	287.372,00

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 emessa il 6 maggio 2022 con scadenza 13 maggio 2025. In data 27 aprile 2022, è stata effettuata, con esito positivo, la visita di Riesame triennale che prolunga la scadenza della certificazione UNI EN ISO 9001:2015 fino all'anno 2025. In data 18 aprile 2023 è stata effettuata, con esito positivo, la prima visita periodica.

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 2022 ASF ha implementato una serie di misure che hanno portato a un'ulteriore riduzione delle emissioni in atmosfera grazie all'acquisto di nuovi autobus dotati di motore a basse emissioni (euro 6). Collaborando con la proprietà, sono stati ammodernati impianti e attrezzature a consumo elettrico rilevante (illuminazione e climatizzazione), è stata sostituita la cabina di verniciatura e gli impianti di estrazione fumi della sede di Tavernola, sono a pieno regime i nuovi sistemi di lavaggio autobus e filtrazione dei reflui industriali della sede di Lazzago. È in essere una polizza assicurativa sul rischio specifico.

Completata la transizione dalla norma OHSAS 18001:2007 alla norma UNI EN ISO 45001:2018 e al fine del mantenimento di tale certificazione, ASF è stata sottoposta da parte dell'Ente certificatore ANCIS a 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.

ASF nel corso dell'anno, in accordo con il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione e con il Medico Competente, ha effettuato tutte le visite e tutti i controlli previsti dalla normativa vigente, ha svolto corsi di formazione e di aggiornamento in materia di sicurezza effettuando 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.

ASF ha altresì mantenuto la certificazione UNI CEI EN ISO 50001 con aggiornamento della versione 2018, che sottopone ad analisi periodiche e identifica un sistema di monitoraggio delle attività aziendali, individuando, 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 2022 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 dicembre 2022, 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 2022 ha proceduto ad adeguare il fondo rischi a bilancio 2022 prendendo in considerazione la stima del rischio per vertenze aperte: non ha intervenuti nuovi contenziosi collettivi, ma ha in corso alcune cause individuali. ASF segnala che ha 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 2022.

ASF segnala che nel corso del 2022 le relazioni con il personale e le rispettive rappresentanze sindacali si sono svolte in modo sostanzialmente positivo ed hanno portato alla sottoscrizione di nuovi accordi di secondo livello, descritti a seguire, finalizzati a margine del rinnovo del CCNL definito in data 10 maggio 2022 che hanno introdotto novità di miglioramento economico per i dipendenti nelle seguenti aree:

- indennità di ferie godute;
- aumenti contrattuali prefissati e distribuiti in tre scadenze temporali;
- una tantum a copertura del periodo di vacanza contrattuale da Gennaio 2021 a Giugno 2022 da erogarsi in due tranches luglio e novembre 2022 (successivamente posticipata a Gennaio 2023 per problematiche di carenze normative);
- rinegoziazione ed aumento del valore di numerose indennità;
- incremento del valore del ticket restaurant a far data del cedolino di luglio 2022 ed ulteriore incremento dal cedolino di febbraio 2023;
- maturazione dell'anzianità aziendale per il passaggio di parametro.

ASF nel corso dell'anno sono state erogate n. 2606 ore di formazione di cui n. 1701 relative alla sicurezza.

Per quanto riguarda il fondo di assistenza sanitaria integrativa per gli addetti del settore, denominato TPL Salute, si segnala che a far data da gennaio 2023 è prevista l'erogazione di ulteriori prestazioni sanitarie a favore del personale a fronte di una maggiore contribuzione aziendale.

Il numero dei dipendenti in forza al 31.12.2022 è pari a 460 unità rispetto alle 492 unità alla data del 31.12.2021.

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 2022, un incremento di Euro 391.209 rispetto all'esercizio precedente, passando da Euro 38.428.469 nel 2021 ad Euro 38.819.678 nel 2022.

Si propone di seguito uno schema riepilogativo delle principali voci di costo relative al bilancio consolidato al 31.12.2022 con il confronto con l'esercizio precedente.

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31.12.2021</i>	<i>Saldo al 31.12.2021</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime	8.245.859	6.638.872	1.606.987
Servizi	6.462.546	11.971.715	-5.509.169
Godimento di beni di terzi	1.651.229	365.784	1.285.445

Personale	22.191.724	22.740.330	-548.606
Ammortamenti	6.826.640	3.785.457	3.041.183
Svalutazioni	761.505	473.426	288.079
Variazioni delle rimanenze	-21.471	-21.105	-366
Accantonamenti per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	3.978.805	434.489	3.544.316
Oneri finanziari	28.772	2.870	25.902
Svalutazioni di partecipazioni	-	-	0
Totale	50.125.609	46.391.838	3.733.771

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 2022, a causa dell'emergenza COVID e delle restrizioni adottate, si sono verificati dei rallentamenti nell'esecuzione di alcuni lavori.

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 di sotto 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 2023 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.

DEPOSITO di BELLAGIO - via Carcano, 89.

Non sono stati effettuati interventi di manutenzione straordinaria nel corso dell'anno 2022.

DEPOSITO di BREGNANO - via Paù, 12.

Con decorrenza 01/04/2023 il deposito è stato locato alla controllata ASF, 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 2023, 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 e alla stesura del Progetto di Urbanizzazione, per la realizzazione del nuovo deposito, prima di procedere alla stesura definitiva dello stesso, si programmeranno degli incontri preliminari tra ASF – SPT - professionista incaricato alla redazione, per la condivisione delle diverse esigenze. Successivamente si procederà alla progettazione edilizia che si intende affidare entro la fine del 2023, per poi realizzare il progetto negli anni successivi.

Conclusi sia il procedimento di bonifica e i lavori ad essa legati, si potrà riprendere in modo celere il percorso urbanistico/edilizio individuato.

