

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 al 31 dicembre 2021

Signori Azionisti,

il bilancio di esercizio al 31/12/2021 chiude con ricavi delle prestazioni per Euro 1.606.946, valore della produzione di Euro 1.628.011 ed un utile di esercizio di Euro 4.419.685.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra Società, a capitale interamente pubblico si occupa della gestione dell'autosilo di proprietà di Via Castelnuovo e della gestione del patrimonio immobiliare, strumentale e civile dato in locazione.

Si occupa inoltre della gestione delle partecipazioni di proprietà.

L'attività, ai sensi dell'art. 2428 del Codice civile, viene svolta nella sede di Como Via Anzani n. 37 dal mese di settembre 2012; si rileva che non esistono sedi secondarie.

La Vostra società controlla direttamente ai sensi dell'art. 2497 del c.c., sotto il profilo giuridico, ASF Autolinee S.r.l., con sede in Como via Asiago n. 16/18 ed è tenuta al consolidamento del bilancio della controllata che si occupa di gestione del Trasporto Pubblico Locale (TPL) e svolge attività complementari e/o funzionali al core business del gruppo.

Come premessa alla trattazione che segue è bene ricordare che anche l'anno 2021 è stato contraddistinto dal perdurare della pandemia per COVID – 19, che continua a condizionare sia la vita della popolazione che l'attività delle imprese a livello mondiale.

SPT ha continuato a mettere costantemente in atto tutte le misure possibili per contrastare e contenere la diffusione del virus nell'ambiente di lavoro consentendo ai dipendenti di svolgere le attività lavorative con gli accorgimenti necessari per impedirne la diffusione a tutela anche degli utenti e dei fornitori.

I dipendenti degli uffici di SPT in smart working, a turno, hanno presidiato 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.

La vendita dei biglietti e degli abbonamenti dell'autosilo di Via Castelnuovo risulta in aumento rispetto al 2020 ma in flessione rispetto al 2019. Al 31.12.2021 gli introiti ammontano a € 225.927 su una previsione annua di € 200.000, con un aumento del 9,79% rispetto all'anno precedente (€ 205.781), ma con una flessione del 14,92% rispetto al 2019 (€ 265.531).

La Regione Lombardia, anche in considerazione della complessità della gestione del bando di gara in periodi pandemici, ha stabilito che le Agenzie del trasporto pubblico locale lombarde possono posticipare l'avvio delle procedure di gara per un massimo di 24 mesi dal termine dell'emergenza sanitaria (attualmente fissata al 31 marzo 2022).

Con Determinazione Dirigenziale n. 281 del 30 dicembre 2021 il Direttore dell'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 contesto sopra descritto si è inserita l'analisi degli sviluppi avvenuti nell'anno appena concluso relativamente ai principali temi che si sono affrontati.

Preliminarmente si comunica che in data 29 giugno 2021 l'Assemblea dei Soci ha provveduto al rinnovo del Consiglio di Amministrazione per il triennio 2021-2023 riconfermandolo integralmente nelle persone dei Consiglieri ing. Alessandro Turati, dr.ssa Sara Manciocchi e sig. Andrea Racheli con l'augurio che si definiscano i temi ancora in sospeso relativi alla decisione da assumere relativi alla quota di controllo del capitale di ASF AUTOLINEE Srl ed alla realizzazione del percorso di fusione inversa con il socio CPT.

Il Consiglio di Amministrazione, riunitosi al termine dell'Assemblea il 29 giugno 2021, ha riconfermato il consigliere ing. Alessandro Turati Presidente e Amministratore Delegato attribuendogli gli stessi poteri del mandato precedente.

I temi principali oggetto di sviluppo nel corso del 2021 sono stati:

1) Quota di partecipazione di maggioranza di SPT in ASF Autolinee Srl.

Il tema, dibattuto negli anni precedenti sulla necessità od opportunità di alienare parzialmente o totalmente la quota maggioritaria detenuta da SPT Holding Spa in ASF, vista la diversa posizione assunta dai Soci in occasione delle deliberazioni annuali in tema di revisione straordinaria delle partecipazioni è in fase di soluzione visto che a fine 2021 sia i soci Comune che Provincia di Como hanno optato per il mantenimento della quota di controllo di ASF : il socio CPT ha rimandato l'espressione della propria volontà sul tema successivamente alla propria Assemblea dei Soci .

Nel corso del corrente anno si cercherà di addivenire ad una scelta condivisa e definitiva, anche in funzione del bando per il rinnovo della concessione del TPL in Provincia di Como così come emerso nel corso dell'Assemblea dei Soci dell'11 febbraio 2022.

2) Distribuzione del dividendo ai soci di SPT Holding SpA

I Soci nel corso dell'Assemblea che si è svolta in data 29 giugno 2021 hanno approvato all'unanimità il bilancio di esercizio 2020 e si sono assunti l'impegno di convocare una nuova Assemblea, in cui deliberare la distribuzione di dividendi attendendo la decisione dell'Assemblea di ASF che in prima battuta , il 22 aprile 2021, ha approvato il bilancio di esercizio 2020 deliberando di portare gli utili a nuovo attendendo la conferma dell'incasso dei contributi pubblici riconosciuti come compensazione dei mancati ricavi da traffico a causa dell'emergenza sanitaria Covid-19.

La nuova Assemblea di SPT Holding svoltasi in data 17 novembre 2021 ha deliberato di distribuire un dividendo ammontante a €. 500.000 complessivi (inferiore rispetto ai 650.000 Euro erogati annualmente nel triennio precedente) vista la decisione di ASF di

distribuzione dei dividendi 2020 ed avendo accertato la capienza della “riserva straordinaria disponibile” e la disponibilità finanziaria della società.

Il dividendo, è stato corrisposto ai Soci CPT e Provincia di Como in data 6 dicembre 2021 ed al Socio Comune di Como in data 27 Gennaio 2022

3) Proposta di fusione tra il socio CPT e SPT Holding Spa

Relativamente al tema da anni oggetto di riflessioni e discussioni riguardante i rapporti tra SPT Holding ed il socio CPT si ritiene opportuno riportare ancora alcuni fatti significativi avvenuti nel 2020 perché sono il presupposto dello sviluppo verificatosi nel corso del 2021.

L'Assemblea dei Soci di SPT Holding del 14 febbraio 2020 ha ribadito la volontà della società di procedere con la fusione inversa con il socio CPT respingendo a maggioranza la proposta avanzata dal CPT di procedere con la fusione diretta.

In seguito a questa decisione l'Assemblea del CPT, riunitasi in data 22 Luglio 2020, ha deliberato anch'essa per l'opzione della fusione inversa: finalmente le Assemblee delle due società hanno deliberato in modo univoco per il percorso della fusione inversa in cui il socio CPT confluirà nella SPT Holding.

Successivamente, nel corso dell'Assemblea ordinaria svoltasi il 16 febbraio 2021, i Soci di SPT Holding Spa hanno approvato la relazione previsionale e programmatica per l'esercizio 2021 condividendo l'auspicio che si concretizzasse il percorso di fusione inversa con il socio CPT.

Dopo un infruttuoso tentativo di affidamento dell'incarico congiunto di Advisor i CdA delle due società nel mese di aprile 2021 hanno deciso di avvalersi del supporto della Centrale Unica di Committenza della Provincia di Como per procedere all'affidamento dell'incarico.

L'incarico conferito alla Provincia di Como in qualità di Stazione Appaltante si è concluso nel corso del mese di settembre 2021 con l'affidamento del servizio alla Società G Corporate Advisory S.r.l. con sede in via F. Petrarca 15 – Milano che ha presentato l'offerta migliore proponendo un ribasso del 30,10% sull'importo del servizio di euro 70.000,00 (oltre IVA e oneri) per un importo netto contrattuale pari a €. 48.930,00 (oltre IVA ed oneri).

La stipulazione del contratto, avvenuta in data 29 novembre 2021 e la sua esecuzione, sono gestite direttamente da SPT e dal CPT.

Nel rispetto di quanto previsto nel cronoprogramma presentato dalla Società G Corporate Advisory, si ipotizza che il percorso di fusione inversa tra SPT e CPT si concluda entro l'inizio dell'anno 2023.

Si fa presente che:

- in data 22 marzo 2022 il Consiglio di Amministrazione ha proceduto all'affidamento diretto e congiunto con il socio CPT dell'incarico per la stesura delle valutazioni tecnico-patrimoniali di SPT e CPT.
- In data 11 aprile 2022 il Tribunale di Como ha provveduto alla designazione del dr. Giuseppe Fasana quale esperto per la redazione della relazione di cui all'art. 2501 sexies C.C.

4) Altri rapporti con Enti soci - Piano di rientro del debito verso i Soci

A seguito di quanto deliberato dai Soci nell'Assemblea del 17 luglio 2018 e alla successiva sottoscrizione di due accordi di durata pluriennale per il rientro del debito con i Soci CPT (€. 1.942.288,39) e Comune di Como (€. 2.622.278,31), si è provveduto a liquidare la quota di competenza dell'anno 2021. (Si ricorda che il debito con la Provincia di Como, ammontante a €. 57.874,21, è stato estinto nel corso del 2018).

5) Contenzioso in corso - Ricorso Spt/Regione Lombardia

I Soci, nel corso dell'Assemblea che si è svolta in data 25 giugno 2020, hanno dato mandato al Consiglio di Amministrazione di procedere con l'affidamento dell'incarico allo Studio Legale Zoppolato per promuovere la riassunzione del giudizio avanti al Giudice Ordinario del contenzioso con la Regione Lombardia per il riconoscimento dei contributi in conto esercizio relativo agli anni 2000/2002 ; tale decisione si è concretizzata in data 4 settembre 2020 con il deposito dell'atto di citazione presso il Tribunale Civile di Milano.