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.

Nel corso dell'anno 2022 SPT ha ottemperato a quanto prescritto o richiesto dagli enti preposti:

- Come prescritto da ARPA, sono stati effettuati sia i 3 sondaggi, sia le analisi di laboratorio relativamente ai campioni di terreno dei 3 carotaggi;
- Contestualmente all'effettuazione dei sondaggi, si è provveduto alla rimozione dei cumuli di terra quali risultanza dello scavo per la rimozione della cisterna;
- A seguito della richiesta della Provincia di Como, si è effettuato una precisa individuazione dell'area interessata alla dismissione del serbatoio e dalla procedura di bonifica mediante pratica di frazionamento catastale;
- Successivamente alla trasmissione da parte di ARPA delle contro analisi dei campioni di terreno dei 3 carotaggi, il tecnico incaricato ha redatto la RELAZIONE TECNICA CONCLUSIVA, che è stata trasmessa agli enti preposti.
- Ultimata la verifica della RELAZIONE TECNICA CONCLUSIVA, da parte degli enti preposti, si avrà l'autorizzazione a procedere alla bonifica del terreno e successivamente all'installazione della nuova cisterna o si avrà l'autorizzazione a procedere ad installare la nuova cisterna senza dover bonificare il terreno. Dopo l'installazione della nuova cisterna sarà effettuata, come già previsto, la riasfaltatura di una parte del piazzale.

In relazione alla certificazione dei cancelli carrai del deposito nel corso dell'anno 2022 è stata effettuata la posa di reti metalliche anticesoimento certificate e conformi alla normativa UNI EN 12604, sia sulle ante dei cancelli scorrevoli che sulla recinzione per tutta la lunghezza di scorrimento delle ante dei cancelli.

IMMOBILE di COMO – viale Aldo Moro. 23.

Non sono stati effettuati interventi di manutenzione straordinaria nel corso dell'anno 2022.

IMMOBILE di COMO - via Asiago. 16/18.

L'immobile di via Asiago è dotato di una cabina verniciatura, dotazione raramente presente nelle autorimesse delle società di autotrasporti che nel corso degli anni ha consentito un'ottimizzazione delle lavorazioni e l'ottenimento di una qualità aggiuntiva e di risparmi economici rilevanti. Tale manufatto però presentava delle problematiche formali relative alle certificazioni di alcuni componenti: negli anni scorsi si è cercata una soluzione limitando l'intervento alla sola sostituzione di queste parti ma la procedura non è andata a buon fine. Quindi, vista l'età del manufatto, la validità del servizio carrozzeria interno e per risolvere definitivamente la problematica anche ai fini del progetto di Prevenzione Incendi, si è decisa la sostituzione della cabina verniciatura, delle serrande tagliafuoco, dei gruppi termo ventilati, l'adeguamento dell'impianto elettrico a servizio della cabina verniciatura e dei gruppi termo ventilati e l'adeguamento dell'impianto gas che alimenta questi ultimi.

In accordo con la controllata ASF Autolinee, dopo puntuali verifiche effettuate dai consulenti di SPT Holding S.p.A., è stato definito che la sostituzione della cabina di verniciatura installata presso la carrozzeria di via Asiago 16/18 – Como venga effettuata direttamente dalla società ASF Autolinee.

Considerato infatti che la cabina di verniciatura rappresenta uno strumento funzionale all'attività svolta da ASF la normativa vigente permette ad ASF stessa, tramite l'utilizzo di specifiche normative (Agevolazioni per investimenti 4.0 e recuperi in fiscalità), di poter ottenere rimborsi/agevolazioni che a SPT Holding S.p.A. non spetterebbero.

Le modalità di svolgimento sono state definite da una apposita scrittura tra le due parti e per quanto stabilito, nell'anno 2022, ASF ha provveduto ad installare la nuova cabina di verniciatura e i nuovi gruppi termoventilati completi di serrande tagliafuoco, mentre SPT ha provveduto a far redigere i progetti per la realizzazione dell'impianto gas metano e impianto elettrico di alimentazione per nuova cabina verniciatura.

Successivamente sono stati affidati e realizzati:

- 1) i lavori per la realizzazione del nuovo impianto gas metano per l'alimentazione di due generatori a servizio della nuova cabina di verniciatura;
- 2) i lavori per la realizzazione della linea di alimentazione elettrica della nuova cabina di verniciatura.

L'intervento ha consentito di poter includere il suddetto impianto all'interno dell'attuale Certificato di Prevenzione Incendi rilasciato ad ASF.

Sia in funzione delle gare di affidamento del TPL che a seguito della relazione tecnica sullo stato di fatto degli impianti elettrici sia dal punto di vista documentale che normativo, nel corso dell'anno 2022 si è proceduto ad affidare ed eseguire i lavori di adeguamento degli impianti elettrici a servizio dell'immobile. L'intervento ha avuto per oggetto l'adeguamento dei cancelli carrai di ingresso e uscita, la sostituzione dei corpi illuminati dell'impianto di illuminazione perimetrale dell'immobile.

Nell'anno 2022, sono stati eseguiti interventi di manutenzione straordinaria anche sulla struttura dei cancelli carrai di ingresso e uscita. Gli interventi eseguiti hanno interessato la sostituzione dei binari di scorrimento dei due cancelli e la sostituzione/ implementazione delle ruote.

Allo stesso tempo, in relazione alla certificazione dei cancelli carrai, nel corso dell'anno 2022, è stata effettuata la posa di reti metalliche anticesoimento certificate e conformi alla normativa

UNI EN 12604, sia sulle quattro ante dei cancelli scorrevoli che sulla recinzione per tutta la lunghezza di scorrimento delle quattro ante dei cancelli.

DEPOSITO di COMO - via Colombo - Lazzago.

Dopo aver avviato la procedura di affidamento dei lavori nell'anno 2022, nel mese di gennaio 2023 hanno avuto inizio le opere 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, hanno posto in rilievo la presenza di grosse criticità in relazione ai sistemi di aggancio dell'intera copertura sulla struttura. Si è deciso quindi di intervenire prevedendo il rifacimento del manto di copertura per prevenire situazioni di pericolo, facendo redigere dapprima il progetto esecutivo e poi nell'anno 2022 sperando internamente tutta la procedura di affidamento dei lavori che sono cominciati lo scorso 12 ottobre 2022 e sono stati ultimati il 2 febbraio 2023.

A conclusione 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, nel corso del 2022 è stata installata una rete metallica anticesoiamento certificata e conforme alla normativa UNI EN 12604, sia sulle ante in movimento del cancello che sulla porzione di recinzione per tutto lo sviluppo del percorso delle due anti mobili del cancello.

DEPOSITO di MENAGGIO - via Roma, 2.

Nel corso del 2022 si è proceduto in urgenza alla sostituzione dell'impianto di sollevamento delle acque nere (centralina di comando e due pompe di sollevamento).

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

Installato il nuovo cancello, ed ultimati i lavori di automatizzazione dello stesso, ai fini della certificazione e per scongiurare il rischio di incidenti dovuti a elementi inseriti tra la recinzione di confine e gli elementi scorrevoli del cancello, nel corso del 2022 è stata installata una rete metallica anticesoiamento certificata e conforme alla normativa UNI EN 12604, sia sull'anta scorrevole del cancello, sia sulla porzione di recinzione per tutto lo sviluppo del percorso dell'anta scorrevole.

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 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 9 febbraio 2022 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 2022/2023, affidare a professionisti gli incarichi di progettazione, esecuzione dei lavori e sicurezza. Successivamente nell'anno 2023/2024 affidare l'esecuzione dei lavori.

Si è provveduto nel 2022 a sostituire in urgenza la caldaia utilizzata in deposito per il riscaldamento e la produzione istantanea di acqua calda.

DEPOSITO di UGGIATE - via Ugo Foscolo. 29.

Non sono stati effettuati interventi nel corso dell'anno 2022.

Ha, inoltre, effettuato interventi su altri immobili, con destinazione d'uso diversa:

APPARTAMENTO di APPIANO - via Pasubio. 16.

Non sono stati effettuati interventi nel corso dell'anno 2022.

AUTOSILO di COMO – via Castelnuovo.

Nell'anno 2022, oltre alla manutenzione ordinaria effettuata regolarmente su tutti i dispositivi antincendio dell'autosilo, non sono stati effettuati ulteriori interventi.

IMMOBILE di COMO - via Francesco Anzani. 37.

Non sono stati effettuati interventi nel corso dell'anno 2022.

APPARTAMENTO di ERBA - via Lecco. 26.

Non sono stati effettuati interventi nel corso dell'anno 2022.

APPARTAMENTO di UGGIATE - via Ugo Foscolo. 29.

Relativamente all'appartamento di Uggiate Trevano, da poco nuovamente locato, nell'anno 2022 si è provveduto alla sostituzione della caldaia. Su questo intervento, stando alle attuali normative vigenti, si potrà beneficiare del recupero fiscale in dieci anni.

Nel corso del 2022 sono stati immatricolati 33 (trentatre) nuovi autobus: 22 autobus nuovi -

lunghezza 12 metri;

6 autobus nuovi - lunghezza 10 metri; 2 autobus nuovi - lunghezza 8 metri;

2 autobus nuovi - lunghezza 9 metri;

1 minibus.

Gli autobus sono parzialmente contribuiti: 7 autobus IVECO Crossway da 12 metri e valore complessivo di Euro 1.498.000 rientrano nel finanziamento D.G.R. 3853/2020 a valere sulle risorse di cui al decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 223 del 29 maggio 2020 ; ulteriori 25 Autobus invece rientrano nel finanziamento D.G.R. 4343/2021 a valere delle risorse di cui al decreto direttoriale del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare n. 207/2019 e si tratta di 2 OTOKAR Navigo 8 metri, 2 O OTOKAR Vectio 9 metri, 6 CROSSWAY 10 metri e 15 CROSSWAY 12 metri del valore complessivo di Euro 5.172.842.

In tema di investimenti sui mezzi di trasporto, si segnala che nel corso del 2022 sono state installate apparecchiature TVCC su 109 autobus al fine di migliorare la sorveglianza e sicurezza sui veicoli anche a tutela di autisti ed utenza.

La Società 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 della flotta aziendale.

Nel corso dell'esercizio 2022 è stata installata e messa in funzione la nuova cabina verniciatura per il reparto carrozzeria dell'Officina di Via Asiago, rientrante tra i progetti agevolabili ai sensi delle disposizioni Industria 4.0 e in conseguenza è stato aggiornato il certificato della prevenzione incendi della medesima sede.

Sono proseguiti gli investimenti in software e hardware dell'Area Tecnica introducendo il programma di gestione informatizzata delle ore uomo/bus gestite direttamente dal personale di manutenzione al fine di migliorare la tracciabilità degli interventi manutentivi realizzati sui veicoli della flotta aziendale. Per quel che concerne il patrimonio immobiliare e mobiliare, si è provveduto alla riqualificazione e riattivazione dell'impianto distribuzione carburante della sede di Appiano Gentile e ad iniziare il ripristino degli impianti di video sorveglianza presso i depositi di Appiano Gentile e Uggiate Trevano connettendo detti sistemi alla rete geografica aziendale, nell'ottica di proseguire con i restanti depositi nel 2023.