Nel mese di giugno 2021 gli uffici hanno inviato la documentazione disponibile allo Studio Legale per dimostrare che il servizio di trasporto pubblico locale è stato svolto da SPT nel periodo intercorrente tra gli anni 2000/2002.

In data 8 luglio 2021 lo Studio Legale, in vista della prossima scadenza per il deposito delle memorie istruttorie di replica, ha inviato una bozza di memoria per formulare eventuali osservazioni unitamente a una memoria istruttoria già depositata nell'interesse di SPT e a una memoria di istruttoria regionale.

Si è in attesa che pervengano aggiornamenti dallo Studio Legale.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

L'esercizio 2021 chiude con un risultato positivo riconducibile alla buona gestione della società ed ai risultati positivi della controllata ASF Autolinee S.r.l..

Dai dati di bilancio emergono alcune differenze tra 2020 e 2021.

In particolare si segnala un incremento del valore della produzione di Euro 19.017, che passa da Euro 1.608.994 ad Euro 1.628.011, a fronte di un incremento dei costi della produzione di Euro 36.779 che passano da Euro 1.372.153 ad Euro 1.408.932.

Per effetto di quanto sopra la differenza tra valore della produzione e costi della produzione passa da Euro 236.841 del 2020 ad Euro 219.079 del 2021.

Le attività che vedono la Vostra Società direttamente coinvolta, sono:

- la gestione dell'autosilo di proprietà di Via Castelnuovo
- la gestione del patrimonio immobiliare, strumentale e civile.
- la gestione della partecipazione

Gestione autosilo

In occasione della presentazione ai Soci della relazione programmatica per il 2022 approvata dagli azionisti il 11 febbraio 2022, il Consiglio di Amministrazione ha fornito informazioni in merito all'andamento della gestione dell'autosilo nel 2021.

I dati statistici della vendita dei biglietti orari e degli abbonamenti indicano l'evoluzione progressiva e il gradimento degli utenti.

La fidelizzazione degli utenti, effettuata nel corso degli ultimi anni, con tariffe competitive e servizi adeguati (pulizia, pronto intervento, videosorveglianza, illuminazione e servizio cassa) ci ha consentito di poter effettuare un aggiornamento delle tariffe, attuato dal 1° gennaio 2018, riducendo le tipologie e armonizzando il costo dei biglietti di Via Castelnuovo con quelli in vigore negli autosili della convalle. Questo ha prodotto un

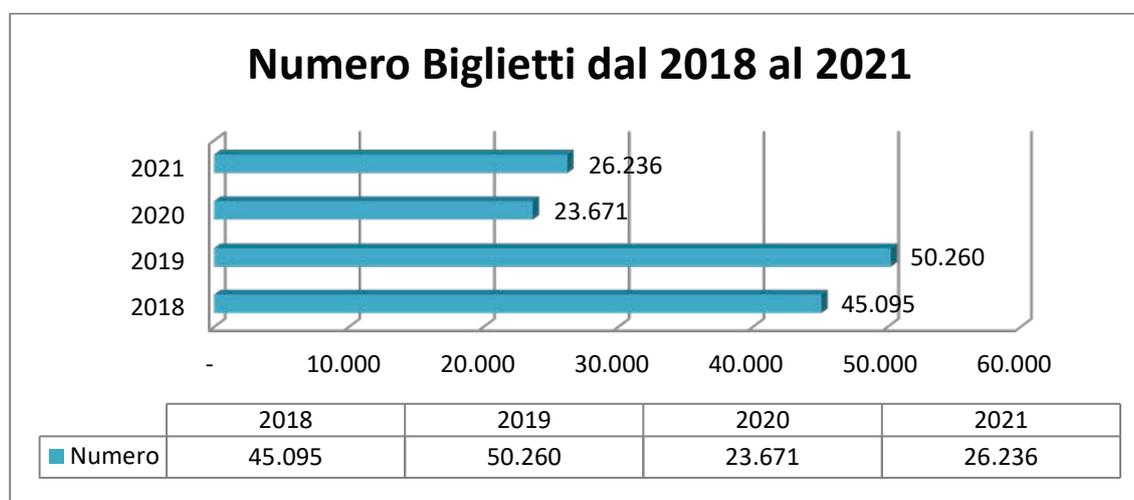
considerevole aumento degli incassi (sopra evidenziati comprensivi di IVA) fino al 2019. Nell'anno 2020, a differenza dei precedenti, si è verificato una netta diminuzione del numero di biglietti venduti e di conseguenza anche degli incassi, quale conseguenza della pandemia da COVID-19 che da fine febbraio fino a fine maggio ha causato un utilizzo quasi nullo dell'autosilo. Si sono manifestati dei segnali di ripresa da inizio giugno, quando i DPCM emanati dal governo hanno consentito il ritorno dei lavoratori in ufficio e la libera circolazione dei cittadini senza restrizioni. Anche il periodo natalizio, che negli anni precedenti aveva visto un utilizzo più intenso dell'autosilo, nell'anno 2020, a causa delle restrizioni previste nel DPCM natalizio e della mancata effettuazione della manifestazione natalizia "Como Città dei Balocchi", ha registrato un utilizzo notevolmente ridotto dell'autosilo rispetto al 2019. Similmente il numero degli abbonamenti ha subito una diminuzione nel numero (-433 unità) che ha generato una lieve flessione degli incassi, tenendo presente che a inizio gennaio 2020 si è avuto il raggiungimento del massimo numero di abbonamenti attivi gestibili e successivamente ha fatto seguito una flessione a causa della pandemia da COVID-19.

Nel corso dell'anno 2021, pur perdurando la pandemia da COVID-19, dai grafici biglietti si nota un incremento di +2.565 unità in più rispetto all'anno 2020, valore ancora molto lontano rispetto all'anno 2019. Differente, invece la situazione degli abbonamenti, si nota infatti un incremento di +241 unità in più rispetto all'anno 2020 con un sensibile avvicinamento ai valori del 2019.

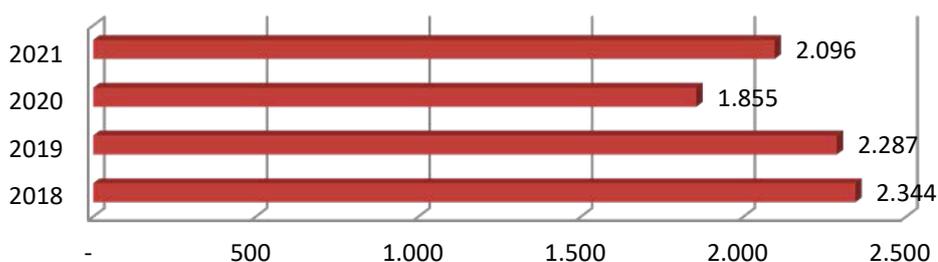
Complessivamente, tra biglietti e abbonamenti venduti, gli incassi dell'autosilo registrano un incremento di € 19.120,00 pari al +7,28% rispetto al 2020 e un decremento di € 53.472,50 pari al -15,94 % rispetto al 2019.

La maggior parte della riduzione degli incassi è dovuta al minor numero di biglietti orari venduti, anche se nel periodo delle recenti festività natalizie si è verificato un aumento dell'utilizzo del parcheggio nei giorni di sabato e domenica prima del giorno di Natale. Incremento di utilizzo dovuto sia alla possibilità di poter effettuare lo shopping natalizio, sia per la possibilità di poter visitare la città di Como a seguito della riapertura della manifestazione "Como città dei Balocchi".

Di seguito si propone la rappresentazione grafica dell'andamento del quadriennio 2018-2021.



Numero Abbonamenti dal 2018 al 2021



	2018	2019	2020	2021
■ Numero	2.344	2.287	1.855	2.096

Gestione Patrimonio Immobiliare

La Vostra società è proprietaria del seguente patrimonio immobiliare:

	Descrizione immobile
1	via Anzani, 37 – Como
2	via Moro, 23 - Como
3	via Paù – Bregnano
4	via Asiago, 16/18 - Como Tavernola
5	via Carcano, 89 – Bellagio
6	via Lecco, 36 – Erba
7	via Grandi, 14 – Cantù
8	fraz. Bruggiolo - Val Rezzo
9	via Monte Generoso, 2 - San Fedele Intelvi
10	via Roma, 2 – Menaggio
11	via Pasubio, 4 - Appiano Gentile
12	via Foscolo - Uggiate Trevano
13	via Dei Ludovichi – Merate
(CONCESSIONE) 14	via Colombo, deposito di Lazzago (l'area non è di proprietà della Società ma è stata data in concessione a SPT Spa fino al 2028).

Le proprietà indicate nella tabella con i numeri da 4 a 14 sono locate al gestore del servizio di trasporto pubblico locale e, tra queste, l'area identificata con i numeri 6 – 11 e 12, per la sola parte relativa a deposito.

L'immobile di Bregnano (indicato con il numero 3), attualmente risulta sfitto e si ricorda che, in data 29 novembre 2019, la Società ha richiesto all'Agenzia del TPL che venga inserito nei fabbricati interessati dal bando di gara.

Gli immobili di cui ai punti 1 e 2, liberi da vincoli di destinazione se non quelli previsti negli strumenti urbanistici vigenti, sono a servizio della società come sede o concesse in locazione a vari enti.

Risultano attivi contratti di locazione di diversa tipologia in base all'uso e alla destinazione del comparto immobiliare:

- Immobili strumentali adibiti a deposito in locazione alla controllata ASF Autolinee S.r.l. ed a Mangherini Srl, società del gruppo Garbellini;
- Altri immobili strumentali adibiti a officina/laboratorio dell'Istituto Leonardo da Vinci: il contratto di locazione, scaduto da alcuni anni, è stato sottoscritto dal Comune di Como in data 1.4.2016;
- Immobili civili: i tre immobili di proprietà, ubicati nei Comuni di Erba e Appiano Gentile e Uggiate Trevano sono affittati con contratti di locazione ad uso residenziale; il quarto ubicato nel Comune di San Fedele è sfitto.
- 320 posti auto, collocati ai piani -1 e -2 e 20 posti auto al piano zero. Il Comune di Como è proprietario di 125 posti auto al piano zero di cui una parte è assegnata in concessione di fatto a SPT.

La Società aveva avanzato l'ipotesi di acquisire in proprietà i posti auto e nel corso di un incontro svoltosi nel 2019 ha rinnovato l'interesse per una definizione della convenzione o per una valutazione dell'acquisto ma il Comune di Como non ha risposto neanche nel 2021.

Contestualmente si è richiesto di valutare la possibilità di un prolungamento della convenzione che regola l'utilizzo del deposito di Lazzago il cui contratto scade nel 2028, anche alla luce degli importanti investimenti che potrebbero interessare il comparto.

L'accordo tra SPT ed il Comune di Como prevede che al termine dei 35 anni di concessione, la proprietà dell'immobile venga ceduta al proprietario dei terreni. SPT negli anni tra il 1994 e il 1996 ha sostenuto tutti i costi finanziari per la realizzazione del deposito per un importo di Euro 3.451.595,00 a fronte del diritto di concessione per l'uso esclusivo dell'intera area di 29.000 mq per 35 anni.

In data 23 dicembre 2021 la Società ha inoltrato una comunicazione al Comune di Como sollecitando la definizione della questione.

Nel corso del 2021 risultano debiti verso ASF per € 55.027 relativi a interventi su beni di SPT HOLDING SpA.

In merito ai dati di bilancio

I ricavi passano da Euro 1.608.994 del 2020 ad Euro 1.628.011 del 2021, in relazione ai maggiori ricavi derivanti dalla gestione dell'autosilo oltre alla maggior contabilizzazione di sopravvenienze attive relative ai rimborsi assicurativi per i danni subiti all'autosilo.

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo risultano inferiori ai livelli del 2020 per Euro 8.762.

I costi per la produzione dei servizi risultano superiori ai livelli del 2020 per Euro 40.140, variano principalmente per effetto delle maggiori spese sostenute per le consulenze tecniche e per i servizi Autosilo.

I costi per il godimento di beni di terzi risultano superiori ai livelli del 2020 per Euro 5.631.

Il costo del personale risulta in aumento rispetto al 2020, per Euro 9.456.

I costi relativi agli ammortamenti risultano in aumento rispetto al 2020 per Euro 8.876.

I costi per accantonamenti per rischi risultano inferiori al 2020 per Euro 18.299.

I costi per oneri diversi di gestione risultano inferiori ai livelli del 2020 per Euro 263.

Nelle imposte di competenza si registra un incremento per Euro 30.426 rispetto all'esercizio precedente.

Come già anticipato nella relazione previsionale 2022 si conferma che nell'ambito della fusione inversa con il socio CPT deve essere effettuata una riorganizzazione della società 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 numeroso visto l'ingresso diretto di un alto numero di Comuni attualmente soci di CPT) ipotizzando l'assunzione di almeno due dipendenti.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

L'andamento del mercato in cui opera la società appare stabile.

Comportamento della concorrenza

La concorrenza è costituita dalla presenza nella zona di due parcheggi (uno sul lato opposto e l'altro a poche centinaia di metri lungo Via Castelnuovo) e la fruizione dell'autosilo nel 2021, a causa dell'emergenza sanitaria in corso risulta in aumento rispetto al 2020 ma ancora in flessione rispetto ai risultati dell'anno 2019.

Clima sociale, politico e sindacale

L'azienda non ha in corso contenziosi sindacali e svolge la propria attività in un clima politico e sociale favorevole.

Relativamente alla controllata ASF Autolinee S.r.l. 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.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

La Società continua ad effettuare l'acquisto di beni e servizi accedendo al Mercato elettronico degli acquisti della pubblica amministrazione (Mepa) e gestisce ordini e gare d'appalto tramite la piattaforma regionale Sintel.

La Società è tuttora registrata presso l'Osservatorio regionale dei pubblici appalti per consentire l'inserimento delle informazioni relative ai bandi, agli avvisi di gara e alle aggiudicazioni effettuate da SPT HOLDING SpA in qualità di Stazione Appaltante

La Società effettua continuamente gli adeguamenti informatici necessari per adempiere agli obblighi relativi alla fatturazione elettronica.

Viene costantemente aggiornata la sezione sul sito, denominata "Trasparenza", contenente le informazioni previste dalla legislazione "anticorruzione", che viene implementata periodicamente in attuazione delle disposizioni impartite dall'Anac. Si precisa che in data 14 aprile 2022 il Consiglio di Amministrazione ha provveduto all'aggiornamento del Piano Triennale per la prevenzione della corruzione e del Programma triennale per la trasparenza e l'integrità per il periodo 2022-2024.

L'esercizio 2021 si è chiuso con un risultato positivo, riconducibile alle seguenti condizioni favorevoli:

- a) Stabilizzazione degli effetti positivi derivanti dalla razionalizzazione dei costi e del miglioramento della gestione interna.
- b) Risultati di esercizio delle gestioni esterne. A fine esercizio, la controllata ASF Autolinee S.r.l. ha chiuso il bilancio 2021 con un utile di gestione ammontante complessivamente ad Euro 8.530.950, ampiamente positivo, facendo emergere un'ulteriore rivalutazione della quota di partecipazione per Euro 4.346.519.

L'utile della controllata è riconducibile alla buona gestione dei servizi forniti da ASF Autolinee S.r.l. ma anche della minor incidenza delle imposte sul reddito per effetto dell'esclusione dalla formazione della base imponibile ai fini IRES e IRAP dei contributi e delle indennità erogati in via eccezionale a seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, così come chiarito all'art. 10 bis del DL 13712020, convertito con legge 176/2020.

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 escluso il riconoscimento del rimborso sui consumi relativi ai veicoli con motorizzazioni antecedenti Euro4.

I corrispettivi da 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.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
valore della produzione	1.628.011	1.608.994	1.930.740	1.798.325
marginale operativo lordo	648.502	667.064	740.719	669.812
Risultato prima delle imposte	4.562.857	2.529.784	3.793.716	2.052.127

Come già evidenziato in precedenza, il risultato prima delle imposte dell'esercizio 2021 è influenzato dall'utile rilevato da ASF Autolinee S.r.l..

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società, confrontato con quello dell'esercizio precedente, risulta essere quello di seguito esposto, dove la voce "oneri straordinari e diversi" accoglie gli importi relativi alle spese necessarie per il ripristino dei danni conseguenti l'incendio del deposito di via Asiago, alle consulenze legali per ricorsi, alle consulenze tecniche per la gestione del sinistro di Via Asiago.

	2021	2020	Variazione
Ricavi netti (al netto degli utili su partecipazioni)	1.606.946	1.580.639	26.307
Costi per materie prime, per servizi e oneri diversi gestione	680.994	645.581	35.413
Valore aggiunto	925.952	935.058	(9.106)
Costo del lavoro	277.450	267.994	9.456
M.O.L.	648.502	667.064	(18.562)
Accantonamenti	0	18.299	(18.299)
Ammortamenti	396.685	387.809	8.876
Risultato operativo	251.817	260.956	(9.139)
Proventi straordinari e diversi	21.065	28.355	(7.290)
Oneri straordinari e diversi	53.803	52.470	1.333
Proventi e oneri finanziari	(2.741)	(8.832)	6.091
Risultato ordinario	216.338	228.009	(11.671)
Proventi maturati su partecipazioni	4.346.519	2.301.120	2.045.399
R.A.I.	4.562.857	2.529.129	2.033.728
Imposte	143.172	112.746	30.426
Risultato netto	4.419.685	2.416.383	2.003.302

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società, confrontato con quello dell'esercizio precedente, risulta essere il seguente:

	2021	2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	338.733	196.087	142.646
Immobilizzazioni materiali nette	13.106.771	13.356.288	(249.517)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni Finanziarie	13.502.064	11.549.092	1.952.972
Capitale immobilizzato	26.947.568	25.101.467	1.846.101
Crediti vs clienti	29.867	30.691	(824)
Altri crediti	312.640	105.679	206.961
Ratei e risconti attivi	14.090	17.102	(3.012)
Attività di esercizio a breve termine	356.597	153.472	203.125
Debiti vs fornitori	119.907	82.139	37.768
Debiti v/controlate	172.245	55.027	117.218
Debiti tributari e previdenziali	47.618	24.829	22.789
Altri debiti	248.344	31.518	216.826
Ratei e risconti passivi	432.824	478.655	(45.831)
Passività di esercizio a breve termine	1.020.938	672.168	348.770