A fine esercizio è stata iniziata la realizzazione della copertura dell'area lavaggio motori presso il deposito di Lazzago, che sarà terminata nel primo trimestre del 2023

Evoluzione prevedibile della gestione

La Capogruppo che nel corso del secondo semestre del corrente anno, a seguito della concretizzazione del percorso di fusione inversa con il Socio CPT che prevede la stipula dell'atto entro la fine del mese di giugno, dovrà effettuare una riorganizzazione societaria per fare fronte all'ingresso nel patrimonio immobiliare degli asset attualmente in carico al socio CPT ed alla gestione di una compagine societaria differente rispetto a quella attuale (dagli attuali tre soci a un azionariato più decisamente numeroso visto l'ingresso diretto di un alto numero di Comuni attualmente soci di CPT).

La controllata ASF AUTOLINEE Srl ha evidenziato che la crescente attenzione per 'ambiente sta diventando un impegno considerevole per ASF che sarà sempre più coinvolta nella realizzazione di linee urbane "elettriche". Infatti, il finanziamento derivante dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza di cui alla misura M2C2 - 4.4.1 prevede lo stanziamento di € 2.415 milioni per il rinnovo del parco autobus regionale per il trasporto pubblico con veicoli a combustibili puliti, dedicato in particolare ai comuni con i più elevati tassi di inquinamento, tra i quali è incluso il Comune di Como cui sono stati attribuiti € 6.138.041 per l'acquisto di autobus elettrici e relative infrastrutture di ricarica. Peraltro il PNRR prevede la possibilità per gli enti di affidare la gestione e l'espletamento delle gare per l'acquisto di

veicoli adibiti al trasporto pubblico locale anche al soggetto correntemente affidatario dei servizi di trasporto pubblico locale, previsione di cui il Comune di Como si è avvalso e all'uopo ha predisposto una convenzione per l'utilizzo dei finanziamenti attraverso la CO.MO. Fun&BuS S.c.a.r.l. in qualità di affidatario del servizio pubblico locale e ASF Autolinee S.r.l. come soggetto attuatore. Pertanto conseguenza CO.MO. Fun&BuS si occuperà delle gare tramite ASF Autolinee S.r.l. ed al momento è previsto l'acquisto di 12 veicoli elettrici per il trasporto pubblico locale e relative infrastrutture di ricarica, rimanendo comunque il Comune di Como il beneficiario e il responsabile delle risorse assegnate.

Per ASF l'altro tema di rilievo da affrontare fin dall'inizio del 2023 è rappresentato dalla necessità incrementare il numero degli autisti e soprattutto fidelizzarli rispetto all'azienda migliorando l'attrattività lavorativa a beneficio della qualità e della costanza del servizio. È stato perciò avviato l'affidamento del servizio di ricerca, selezione e somministrazione di personale a tempo determinato con qualifica di "Operatore di esercizio" per il tramite della procedura negoziata indetta in data 31 gennaio ai sensi dell'art. 63, co. 2, lett. c) del D.lgs. 50/2016 tramite consultazione - mediante invito telematico - dell'operatore Adecco Italia S.p.A.. A questo si affianca un miglioramento del trattamento economico a vantaggio sia dei nuovi assunti e delle categorie a parametro inferiore, sia di tutti gli autisti che beneficeranno degli strumenti messi a disposizione dal welfare aziendale.

Il budget 2023 prevede una conferma di risultati di esercizio positivi seppur con un'inevitabile contrazione dovuta agli effetti dell'incremento dei costi energetici, di materiali di consumo e di beni strumentali, come previsto dai contratti di servizio a net costs, e delle mutate esigenze dell'utenza, mentre l'incremento del costo del lavoro dovrebbe trovare contropartita nella riduzione dei costi per ricorso ai servizi di subaffido.

Pur non essendo pervenute novità sulla rideterminazione delle scadenze dei contratti per la gestione del TPL, a tutt'oggi confermate al 31 dicembre 2023, il mancato avvio delle procedure di gara per il riaffidamento dei servizi e le tempistiche previste dalle norme vigenti per le stesse, consentono agli Amministratori di valutare la sussistenza del presupposto della continuità aziendale almeno per tutto il 2023, sulla base del quale gli Amministratori stessi hanno redatto il Bilancio d'Esercizio.

Da ultimo ASF segnala che in data 17 gennaio 2023 ha preso avvio una verifica fiscale a cura del Nucleo di Polizia Economico Finanziaria di Como, avente ad oggetto Imposte Dirette, Iva ed Accise per gli anni di imposta 2020, 2021, 2022 e 2023, fino alla data di accesso. Dalle verifiche fin qui espletate non sono ad oggi emersi elementi di rilievo.

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.

Categoria di azioni/quote	Numero possedute	Valore nominale	Cap. sociale (%)
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, 30 maggio 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