Capitale d'esercizio netto	(664.341)	(518.696)	(145.645)
TFR	193.405	177.224	16.181
Altre passività M/L	113.321	113.321	0
Passività a medio - lungo termine	306.726	290.545	16.181
Capitale investito	25.976.501	24.292.226	1.684.275
Patrimonio netto	(31.826.489)	(27.906.806)	(3.919.683)
Debiti a m/l termine	(2.386.883)	(3.065.550)	678.667
PFN a breve termine	8.236.871	6.680.130	1.556.741
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(25.976.501)	(24.292.226)	(1.684.275)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Margine primario di struttura	4.878.921	2.805.339	2.073.582
Quoziente primario di struttura	1,18	1,11	0,07
Margine secondario di struttura	7.572.530	6.161.434	1.411.096
Quoziente secondario di struttura	1,28	1,25	0,03

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021, risulta essere la seguente:

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Depositi bancari	8.906.140	7.382.134	1.524.006
Denaro e altri valori in cassa	9.399	2.436	6.963
Disponibilità liquide ed azioni proprie	8.915.539	7.384.570	1.530.969
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)	(395.943)	(395.943)	0
Quota a breve di finanziamenti bancari	(282.725)	(308.497)	25.772
Debiti finanziari a breve termine	(678.668)	(704.440)	25.772
Posizione finanziaria netta a breve termine	8.236.871	6.680.130	1.556.741
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)	(2.386.883)	(2.782.825)	395.942

Quota a lungo di finanziamenti bancari			
Crediti finanziari	0	(282.725)	282.725
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(2.386.883)	(3.065.550)	678.667
Posizione finanziaria netta	5.849.988	3.614.580	2.235.408

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020
R.O.E. (Utile/P.N.)	13,89%	8,66%
R.O.I. (Reddito operativo + dividendi) /attivo	12,70%	7,85%
Quoziente di liquidità primaria	5,25	5,36
Quoziente di liquidità secondaria	5,46	5,48
Capitale circolante netto	7.572.530	6.161.434

Il R.O.E. (*return on equity*), che esprime la redditività del capitale proprio, evidenzia un livello soddisfacente di remunerazione del capitale.

Il R.O.I. (*return on investment*) esprime la redditività del capitale investito (compresa la partecipazione ASF Autolinee S.r.l.) ed evidenzia un valore positivo.

Il quoziente di liquidità primaria ed il quoziente di liquidità secondaria evidenziano una liquidità decisamente soddisfacente dell'azienda.

Si evidenzia un incremento del capitale circolante netto, che evidenzia la capacità dell'impresa, allo stato, di far fronte in modo tempestivo ed economico ad ogni debito.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, ricoperto direttamente e tramite la partecipazione in ASF Autolinee S.r.l., si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Ambiente

Non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società, in via diretta, e la controllata ASF Autolinee S.r.l. siano state dichiarate colpevoli in via definitiva.

SPT 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 marzo 2021 è stata effettuata, con esito positivo, la seconda visita periodica di sorveglianza e 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.

Nel corso dell'esercizio 2021, ASF Autolinee ha ultimato i lavori riguardanti le sottoreti a servizio dell'impianto di lavaggio autobus di Luzzago, installando anche il nuovo impianto di lavaggio mezzi (di proprietà ASF Autolinee) come concordato con SPT Holding.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni sul lavoro e non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali dei dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società sia stata dichiarata definitivamente responsabile.

Nel mese di gennaio è stato incaricato il Medico competente per l'espletamento dell'incarico ai sensi del D. Lgs. 81/2008.

A causa dell'emergenza sanitaria in corso SPT ha provveduto al mantenimento del protocollo di sicurezza anti-contagio.

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 2020 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.

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 il momento di 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 ed in fine 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 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.

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

APPARTAMENTO di APPIANO - via Pasubio, 16.**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.

IMMOBILE di COMO - via Francesco Anzani, 37.

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Altre immobilizzazioni immateriali	55.191
Altre immobilizzazioni immateriali in corso	117.218
Terreni e fabbricati	112.555
Altri beni	4.850

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 2 n. 1, si dà atto che non è stata effettuata alcuna attività nel corso del 2021.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate:

Con **ASF Autolinee S.r.l.** si intrattengono normali rapporti commerciali a prezzi di mercato. Di seguito il prospetto dei rapporti intercorsi nell'esercizio 2021:

I costi addebitati da ASF Autolinee S.r.l. sono pari a zero.

I ricavi fatturati a ASF Autolinee S.r.l. sono:

	2021
- affitto immobili strumentali	1.238.629
- rimborso spese fabbricati strumentali	6.279
per un totale di Euro	1.244.908

Alla chiusura dell'esercizio 2021 emergono crediti verso la controllata per fatture emesse pari ad Euro 309.657 e debiti verso la stessa per fatture da ricevere per Euro 172.245. Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Partecipazione ASF Autolinee S.r.l.

A fine esercizio, la controllata ASF Autolinee S.r.l. ha chiuso il bilancio 2021 con un utile di gestione ammontante complessivamente ad Euro 8.530.950, facendo emergere un'ulteriore rivalutazione della quota di partecipazione per Euro 4.346.519.

Come precisato in nota integrativa, applicando il metodo del patrimonio netto integrale, si è proceduto a rivalutare la partecipazione per un importo totale pari a Euro 4.346.519.

Nel corso del 2021 la controllata ha distribuito alla controllante dividendi per Euro 2.292.750.

Rapporti con gli azionisti

Nel corso dell'assemblea dell'11 luglio 2008 sono stati definiti gli accordi tra gli azionisti e definito la propria partecipazione percentuale alle perdite ed agli utili societari in base alla media delle azioni previste dai patti parasociali e la proprietà delle azioni.

I finanziamenti dal 2008 sono considerati fruttiferi di interessi che sono stati liquidati fino al 31.12.2017 applicando il tasso di interesse in base alle deliberazioni degli azionisti nel corso delle Assemblee annuali svolte per l'approvazione della relazione programmatica.

Come già anticipato si ribadisce che, a seguito di quanto deliberato dai Soci nell'Assemblea del 17 luglio 2018 e alla successiva sottoscrizione di due accordi di durata pluriennale per il rientro del debito con i Soci CPT (Euro. **1.942.288,39**) e Comune di Como (**Euro. 2.622.278,31**), si è provveduto a liquidare loro la quota di competenza dell'anno 2021.

(Si ricorda che il debito con la Provincia di Como, ammontante a Euro. **57.874,21**, è stato estinto nel corso del 2018).

Rimane ancora aperta l'ultima questione relativa all'affidamento in gestione/locazione dei posti auto di proprietà del Comune di Como al piano zero dell'autosilo di Via Castelnuovo.

Il Comune di Como, infatti, deve ancora definire se la concessione verrà affidata tramite gara pubblica oppure, in ragione della specificità della proprietà dei 2/3 dell'immobile in capo a SPT, con affidamento diretto.

Contenziosi in essere e rischi aziendali**Ricorso SPT/Regione Lombardia**

Come già anticipato si precisa che il Consiglio di Amministrazione, nel rispetto del mandato ricevuto dai Soci nel corso dell'Assemblea del 25 giugno 2020 ha proceduto con l'affidamento dell'incarico allo Studio Legale Zoppolato per promuovere la riassunzione del giudizio avanti al Giudice Ordinario del contenzioso con la Regione Lombardia per il riconoscimento dei contributi in conto esercizio relativo agli anni 2000/2002.

In data 4 settembre 2020 lo studio Legale Zoppolato ha provveduto a depositare l'atto di citazione presso il Tribunale Civile di Milano e in data 14 aprile 2021 ha inviato una comunicazione nella quale informa che nella prima udienza il, il giudice designato ha fissato la data della prossima udienza al 20 gennaio 2022, ore 11.20, per la discussione sull'ammissione dei mezzi di prova. Inoltre, il Giudice ha concesso i termini per il deposito delle memorie istruttorie ex art. 183, comma 6 c.p.c., da noi richiesti (21 maggio; 21 giugno e 12 luglio 2021).

Nel mese di giugno 2021 gli uffici hanno inviato la documentazione disponibile allo Studio Legale per dimostrare che il servizio di trasporto pubblico locale è stato svolto da SPT nel periodo intercorrente tra gli anni 2000/2002.

In data 8 luglio 2021 lo Studio Legale, in vista della prossima scadenza per il deposito delle memorie istruttorie di replica, aveva trasmesso una bozza di memoria per formulare eventuali osservazioni unitamente a una memoria istruttoria già depositata nell'interesse di SPT e a una memoria di istruttoria regionale.

Si è in attesa che pervengano aggiornamenti dallo Studio Legale.

Prima di concludere l'argomento si ribadisce quanto già comunicato ossia che, a causa delle modifiche societarie avvenute nel corso degli anni, non risulta agli atti la documentazione relativa alla pratica in oggetto.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Non sono stati effettuati acquisti, neanche tramite fiduciarie, né alienazioni. In merito alle partecipazioni si rinvia alle informazioni fornite in Nota Integrativa.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile si comunica che la società non sta utilizzando strumenti finanziari derivati.

Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti:

Rischio di credito

Il rischio sul credito è molto limitato in quanto per la quasi totalità o è garantito da fidejussioni oppure è sufficientemente certo, in quanto i debitori sono rappresentati da Enti Pubblici.

Rischio di liquidità

Il rischio finanziario non sussiste data la liquidità iscritta a bilancio ed alla previsione di distribuzione, entro l'anno in corso dell'utile di spettanza conseguito da ASF Autolinee S.r.l..

Rischio di mercato

Non si rilevano particolari rischi conseguenti l'andamento del mercato.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si comunica inoltre che l'Assemblea dei Soci di ASF Autolinee S.r.l. del 21 aprile u.s. ha approvato il bilancio dell'esercizio 2021 e di destinare l'utile di € 8.530.950 per € 4.030.950 a riserva straordinaria e per € 4.500.000 in distribuzione ai Soci in proporzione alla partecipazione societaria. Inoltre l'Assemblea ha provveduto alla nomina del collegio sindacale e alla determinazione dei compensi per il triennio 2022-2024. Si fa presente che SPT, nel rispetto di quanto previsto dallo statuto di ASF, ha nominato il Presidente, confermando il dr. Ivan Micheli, un Sindaco effettivo, confermando la dr.ssa Laura Sangiorgio e un Sindaco Supplente, indicando il dr. Nicola Galimberti.

Non si sono registrati altri fatti di rilievo dopo la chiusura della gestione.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nel corso del corrente anno i Soci, dovranno cercare di definire i temi in sospeso relativi alla fusione inversa con il socio CPT che dovrebbe concludersi entro il corrente anno e alla decisione definitiva sul 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 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 dalle incertezze che possono derivare dagli sviluppi futuri del conflitto in Ucraina.

Non vi sono ulteriori segnalazioni per quanto concerne la gestione.

Sicurezza trattamento dei dati

Il DECRETO LEGISLATIVO 10 agosto 2018, n. 101 (detto del Gdpr) "Disposizioni per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 aprile 2016, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e che abroga la direttiva 95/46/CE (regolamento generale sulla protezione dei dati)" ha stabilito nuove norme e disposizioni da attuare per la sicurezza dei dati personali.

Il GDPR prevede la figura del "Responsabile della Protezione dei Dati" (Data Protection Officer o DPO), incaricato di assicurare una gestione corretta dei dati personali nelle imprese e negli enti e individuato in funzione delle qualità professionali e della conoscenza specialistica della normativa e della prassi in materia di protezione dati, di conseguenza la società, al fine di adeguarsi alle nuove disposizioni legislative, ha nominato RPD per gli anni 2019, 2020 e 2021 (riconfermandolo anche per l'anno 2022) il dott. Andrea

Ciappesoni che ha inviato comunicazione della nomina al Garante per la Protezione dei Dati.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000.

Certificazione di qualità

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.

Destinazione del risultato d'esercizio

Signori azionisti, il Consiglio di Amministrazione Vi invita ad approvare il bilancio al 31/12/2021, completo di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario, Relazione sul Governo Societario e Relazione sulla Gestione, e Vi propone:

a. di così destinare l'utile di esercizio di Euro 4.419.685

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	220.985
- a Riserva non distribuibile ex art. 2426 C.C.	4.198.700
Totale	4.419.685

b. la distribuzione ai Soci di un dividendo di Euro 650.000 attingendo alla riserva straordinaria disponibile.

Il Consiglio di Amministrazione Vi ringrazia per la fiducia accordata e Vi invita ad approvare il bilancio così come presentato.

Como, 25 maggio 2022

per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Ing. Alessandro Turati

SPT HOLDING S.P.A.

Sede in COMO VIA FRANCESCO ANZANI 37
Capitale sociale Euro 10.236.537,00 i.v.
Registro Imprese di Como n. 01815060130 - Codice fiscale 01815060130
R.E.A. di Como n. 218312 - Partita IVA 01815060130

BILANCIO AL 31/12/2021

31/12/2021

31/12/2020

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	2.400	3.994
2) Costi di sviluppo	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	170.934	53.716
7) Altre immobilizzazioni immateriali	165.399	138.377
Totale Immobilizzazioni immateriali	338.733	196.087
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	13.085.699	13.332.886
2) Impianti e macchinario	151	226
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) Altri beni	20.921	23.176
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale Immobilizzazioni materiali	13.106.771	13.356.288
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
a) Partecipazioni in imprese controllate	12.792.983	10.739.214
b) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
c) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
d) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) Partecipazioni in altre imprese	0	0
Totale Partecipazioni	12.792.983	10.739.214
2) Crediti		
a) Crediti verso imprese controllate		
1) Crediti verso imprese controllate esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Crediti verso imprese controllate esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso imprese controllate	0	0
b) Crediti verso imprese collegate		
1) Crediti verso imprese collegate esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Crediti verso imprese collegate esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso imprese collegate	0	0

c) Crediti verso controllanti		
1) Crediti verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Crediti verso controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso controllanti	0	0
d) Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
1) Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) Crediti verso altri		
1) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	3.501	3.501
Totale Crediti verso altri	3.501	3.501
Totale Crediti	3.501	3.501
3) Altri titoli	0	0
4) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale Immobilizzazioni finanziarie	12.796.484	10.742.715
Totale Immobilizzazioni (B)	26.241.988	24.295.090
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) Rimanenze prodotti in corso di lavorazione e semilav.	0	0
3) Rimanenze lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Rimanenze prodotti finiti e merci	0	0
5) Acconti	0	0
Totale Rimanenze	0	0
<i>Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</i>	0	0
<i>II) Crediti</i>		
1) Crediti verso clienti		
a) Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo	29.867	30.691
b) Crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso clienti	29.867	30.691
2) Crediti verso imprese controllate		
a) Crediti verso imprese controllate esigibili entro l'esercizio successivo	309.657	0
b) Crediti verso imprese controllate esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso imprese controllate	309.657	0
3) Crediti verso imprese collegate		
a) Crediti verso imprese collegate esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Crediti verso imprese collegate esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso imprese collegate	0	0
4) Crediti verso controllanti		
a) Crediti verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Crediti verso controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso controllanti	0	0
5) Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
a) Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

b) Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) Crediti tributari		
a) Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	1.338	91.592
b) Crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti tributari	1.338	91.592
5-ter) Imposte anticipate	0	0
5-quater) Crediti verso altri		
a) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	102.442	114.884
b) Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	604.783	705.580
Totale Crediti verso altri	707.225	820.464
Totale Crediti	1.048.087	942.747
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0
5) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) Altri titoli	0	0
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV) Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	8.906.140	7.382.134
2) Assegni	0	0
3) Danaro e valori in cassa	9.399	2.436
Totale Disponibilità liquide	8.915.539	7.384.570
Totale Attivo circolante (C)	9.963.626	8.327.317
D) Ratei e risconti attivi	14.090	17.102
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	36.219.704	32.639.509

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto

I) Capitale	10.236.537	10.236.537
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	176.031	176.031
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	1.497.847	1.377.028
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	12.732.999	10.940.249
Riserva non distribuibile ex art. 2426 C,C,	2.763.391	2.760.577
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1
Totale Altre riserve, distintamente indicate	15.496.389	13.700.827
VII) Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	4.419.685	2.416.383
	0	0

Perdita ripianata nell'esercizio

X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

0

0

Totale Patrimonio netto (A)

31.826.489

27.906.806

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

0

0

2) Fondi per imposte, anche differite

0

0

3) Strumenti finanziari derivati passivi

0

0

4) Altri fondi per rischi e oneri

113.321

113.321

Totale Fondi per rischi e oneri (B)

113.321

113.321

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

193.405

177.224

D) Debiti

1) Obbligazioni

a) Obbligazioni esigibili entro l'esercizio successivo

0

0

b) Obbligazioni esigibili oltre l'esercizio successivo

0

0

Totale Obbligazioni

0

0

2) Obbligazioni convertibili

a) Obbligazioni convertibili esigibili entro l'esercizio successivo

0

0

b) Obbligazioni convertibili esigibili oltre l'esercizio successivo

0

0

Totale Obbligazioni convertibili

0

0

3) Debiti verso soci per finanziamenti

a) Debiti verso soci per finanziamenti esigibili entro l'esercizio successivo

395.943

395.943

b) Debiti verso soci per finanziamenti esigibili oltre l'esercizio successivo

2.386.883

2.782.825

Totale Debiti verso soci per finanziamenti

2.782.826

3.178.768

4) Debiti verso banche

a) Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo

282.725

308.497

b) Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo

0

282.725

Totale Debiti verso banche

282.725

591.222

5) Debiti verso altri finanziatori

a) Debiti verso altri finanziatori esigibili entro l'esercizio successivo

0

0

b) Debiti verso altri finanziatori esigibili oltre l'esercizio successivo

0

0

Totale Debiti verso altri finanziatori

0

0

6) Acconti

a) Acconti esigibili entro l'esercizio successivo

0

0

b) Acconti esigibili oltre l'esercizio successivo

0

0

Totale Acconti

0

0

7) Debiti verso fornitori

a) Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo

119.907

82.139

b) Debiti verso fornitori esigibili oltre l'esercizio successivo

0

0

Totale Debiti verso fornitori

119.907

82.139

8) Debiti rappresentati da titoli di credito

a) Debiti rappresentati da titoli di credito esigibili entro l'esercizio successivo

0

0

b) Debiti rappresentati da titoli di credito esigibili oltre l'esercizio successivo

0

0

Totale Debiti rappresentati da titoli di credito

0

0

9) Debiti verso imprese controllate

a) Debiti verso imprese controllate esigibili entro l'esercizio successivo

172.245

55.027

b) Debiti verso imprese controllate esigibili oltre l'esercizio successivo

0

0

Totale Debiti verso imprese controllate

172.245

55.027

10) Debiti verso imprese collegate		
a) Debiti verso imprese collegate esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Debiti verso imprese collegate esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti verso imprese collegate	0	0
11) Debiti verso controllanti		
a) Debiti verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Debiti verso controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti verso controllanti	0	0
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
a) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) Debiti tributari		
a) Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	37.195	12.538
b) Debiti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti tributari	37.195	12.538
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
a) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo	10.423	12.291
b) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.423	12.291
14) Altri debiti		
a) Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo	248.344	31.518
b) Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Altri debiti	248.344	31.518
Totale Debiti (D)	3.653.665	3.963.503
E) Ratei e risconti passivi	432.824	478.655
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	36.219.704	32.639.509