**Il Presidente
Ing. Alessandro Turati**

SPT HOLDING SPA			
Sede in VIA FRANCESCO ANZANI, 37 - 22100 - COMO			
Capitale Sociale € 10.236.537,00 i.v.			
Codice Fiscale e Partita Iva 01815060130			
BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2022			
STATO PATRIMONIALE 2022			
Codice	Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
B	Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:	39.718.051,00	39.570.630,00
B I	Immobilizzazioni immateriali:	344.714,00	357.362,00
B I 1	Costi di impianto e ampliamento	1.200,00	2.400,00
B I 4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	12.402,00	18.629,00
B I 6	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	170.934,00	170.934,00
B I 7	Altre	160.178,00	165.399,00
B II	Immobilizzazioni materiali:	39.365.531,00	39.205.535,00
B II 1	Terreni e fabbricati	12.813.744,00	13.085.699,00
B II 2	Impianti e macchinario	22.297.959,00	20.707.550,00
B II 3	Attrezzature industriali e commerciali	419.296,00	379.966,00
B II 4	Altri beni	16.064,00	20.921,00
B II 5	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	3.818.468,00	5.011.399,00
B III	Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:	7.806,00	7.733,00
B III 1	Partecipazioni in:	729,00	729,00
B III 1d	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0,00
B III 1e	d-Bis) Partecipazioni in altre imprese	729,00	729,00
B III 2	Crediti:	7.077,00	7.004,00
B III 2e	d-Bis) Cred. verso altri	7.077,00	7.004,00
B III 2e 1	- entro l'esercizio	3.576,00	3.503,00
B III 2e 2	- oltre l'esercizio	3.501,00	3.501,00
C	Attivo circolante:	47.708.140,00	49.075.036,00
C I	Rimanenze:	667.871,00	646.401,00
C I 1	Materie prime, sussidiarie e di consumo	667.871,00	646.401,00
C II	Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	13.737.481,00	17.242.928,00
C II 1	verso clienti	4.531.718,00	2.699.097,00
C II 11	- entro l'esercizio	4.531.718,00	2.699.097,00
C II 2	verso imprese controllate		0,00
C II 4	verso controllanti		0,00
C II 5p	5 - Bis) Crediti tributari	1.697.812,00	2.175.386,00
C II 5p 1	-entro l'esercizio	1.697.812,00	2.175.386,00
C II 5r	5- Quater) Crediti verso altri	7.507.951,00	12.368.445,00
C II 5r 1	-entro l'esercizio	7.003.965,00	11.763.662,00
C II 5r 2	- oltre l'esercizio	503.986,00	604.783,00
C IV	Disponibilita' liquide:	33.302.788,00	31.185.707,00
C IV 1	Depositi bancari e postali	33.297.040,00	31.173.395,00
C IV 3	Denaro e valori in cassa	5.748,00	12.312,00
D	Ratei e risconti:	101.719,00	97.859,00

T	TOTALE ATTIVO	87.527.910,00	88.743.525,00
A	Patrimonio netto:	49.213.496,00	45.335.482,00
A I	Capitale	10.236.537,00	10.236.537,00
A II	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	176.031,00	0,00
A III	Riserve di rivalutazione		176.031,00
A IV	Riserva legale	1.718.832,00	1.497.847,00
A VI	Altre riserve	21.865.870,00	16.582.958,00
AVIII	Utili (perdite) portati a nuovo		0,00
A IX	Utile (perdita) dell'esercizio	3.902.791,00	4.458.448,00
A XI	Patrimonio netto di terzi	7.608.113,00	8.137.992,00
A XI a	Capitale e riserve di terzi	11.313.435,00	12.383.661,00
B	Fondi per rischi ed oneri:	12.698.710,00	14.751.999,00
B 4	Altri	12.698.710,00	14.751.999,00
C	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.475.663,00	3.015.352,00
D	Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	12.195.815,00	17.345.897,00
D 3	Debiti verso soci per finanziamenti	2.386.883,00	2.782.826,00
D 31	-entro l'esercizio	395.942,00	395.943,00
D 32	-oltre l'esercizio	1.990.941,00	2.386.883,00
D 4	Debiti verso banche	0,00	282.725,00
D 41	-entro l'esercizio		282.725,00
D 7	Debiti verso fornitori	4.248.577,00	7.777.930,00
D 71	-entro l'esercizio	4.248.577,00	7.777.930,00
D 12	Debiti tributari	579.114,00	396.033,00
D 121	-entro l'esercizio	579.114,00	396.033,00
D 13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.134.484,00	1.211.989,00
D 131	-entro l'esercizio	1.134.484,00	1.211.989,00
D 14	altri debiti	3.846.757,00	4.894.394,00
D 141	-entro l'esercizio	3.837.560,00	4.894.394,00
D 142	-oltre l'esercizio	9.197,00	0,00
E	Ratei e risconti:	10.944.226,00	8.294.795,00
T	TOTALE PASSIVO	87.527.910,00	88.743.525,00

CONTO ECONOMICO AL 31 DICEMBRE 2022

Codice	Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
A	Valore della produzione:	57.123.772,00	55.432.358,00
A 1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	38.819.678,00	38.428.469,00
A 5	altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:	18.304.094,00	17.003.889,00
B	Costi della produzione:	49.335.341,00	46.388.968,00
B 6	Per materie prime, di sussidiarie, di consumo e di merci	8.245.859,00	6.638.872,00
B 7	Per servizi	6.462.554,00	11.971.715,00
B 8	Per godimento di beni di terzi	1.651.220,00	365.784,00
B 9	per il personale:	22.191.724,00	22.740.330,00
B 9a	Salari e stipendi	15.890.886,00	16.522.876,00
B 9b	Oneri sociali	4.612.946,00	4.498.774,00
B 9c	Trattamento di fine rapporto	1.233.403,00	1.169.409,00
B 9e	Altri costi	454.489,00	549.271,00
B 10	Ammortamento e svalutazioni:	6.826.640,00	4.258.883,00
B 10a	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	40.126,00	36.423,00