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.606.946	1.580.639
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in conto esercizio	0	20.417
b) Altri ricavi e proventi	21.065	7.938
Totale Altri ricavi e proventi	21.065	28.355
Totale Valore della produzione (A)	1.628.011	1.608.994

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.245	11.007
7) Per servizi	386.465	346.325
8) Per godimento di beni di terzi	107.550	101.919
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	197.026	194.428

b) Oneri sociali	62.930	61.283
c) Trattamento di fine rapporto	17.494	12.283
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	0
Totale Costi per il personale	277.450	267.994
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.763	21.876
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	366.922	365.933
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale Ammortamenti e svalutazioni	396.685	387.809
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	18.299
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	238.537	238.800
Totale Costi della produzione (B)	1.408.932	1.372.153
Differenza tra Valore e Costi della produzione (A - B)	219.079	236.841
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni		
a) Proventi da partecipazioni da imprese controllate	0	0
b) Proventi da partecipazioni da imprese collegate	0	0
c) Proventi da partecipazioni da imprese controllanti	0	0
d) Proventi da partecipazioni da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
e) Altri proventi da partecipazioni	0	0
Totale Proventi da partecipazioni	0	0
16) Altri proventi finanziari		
a) Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
1) Altri proventi finanziari da crediti da imprese controllate	0	0
2) Altri proventi finanziari da crediti da imprese collegate	0	0
3) Altri proventi finanziari da crediti da imprese controllanti	0	0
4) Altri proventi finanziari da crediti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5) Altri proventi finanziari da crediti da altri	0	0
Totale Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) Altri proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Altri proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Altri proventi, diversi dai precedenti		
1) Altri proventi, diversi dai precedenti, da imprese controllate	0	0
2) Altri proventi, diversi dai precedenti, da imprese collegate	0	0
3) Altri proventi, diversi dai precedenti, da imprese controllanti	0	0
4) Altri proventi, diversi dai precedenti, da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5) Altri proventi, diversi dai precedenti, da altri	9	11
Totale Altri proventi, diversi dai precedenti	9	11
Totale Altri proventi finanziari	9	11
17) Interessi e altri oneri finanziari		
a) Interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllate	0	0

b) Interessi e altri oneri finanziari verso imprese collegate	0	0
c) Interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllanti	0	0
d) Interessi e altri oneri finanziari verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
e) Interessi e altri oneri finanziari verso altri	2.750	8.843
Totale Interessi e altri oneri finanziari	2.750	8.843
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0
Totale Proventi e Oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-2.741	-8.832
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) Rivalutazioni		
a) Rivalutazioni di partecipazioni	4.346.519	2.301.120
b) Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Rivalutazioni di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati	0	0
Rivalutazioni di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale Rivalutazioni	4.346.519	2.301.120
19) Svalutazioni		
a) Svalutazioni di partecipazioni	0	0
b) Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Svalutazioni di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Svalutazioni di strumenti finanziari derivati	0	0
Svalutazioni di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale Svalutazioni	0	0
Totale delle Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	4.346.519	2.301.120
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D)	4.562.857	2.529.129
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	143.172	112.746
b) Imposte relative a esercizi precedenti	0	0
c) Imposte differite	0	0
d) Imposte anticipate	0	0
e) Proventi (oneri) da adesione al regime di trasparenza fiscale	0	0
f) Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	143.172	112.746
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	4.419.685	2.416.383

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 al 31/12/2021**

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2020
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.419.685	2.416.383
Imposte sul reddito	143.172	112.746
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	2.741	8.832
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	4.565.598	2.537.961
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	17.494	30.582
Ammortamenti delle immobilizzazioni	396.685	387.809
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
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		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	414.179	418.391
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.979.777	2.956.352
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	824	(7.235)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	37.768	42.498
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	3.012	(2.929)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(45.831)	(42.236)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	140.489	(400.382)
Totale variazioni del capitale circolante netto	136.262	(410.284)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.116.039	2.546.068
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.741)	(8.832)
(Imposte sul reddito pagate)	(32.992)	(351.964)
Dividendi incassati (Utilizzo dei fondi)	(1.313)	(423)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(37.046)	(361.219)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	5.078.993	2.184.849

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento

Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(117.405)	(151.443)
Disinvestimenti	(117.405)	(151.443)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(172.409)	(59.536)
Disinvestimenti	(172.409)	(59.536)
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	(2.053.769)	246.380
Disinvestimenti	(2.053.769)	246.380
Attività finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(2.343.583)	35.401

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**Mezzi di terzi**

Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	(25.772)	14.836
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	(678.667)	(506.468)

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)	(2)	(2)
Cessione (acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(500.000)	(650.000)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(1.204.441)	(1.141.634)

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)

Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.382.134	6.304.496
Assegni		
Danaro e valori in cassa	2.436	1.458
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.384.570	6.305.954
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.906.140	7.382.134
Assegni		
Danaro e valori in cassa	9.399	2.436
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.915.539	7.384.570
Di cui non liberamente utilizzabili		

Como, 25 maggio 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Ing. Alessandro Turati

SPT HOLDING S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FRANCESCO ANZANI 37 22100 COMO CO
Codice Fiscale	01815060130
Numero Rea	Como 218312
P.I.	01815060130
Capitale Sociale Euro	10.236.537 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	682001 Locazione immobiliare di beni propri o in leasing (affitto)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SPT HOLDING S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.400	3.994
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	170.934	53.716
7) altre	165.399	138.377
Totale immobilizzazioni immateriali	338.733	196.087
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	13.085.699	13.332.886
2) impianti e macchinario	151	226
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	20.921	23.176
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	13.106.771	13.356.288
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	12.792.983	10.739.214
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	12.792.983	10.739.214
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.501	3.501

Totale crediti verso altri	3.501	3.501
Totale crediti	3.501	3.501
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	12.796.484	10.742.715
Totale immobilizzazioni (B)	26.241.988	24.295.090
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.867	30.691
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	29.867	30.691
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	309.657	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	309.657	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.338	91.592
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	1.338	91.592
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.442	114.884
esigibili oltre l'esercizio successivo	604.783	705.580
Totale crediti verso altri	707.225	820.464
Totale crediti	1.048.087	942.747
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.906.140	7.382.134
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	9.399	2.436
Totale disponibilità liquide	8.915.539	7.384.570
Totale attivo circolante (C)	9.963.626	8.327.317
D) Ratei e risconti	14.090	17.102
Totale attivo	36.219.704	32.639.509
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.236.537	10.236.537
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	176.031	176.031
III - Riserve di rivalutazione	0	0

IV - Riserva legale	1.497.847	1.377.028
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	12.732.999	10.940.249
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	2.763.390	2.760.578
Totale altre riserve	15.496.389	13.700.827
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.419.685	2.416.383
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	31.826.489	27.906.806
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	113.321	113.321
Totale fondi per rischi ed oneri	113.321	113.321
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	193.405	177.224
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
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
Totale debiti verso soci per finanziamenti	2.782.826	3.178.768
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	282.725	308.497
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	282.725
Totale debiti verso banche	282.725	591.222
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0

6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.907	82.139
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	119.907	82.139
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.245	55.027
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	172.245	55.027
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.195	12.538
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	37.195	12.538
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.423	12.291
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.423	12.291
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	248.344	31.518
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	248.344	31.518
Totale debiti	3.653.665	3.963.503
E) Ratei e risconti	432.824	478.655
Totale passivo	36.219.704	32.639.509

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.606.946	1.580.639
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	20.417
altri	21.065	7.938
Totale altri ricavi e proventi	21.065	28.355
Totale valore della produzione	1.628.011	1.608.994
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.245	11.007
7) per servizi	386.465	346.325
8) per godimento di beni di terzi	107.550	101.919
9) per il personale		
a) salari e stipendi	197.026	194.428
b) oneri sociali	62.930	61.283
c) trattamento di fine rapporto	17.494	12.283
Totale costi per il personale	277.450	267.994
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.763	21.876
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	366.922	365.933
Totale ammortamenti e svalutazioni	396.685	387.809
12) accantonamenti per rischi	0	18.299
14) oneri diversi di gestione	238.537	238.800
Totale costi della produzione	1.408.932	1.372.153
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	219.079	236.841
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9	11
Totale proventi diversi dai precedenti	9	11
Totale altri proventi finanziari	9	11
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.750	8.843
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.750	8.843
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.741)	(8.832)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	4.346.519	2.301.120
Totale rivalutazioni	4.346.519	2.301.120
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	4.346.519	2.301.120
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.562.857	2.529.129
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	143.172	112.746
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	143.172	112.746
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.419.685	2.416.383

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.419.685	2.416.383
Imposte sul reddito	143.172	112.746
Interessi passivi/(attivi)	2.741	8.832
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.565.598	2.537.961
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	17.494	30.582
Ammortamenti delle immobilizzazioni	396.685	387.809
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	414.179	418.391
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.979.777	2.956.352
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	824	(7.235)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	37.768	42.498
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.012	(2.929)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(45.831)	(42.236)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	140.489	(400.382)
Totale variazioni del capitale circolante netto	136.262	(410.284)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.116.039	2.546.068
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.741)	(8.832)
(Imposte sul reddito pagate)	(32.992)	(351.964)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(1.313)	(423)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(37.046)	(361.219)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.078.993	2.184.849
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(117.405)	(151.443)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(172.409)	(59.536)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.053.769)	0
Disinvestimenti	0	246.380
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.343.583)	35.401
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(25.772)	14.836
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(678.667)	(506.468)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	(2)
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(500.000)	(650.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.204.441)	(1.141.634)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.530.969	1.078.616
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.382.134	6.304.496
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.436	1.458
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.384.570	6.305.954
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.906.140	7.382.134
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	9.399	2.436
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.915.539	7.384.570
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 4.419.685, dopo aver contabilizzato ammortamenti per Euro 396.685 ed imposte di competenza per Euro 143.172.

Attività svolte

La vostra Società, a capitale interamente pubblico si occupa, quale attività prevalente, della gestione dell'autosilo di proprietà di Via Castelnuovo; gestisce inoltre il patrimonio immobiliare, strumentale e civile dato in locazione, oltre a gestire la partecipazione di proprietà.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si rimanda alla Relazione sulla Gestione il commento in merito sull'attività svolta nel 2021.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto, in forma ordinaria, in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avuto riguardo alle incertezze derivanti dalla pandemia per la diffusione del COVID-19.

La veloce diffusione del virus e le prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica hanno ulteriormente compromesso l'intero sistema economico globale.

Nel 2022 proseguono le difficoltà legate alla pandemia, ma non si reputano tali da mettere a rischio la continuità aziendale.

La struttura del Bilancio è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle singole voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli 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.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura.

Non vi sono elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio;

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota Integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

La società non ha cambiato il criterio di valutazione delle poste e si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti e i debiti senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, sia in applicazione dell'art. 2435-bis del Codice Civile sia in applicazione del principio di irrilevanza.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di modifiche statutarie, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Gli interventi su beni di terzi sono ammortizzati sulla base del periodo residuo di utilizzo.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Descrizione	Aliquote applicate
Terreni	non ammortizzabili
Fabbricati strumentali e civili	2%
Impianti e macchinari	10%
Altri beni:	
- Costruzioni leggere	10%
- Macchine ufficio elettroniche-CED	20%
- Mobili e attrezzature d'ufficio	12%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni finanziarie

La partecipazione in imprese controllate, iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie, è valutata con il metodo del patrimonio netto integrale, aderente al principio contabile OIC 17.

Il metodo del patrimonio netto integrale consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del risultato d'esercizio della partecipata, rettificato, in accordo con quanto prescritto dal principio contabile OIC 17.

La partecipazione iscritta nelle immobilizzazioni rappresenta un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Non sono mutati i criteri di riclassificazione dai bilanci precedenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. 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.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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.

TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, rettificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti.

I ricavi di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

I costi sono contabilizzati con il principio della competenza.

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.

In merito alle imposte differite e anticipate la Vostra Società, confermando gli indirizzi degli esercizi precedenti, ha ritenuto di non procedere alla loro iscrizione in Bilancio, in relazione alla loro scarsa rilevanza.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito la composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute:

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	3.994		1.594	2.400
Immobilizzazioni in corso e acconti	53.716	117.218		170.934
Altre immobilizzazioni immateriali	138.377	55.191	28.169	165.399
Totali	196.087	172.409	29.763	338.733

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	15.968	0	0	0	0	53.716	245.515	315.199
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.974	0	0	0	0	0	107.138	119.112
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	3.994	0	0	0	0	53.716	138.377	196.087
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	117.218	55.191	172.409
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	1.594	0	0	0	0	0	28.169	29.763
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0

Totale variazioni	(1.594)	0	0	0	0	117.218	27.022	142.646
Valore di fine esercizio								
Costo	15.968	0	0	0	0	170.934	300.706	487.608
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.568	0	0	0	0	0	135.307	148.875
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.400	0	0	0	0	170.934	165.399	338.733

Costi di impianto ed ampliamento

Nel seguente prospetto si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 3) relativamente ai costi di impianto e di ampliamento, iscritti con il consenso del Collegio Sindacale.

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altre variazioni statutarie	3.994		1.594	2.400
Totali	3.994		1.594	2.400

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo netto ammonta a euro 0 (euro 0 alla fine dell'esercizio precedente) ed è rappresentato principalmente dalle licenze d'uso del software.

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Il saldo ammonta a euro 170.934 (euro 53.716 alla fine dell'esercizio precedente).

Sono relativi ad interventi di manutenzione e/o ristrutturazione su beni di terzi non ancora ultimati al 31/12/2021.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a euro 165.399 (euro 138.377 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione e/o ristrutturazione su beni non di proprietà della società.

Immobilizzazioni materiali

Di seguito la composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute:

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	13.332.886	112.555	359.742	13.085.699
Impianti e macchinario	226		75	151
Altri beni	23.176	4.850	7.105	20.921
- Mobili e attrezzatura ufficio	8.000		552	7.448
- Macchine di ufficio elettroniche	13.295	4.850	6.239	11.906
- Costruzioni leggere	1.881		314	1.567
Totali	13.356.288	117.405	366.922	13.106.771

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	20.372.010	593.905	0	366.466	0	21.332.381
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.039.124	593.679	0	343.290	0	7.976.093
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	13.332.886	226	0	23.176	0	13.356.288
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	112.555	0	0	4.850	0	117.405
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	359.742	75	0	7.105	0	366.922
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(247.187)	(75)	0	(2.255)	0	(249.517)
Valore di fine esercizio						
Costo	20.484.565	593.905	0	371.316	0	21.449.786
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.398.866	593.754	0	350.395	0	8.343.015
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	13.085.699	151	0	20.921	0	13.106.771

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	85.968	168.822	187		111.488	1	366.466
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	77.968	155.527	187		109.607	1	343.290
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	8.000	13.295			1.881		23.176
Acquisizioni dell'esercizio		4.850					4.850
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico							
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to							
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio	552	6.239			314		7.105
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							
Saldo finale	7.448	11.906			1.567		20.921

Terreni e fabbricati

Ammontano a euro 13.085.699 (euro 13.332.886 alla fine dell'esercizio precedente) al netto del fondo di ammortamento. Conformemente al P.C. OIC n. 16, il valore dei terreni su cui insistono i fabbricati è stato scorporato e iscritto separatamente.

Terreni e fabbricati	
Costo storico immobili strumentali	17.819.350
Valore terreno immobili strumentali	2.082.596
Costo storico immobili civili	180.772
Valore terreno immobili civili	27.656
Costo storico immobile "Casa dello Studente"	43.266
Valore terreno edificabile (Cantù)	330.925
Totale costo storico terreni e fabbricati	20.484.565
Fondi ammortamento	7.398.866
Valore netto terreni e fabbricati	13.085.699

Impianti e macchinari

Ammontano a euro 151 (euro 226 alla fine dell'esercizio precedente) al netto del fondo di ammortamento.

Impianti e macchinari	
Costo storico impianti e macchinari	369.389
Costo storico strutture parcheggi	224.516
Totale costo storico impianti e macchinari	593.905
Fondi ammortamento	593.754
Valore netto impianti e macchinari	151

Altri beni

Ammontano a euro 20.921 (euro 23.176 alla fine dell'esercizio precedente) al netto del fondo di ammortamento.

Altri beni	
Costo storico costruzioni leggere	111.488
Costo storico macchine ufficio elettroniche-CED	173.672
Costo storico altri veicoli	187
Costo storico mobili e attrezzature ufficio	85.968
Arrotondamento	1
Totale costo storico altri beni	371.316
Fondi ammortamento	350.395
Valore netto altri beni	20.921

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni e crediti di natura finanziaria come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate	10.739.214	4.346.519	2.292.750	12.792.983
d-bis) Verso altri	3.501			3.501
Totali	10.742.715	4.346.519	2.292.750	12.796.484

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

La partecipazione iscritta nelle immobilizzazioni rappresenta un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Per la seguente partecipazione in impresa controllata, valutata con il metodo del patrimonio netto integrale si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

• Partecipazione in ASF Autolinee S.r.l.

Per la valutazione della partecipazione è stato utilizzato il bilancio di esercizio al 31.12.2021, essendo le date di chiusura degli esercizi della partecipante e della partecipata coincidenti. La quota di spettanza del risultato d'esercizio della partecipata è stata imputata al conto economico (metodo del patrimonio netto integrale); a tal proposito si precisa che il bilancio di esercizio al 31.12.2021 della controllata ASF Autolinee S.r.l. chiude con un utile di Euro 8.530.950 da destinare a riserva straordinaria per Euro 4.030.950 e in distribuzione ai Soci per Euro 4.500.000.

Sulla partecipazione immobilizzata non esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Le operazioni più significative effettuate nell'esercizio con la controllata ASF Autolinee S.r.l. sono specificate in apposita sezione della presente Nota Integrativa.

La partecipazione immobilizzata non ha subito cambiamento di destinazione.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

La voce "crediti immobilizzati verso altri" si riferisce a depositi cauzionali.

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	14.461.347	0	0	0	0	14.461.347	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	3.722.133	0	0	0	0	3.722.133	0	0
Valore di bilancio	10.739.214	0	0	0	0	10.739.214	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	4.346.519	0	0	0	0	4.346.519	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	2.292.750	0	0	0	0	2.292.750	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	2.053.769	0	0	0	0	2.053.769	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	16.515.116	0	0	0	0	16.515.116	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	3.722.133	0	0	0	0	3.722.133	0	0
Valore di bilancio	12.792.983	0	0	0	0	12.792.983	0	0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	3.501	0	3.501	0	3.501	0
Totale crediti immobilizzati	3.501	0	3.501	0	3.501	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Con riferimento a quanto detto in premessa, la partecipazione nella società controllata ASF Autolinee S.r.l. è iscritta al valore emergente applicando il metodo del patrimonio netto integrale, anche nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione.