B 10b	Ammortamento immobilizzazioni materiali	6.025.009,00	3.749.034,00
B 10c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		473.426,00
B 10d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	761.505,00	0,00
B 11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-21.471,00	-21.105,00
B 14	Oneri diversi di gestione	3.978.805,00	434.489,00
B T	Differenza tra Valore e Costi della produzione	7.788.431,00	9.043.390,00
C	Proventi e oneri finanziari:	28.772,00	-2.870,00
C 16	Altri proventi finanziari:	77.537,00	9,00
C 16d	Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	77.537,00	9,00
C 16d 1	- Proventi diversi da controllate	73.224,00	0,00
C 16d 4	- Proventi diversi	4.313,00	9,00
C 17	Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti:	48.765,00	2.879,00
C 17d	- Inter. e oner.fin. diversi	48.765,00	2.879,00
E T	Risultato prima delle imposte	7.817.203,00	9.040.520,00
E 20	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	209.090,00	336.403,00
E 20a	- Imposte correnti	491.880,00	342.603,00
E 20e	- Imposte relative ad esercizi precedenti	-282.790,00	-6.200,00
E 21	21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	7.608.113,00	8.704.117,00
E 212	Utile (Perdita) del gruppo	7.608.113,00	8.704.117,00
	Risultato di pertinenza del gruppo	3.902.791,00	4.458.448,00
	Risultato di pertinenza di terzi	3.705.322,00	4.245.669,00

RENDICONTO FINANZIARIO 2022		
Flussi finanziari della gestione reddituale		
	31/12/2022	31/12/2021
Utile (perdita) dell'esercizio	7.608.113,00	8.704.117,00
Imposte sul reddito	209.090,00	336.403,00
Interessi passivi/(interessi attivi)	-28.772,00	2.870,00
(Dividendi)	0,00	0,00
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0,00	0,00
Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	7.788.431,00	9.043.390,00
Accantonamenti ai fondi	1.994.908,00	1.169.409,00
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.065.135,00	3.785.457,00
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0,00	0,00
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	176.031,00	10.236.537,00
Altre rettifiche per elementi non monetari	0,00	0,00
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	8.236.074,00	15.191.403,00
Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	16.024.505,00	24.234.793,00
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-21.470,00	-646.401,00
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti (incluso intercompany)	-2.594.126,00	-2.699.097,00
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori (incluso intercompany)	-3.529.353,00	7.777.930,00
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-3.860,00	-97.859,00
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	2.649.431,00	8.294.795,00
Altre variazioni del capitale circolante netto	4.396.007,00	-8.041.415,00
Variazioni del capitale circolante netto	896.629,00	4.587.953,00
Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	16.921.134,00	28.822.746,00
Interessi incassati/(pagati)	28.772,00	-2.870,00
(Imposte sul reddito pagate)	-209.090,00	-336.403,00
Dividendi incassati	0,00	0,00
(Utilizzo dei fondi)	-3.826.381,00	16.597.942,00
Altri incassi/(pagamenti)		
Altre rettifiche	-4.006.699,00	16.258.669,00
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	12.914.435,00	45.081.415,00
Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
(Investimenti)	-6.185.005,00	-42.954.569,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00	0,00
Immobilizzazioni materiali	-6.185.005,00	-42.954.569,00
(Investimenti)	-27.478,00	-393.785,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00	0,00
Immobilizzazioni immateriali	-27.478,00	-393.785,00

(Investimenti)	-73,00	-7.733,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	-73,00	-7.733,00
(Investimenti)	0,00	0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00	0,00
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	0,00
Acquisizione o cessione di controllate o rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0,00	0,00
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-6.212.556,00	-43.356.087,00
Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-282.725,00	282.725,00
Accensione finanziamenti	0,00	2.782.826,00
Rimborso finanziamenti	-395.943,00	0,00
Mezzi di terzi	-678.668,00	3.065.551,00
Variazione Capitale Sociale (incassi e rimborsi) (Rimborsi di capitale)	-15.447.592,00	8.137.992,00
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	11.541.462,00	18.256.836,00
Mezzi propri	-3.906.130,00	26.394.828,00
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-4.584.798,00	29.460.379,00
Disponibilità liquide iniziali anno	31.185.707,00	0,00
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.117.081,00	31.185.707,00
Disponibilità liquide finali anno	33.302.788,00	31.185.707,00
	OK	OK

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	31.173.395,00	0,00
Assegni	0,00	0,00
Danaro e valori in cassa	12.312,00	0,00
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	31.185.707,00	0,00
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	33.297.040,00	31.173.395,00
Assegni	0,00	0,00
Danaro e valori in cassa	5.748,00	12.312,00
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	33.302.788,00	31.185.707,00

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2022**Signori Azionisti**

Il bilancio consolidato della vostra società chiude con un risultato positivo di € 7.608.113 contro 8.704.117 dell'esercizio precedente.

Come più volte sottolineato anche nel passato, il cambiamento di linea impostato con la cessione del 49% al socio privato, a far data dal 2007, ha prodotto risultati positivi garantendo una continuità aziendale positiva sotto tutti i profili, economici ed organizzativi.

Di seguito la tabella di raffronto con gli esercizi precedenti

2022	2021	2020	2019	2018	2017
7.608.113	8.704.117	4.631.691	5.367.018	3.969.370	5.368.570

Il risultato di pertinenza di terzi ammonta ad € 3.705.322 contro 4.245.699 del 2021

2022	2021	2020	2019	2018	2017
3.705.322	4.245.669	2.215.308	2.491.159	1.989.523	2.602.157

Avendo fornito le doverose informazioni, nella relazione sulla gestione delle controllante e nella relazione che accompagna il bilancio consolidato, della condizione economica e delle future previsioni, Vi segnaliamo qui di seguito alcuni elementi sulla formazione del bilancio consolidato

PRINCIPI E CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio consolidato è stato elaborato in conformità alle norme di Legge vigenti interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili e dell'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare, per quanto riguarda gli schemi del bilancio, sono state applicate le disposizioni previste dal D.L. n. 127 del 9 aprile 1991, così come modificato dal D.Lgs. n. 6 del 17 gennaio 2003.

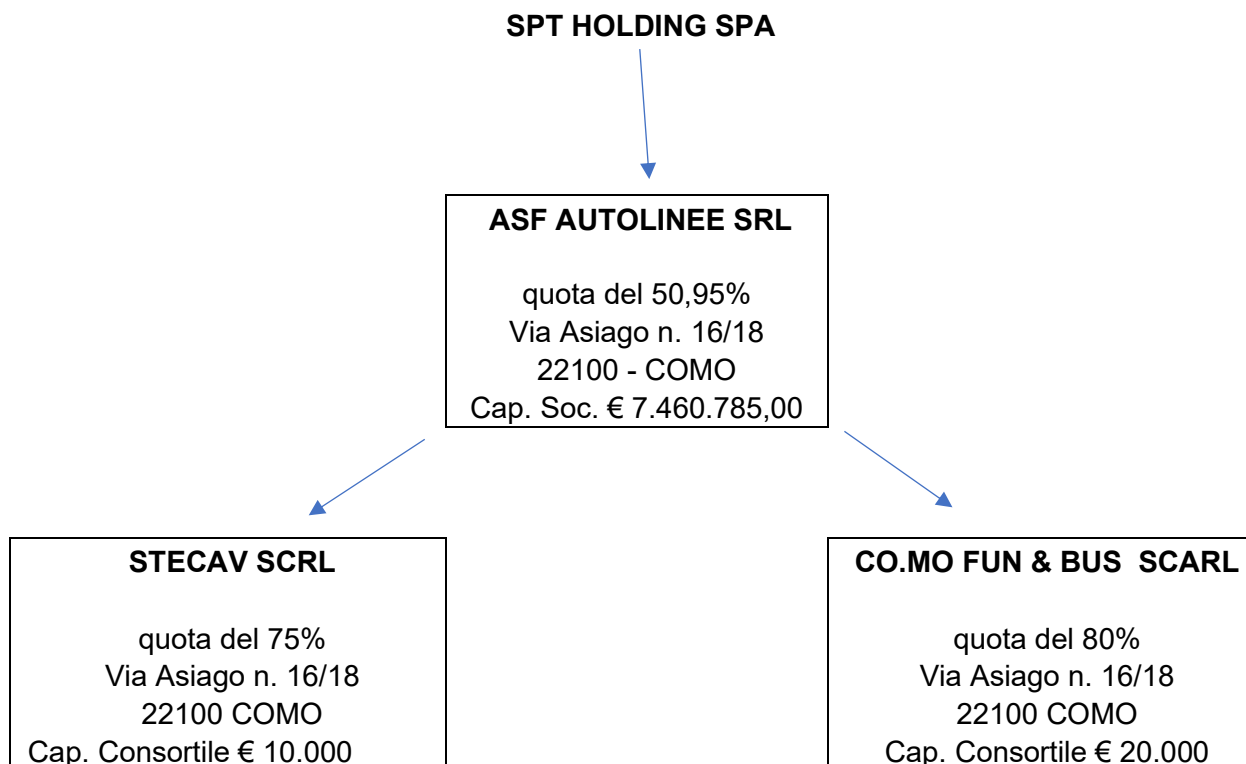
Il presente bilancio si compone dello stato patrimoniale e del conto economico consolidati e della nota integrativa. La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati del bilancio consolidato e contiene le informazioni richieste dall'art. 38 del D.L. n° 127/91. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni supplementari ritenute necessarie per dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da una specifica disposizione di legge.

Il bilancio consolidato è stato redatto sulla base dei bilanci relativi alle singole società incluse nel consolidamento, riclassificati al fine di uniformarli agli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis e 2425 c.c. e rettificati per stornare poste di natura fiscale e per uniformarli ai principi contabili, omogenei nell'ambito del Gruppo,

Oltre agli allegati previsti dalla legge, vengono presentati prospetti di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato.

Questo bilancio consolidato è il primo che viene predisposto in applicazione dell'art. 46 del d.lgs. 127/91 e come tale non può essere raffrontato con il precedente.

AREA DI CONSOLIDAMENTO



I 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. La parte relativa al capitale e riserve di terzi nel bilancio consolidato (area Patrimonio Netto) è esposta diversamente dal bilancio 2021 al fine di renderla più confrontabile ed in linea con il prospetto in nota integrativa.

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 31/12/2022 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 oltre che a crediti, 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.

Nel corso dell'esercizio appena concluso sono stati estinti i mutui e cancellate le relative ipoteche sugli immobili di proprietà della controllante.

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.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	4	4	
Impiegati	69	69	
Operai	391	423	(32)
Totale	465	497	(32)

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.

Descrizione costi	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Costi di impianto e ampliamento	1.200	2.400	(1.200)
Software	12.402	18.629	(6.227)
Immobilizzazioni in corso	170.934	170.934	
Altre immobilizzazioni	160.178	165.399	(5.221)

Totale **344.714** **357.362** **(12.648)**

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.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Terreni e fabbricati	12.813.744	13.085.699	(271.955)
Impianti e macchinari	22.297.959	20.707.550	1.590.409
Attrezzature	419.296	379.966	39.330
Altri beni	16.064	20.921	(4.857)
Immobilizzazioni in corso	3.818.468	5.011.399	(1.192.931)
Totale	39.365.531	39.205.535	159.996

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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Partecipazioni	729	729	
Crediti	7.077	7.004	73
Totale	7.806	7.733	73

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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime	667.871	646.401	11.543
Totale	667.871	646.401	11.543

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	4.531.718			4.531.718
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	1.697.812			1.697.812

Verso altri	7.003.965	503.986	7.507.951
Totale	13.233.495	503.986	13.737.481

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

Disponibilità liquide

La composizione della voce è la seguente.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Depositi bancari	33.297.040	31.173.395	2.123.645
Denaro in cassa	5.748	12.312	(6.564)
Totale	33.302.788	31.185.707	2.117.081

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 31.12.2022:

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	10.236.537	10.236.537
Riserva da soprapprezzo azioni	176.031	176.031
Riserva legale	1.718.832	1.497.847
Riserva straordinaria	14.375.491	12.732.999
Riserva non distribuibile ex art. 2426 C.C.	4.669.599	2.763.391
Riserva per differenza da consolidamento	2.820.780	1.086.570
Utile di esercizio di Gruppo	3.902.791	4.458.448
Patrimonio netto di Gruppo	37.900.061	32.951.823
Capitale e riserve di terzi	7.608.113	8.137.992
Utile di esercizio di terzi	3.705.322	4.245.669
Patrimonio netto di terzi	11.313.435	12.383.661
PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO	49.213.496	45.335.484

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 per "differenze da consolidamento" accoglie diversi importi derivanti dall'elisione delle partite infragruppo con particolare riferimento alla controllata ASF Autolinee s.r.l.

Fondi per rischi ed oneri – altri

I fondi per rischi ed oneri ammontano ad Euro 12.698.710 e sono ripartiti nel seguente modo:

Descrizione	Importo
Fondo Capogruppo	113.321
Fondo ASF	12.585.389
Totale	12.698.710

Fondo T.F.R.

Il fondo trattamento fine rapporto di lavoro subordinato ammonta ad Euro 2.475.663 ed è ripartito nel seguente modo:

Descrizione	Importo
Fondo Capogruppo	219.267
Fondo ASF	2.256.396
Totale	2.475.663

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	1.486.657	504.284	2.386.883
Debiti verso banche				
Debiti verso fornitori	4.248.577			4.248.577
Debiti tributari	579.114			579.114
Debiti verso istituti di previdenza	1.134.484			1.134.484
Altri debiti	3.837.560	9.197		3.846.757
Totale	10.195.678	1.495.854	504.284	12.195.815

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	0				0
Fideiussioni		22.435	1.108.013	307.515	1.437.963
Totale	6.475.000	22.435	1.108.013	307.515	7.912.963

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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Prestazioni di servizi	38.819.678	38.428.469	391.209
Altre	18.304.094	17.003.889	1.300.205
Totale	57.123.772	55.432.358	1.691.414

Nel corso dell'esercizio 2022 i ricavi di vendita consolidati hanno manifestato un incremento di Euro 391.209 e si rileva, altresì, un incremento di Euro 1.300.205 dei proventi diversi.

Complessivamente il valore della produzione passa da Euro 55.432.358 ad Euro. 57.123.772

Ricavi per area geografica

Area	Prestazioni
Italia	38.819.678
Totale	38.819.678

Costi della produzione

Categoria	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime	8.245.859	6.638.872	1.606.987
Servizi	6.462.546	11.971.715	(5.509.169)
Godimento beni di terzi	1.651.229	365.784	1.285.445
Personale	22.191.724	22.740.330	(548.606)
Ammortamenti	6.065.135	3.785.457	2.279.678
Svalutazioni	761.505	473.426	288.079
Variazione rimanenze	(21.471)	(21.105)	(366)
Accantonamenti per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	3.978.805	434.489	3.544.316
Totale	49.335.332	46.388.968	2.946.364

I costi della produzione presentano, nel complesso, un incremento di Euro 2.946.346.

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	Ammontare
Interessi attivi capogruppo	1.076
Proventi controllate	76.461
Oneri finanziari diversi	(48.765)
Totale	28.772

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
209.090	336.403	(127.313)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	209.089	336.403	(127.314)
IRES	359.493	217.896	141.597
IRAP	132.386	124.707	7.679
Imposte esercizi precedenti	(282.790)	(6.200)	(276.590)
	209.089	336.403	(127.314)

Determinazione dell'IRES

Ai fini IRES sono state applicate le norme vigenti ed il conteggio delle imposte del gruppo ammonta complessivamente a Euro 359.493 per IRES corrente ed Euro (282.790) per IRES di anni precedenti. 76.704

Determinazione dell'IRAP

Ai fini IRAP sono state applicate le norme vigenti ed il conteggio delle imposte del gruppo ammonta complessivamente a Euro 132.386.

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 30.498, oltre ad € 7.500 corrisposti dalla controllata ASF alla società di revisione per altri servizi.

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.

Qualifica	Compenso
Amministratori	138.473
Collegio Sindacale	58.379
Totale	196.852

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, 30 maggio 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Ing. Alessandro Turati

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AGLI AZIONISTI

Agli azionisti della società SPT HOLDING S.P.A.

Premessa

Il Revisore unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, ha svolto le funzioni previste dall'art. 2409-bis c.c. [dall'art. 2477 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

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Gruppo SPT HOLDING S.P.A. consolidato, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data dalla nota integrativa, dalla relazione sulla gestione e dal rendiconto finanziario

A mio giudizio, il bilancio consolidato d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, 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

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie 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.

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

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

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

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare 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

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

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

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto 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 un'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 nostro [mio] giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, co. 2, lettera e), del d.lgs. 39/10

Gli Amministratori della Società Gruppo SPT HOLDING S.P.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società Gruppo SPT HOLDING S.P.A. consolidato al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

Ho acquisito conoscenza e abbiamo ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per affrontare eventuali conseguenze riconducibili a conseguenze connesse alla ripresa post pandemica; difficile congiuntura economica derivante dalla guerra in Ucraina, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento ai residuali impatti derivanti dell'emergenza sanitaria dovuta alla pandemia da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio non ho effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati *ex art. 25-novies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-*sexies* d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto mia conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

In considerazione dell'espressa previsione statutaria l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio per il reperimento dei bilanci 2022 approvati dalle società partecipate sia direttamente che indirettamente.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010 n. 39, della presente relazione.

Como, 31 maggio 2023

Il Revisore unico

Dott. Claudio Pellegrini