Nel corso dell'esercizio la controllata ha distribuito un dividendo ammontante ad Euro 2.292.750.

In considerazione dell'utile conseguito nell'esercizio 2021, la partecipata ASF Autolinee S.r.l. chiude il bilancio con un utile di esercizio di Euro 8.530.950 (patrimonio netto Euro 25.108.917) che fa emergere una rivalutazione pari ad Euro 4.346.519 corrispondente alla quota di partecipazione del 50,95%.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ASF Autolinee S.r.l.	Como (CO) Via Asiago n. 16/18	02660190139	7.460.785	8.530.950	25.108.917	12.792.983	50,95%	12.792.983
Totale								12.792.983

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti immobilizzati suddiviso per area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	-	-	-	-	3.501	3.501
Totale	0	0	0	0	3.501	3.501

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	30.691	(824)	29.867	29.867	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	309.657	309.657	309.657	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	91.592	(90.254)	1.338	1.338	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	820.464	(113.239)	707.225	102.442	604.783	201.594
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	942.747	105.340	1.048.087	443.304	604.783	201.594

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/clienti	29.867			29.867
Crediti v/imprese controllate	309.657			309.657
Crediti tributari	1.338			1.338
Crediti v/altri	102.442	403.189	201.594	707.225
Totale	443.304	403.189	201.594	1.048.087

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	29.867	29.867
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	309.657	309.657
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.338	1.338
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	707.225	707.225
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.048.087	1.048.087

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti v/clienti	30.814	17.145	-13.669
Crediti v/clienti per fatture da emettere	1.941	14.786	12.845
Fondo svalutazione crediti v/clienti	-2.064	-2.064	
Totale crediti verso clienti	30.691	29.867	-824

Crediti verso imprese controllate

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti v/controllata ASF Autolinee S.r.l.		309.657	309.657
Totale crediti verso imprese controllate		309.657	309.657

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF	82.405	-82.405	
Crediti IRAP	5.973	-5.413	560
Crediti IVA	2.405	-2.405	
Altri crediti tributari	809	-31	778
Totali	91.592	-90.254	1.338

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	114.884	102.442	-12.442
- crediti per canoni prepagati Lazzago	100.797	100.797	
- altri	14.087	1.645	-12.442
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	705.580	604.783	-100.797
- crediti per canoni prepagati Lazzago	705.580	604.783	-100.797
Totale altri crediti	820.464	707.225	-113.239

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	204.509			204.509

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	7.382.134	1.524.006	8.906.140
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	2.436	6.963	9.399
Totale disponibilità liquide	7.384.570	1.530.969	8.915.539

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	17.102	(3.012)	14.090
Totale ratei e risconti attivi	17.102	(3.012)	14.090

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	17.102	14.090	-3.012
- su polizze assicurative	10.264	10.099	-165
- su canoni assistenza	6.587	3.834	-2.753
- su altri canoni	251	157	-94
Totali	17.102	14.090	-3.012

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 31.826.489 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.236.537	0	0	0	0	0		10.236.537
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	176.031	0	0	0	0	0		176.031
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	1.377.028	0	0	120.819	0	0		1.497.847
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	10.940.249	0	0	2.292.750	500.000	0		12.732.999
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	2.760.578	0	0	2.295.562	2.292.750	0		2.763.390
Totale altre riserve	13.700.827	0	0	4.588.312	2.792.750	0		15.496.389
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.416.383	0	2.416.383	0	0	0	4.419.685	4.419.685
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	27.906.806	0	2.416.383	4.709.131	2.792.750	0	4.419.685	31.826.489

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva non distribuibile ex art. 2426 C.C.	2.763.391
Altre riserve	(1)
Totale	2.763.390

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.236.537		B	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	176.031		A, B	176.031	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	1.497.847		A, B	1.497.847	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	12.732.999		A, B, C, D	12.732.999	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	2.763.390			2.763.390	0	0
Totale altre riserve	15.496.389			15.496.389	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	27.406.804			17.170.267	0	0
Quota non distribuibile				4.437.268		
Residua quota distribuibile				12.732.999		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Riserva non distribuibile ex art. 2426	2.763.391	2.763.391
Altre riserve	(1)	-
Totale	2.763.390	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
Saldo al 31/12/2019	10.236.537	1.198.128	11.127.765	3.577.995	26.140.425
Destinazione risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		178.900	3.399.095	(3.577.995)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi			(2)		(2)
- Distribuzione dividendi			(650.000)		(650.000)
Risultato dell'esercizio precedente				2.416.383	2.416.383
Saldo al 31/12/2020	10.236.537	1.377.028	13.876.858	2.416.383	27.906.806
Destinazione risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		120.819	2.295.564	(2.416.383)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi			(2)		(2)
- Distribuzione dividendi			(500.000)		(500.000)
Risultato dell'esercizio corrente				4.419.685	4.419.685
Saldo al 31/12/2021	10.236.537	1.497.847	15.672.420	4.419.685	31.826.489

Al 31/12/2021 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione:

Riserve	Valore
Riserva straordinaria costituita con utili dal 01.01.2008	12.732.741
Riserva per spese impreviste	258
Riserva non distribuibile ex art. 2426 C.C.	2.763.391
Totale	15.496.390

- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci, indipendentemente dal periodo di formazione:

Riserve	Valore
Riserva legale differenza conversione in Euro C.S. 2011	9.064
Riserva differenza sovrapprezzo azioni	176.031
Totale	185.095

- Riserve incorporate nel capitale sociale:

non esistono tali riserve.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	113.321	113.321
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	0	0	113.321	113.321

La voce "altri fondi" è costituita interamente dal fondo rischi-vertenze legali e diverse.

L'importo non ha subito modifiche rispetto a valore iscritto a bilancio al 31/12/2020.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	177.224
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.494
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(1.313)
Totale variazioni	16.181
Valore di fine esercizio	193.405

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	3.178.768	(395.942)	2.782.826	395.943	2.386.883	803.112
Debiti verso banche	591.222	(308.497)	282.725	282.725	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	82.139	37.768	119.907	119.907	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	55.027	117.218	172.245	172.245	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	12.538	24.657	37.195	37.195	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.291	(1.868)	10.423	10.423	0	0
Altri debiti	31.518	216.826	248.344	248.344	0	0
Totale debiti	3.963.503	(309.838)	3.653.665	1.266.782	2.386.883	803.112

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	308.497	282.725	-25.772
Mutui	308.497	282.725	-25.772
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	282.725		-282.725
Mutui	282.725		-282.725
Totale debiti verso banche	591.222	282.725	-308.497

Rappresentano esclusivamente le quote di mutuo in scadenza entro 12 mesi.

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	82.139	119.907	37.768
Debiti v/fornitori entro esercizio	56.014	76.011	19.997
Fatture da ricevere entro esercizio	26.125	43.896	17.771
Totale debiti verso fornitori	82.139	119.907	37.768

Sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Debiti verso imprese controllate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti v/controlata ASF Autolinee S.r.l. per fatture da ricevere	55.027	172.245	117.218
Totale debiti verso imprese controllate	55.027	172.245	117.218

Sono relativi a fatture da ricevere per gli interventi su beni della controllata.

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		22.362	22.362
Erario c.to IVA		1.652	1.652
Erario c.to ritenute dipendenti	7.774	-128	7.646
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	4.764	771	5.535
Totale debiti tributari	12.538	24.657	37.195

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	10.472	10.403	-69
Debiti verso Inail	168	20	-148
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.651		-1.651
Totale debiti previd. e assicurativi	12.291	10.423	-1.868

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	31.518	248.344	216.826
Debiti verso dipendenti/assimilati	20.963	26.194	5.231
Debiti verso soci		208.513	208.513
Altri debiti	10.555	13.637	3.082
Totale Altri debiti	31.518	248.344	216.826

La voce "altri debiti" comprende principalmente i debiti verso i dipendenti per retribuzioni e ratei ferie e rol non goduti, il debito verso il Socio Comune di Como per i dividendi deliberati ma pagati nel gennaio 2022 e il debito per i depositi cauzionali ricevuti.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	2.782.826	2.782.826
Debiti verso banche	282.725	282.725
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	119.907	119.907
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	172.245	172.245
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	37.195	37.195
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.423	10.423
Altri debiti	248.344	248.344
Debiti	3.653.665	3.653.665

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	2.782.826	2.782.826
Debiti verso banche	282.725	0	0	282.725	0	282.725
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	119.907	119.907
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	172.245	172.245
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	37.195	37.195
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	10.423	10.423
Altri debiti	0	0	0	0	248.344	248.344
Totale debiti	282.725	0	0	282.725	3.370.940	3.653.665

I debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali sono relativi ai due mutui fondiari, in essere.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Per quanto riguarda i finanziamenti da parte di soci, si fornisce il seguente dettaglio, con l'indicazione della scadenza (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2022	395.943
31/12/2023	395.943
31/12/2024	395.943
31/12/2025	395.943
31/12/2026	395.943
31/12/2027	298.828
31/12/2028	201.713
31/12/2029	201.713
31/12/2030	100.857
Totale	2.782.826

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.241	(492)	749
Risconti passivi	477.414	(45.339)	432.075
Totale ratei e risconti passivi	478.655	(45.831)	432.824

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	477.414	432.075	-45.339
- su canoni di locazione	21.069	21.373	304
- su canoni abbonamento autosilo	48.273	53.639	5.366
- canoni prepagati Lazzago	408.072	357.063	-51.009
Ratei passivi:	1.241	749	-492
- su interessi passivi	1.241	749	-492
Totali	478.655	432.824	-45.831

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Al 31/12/2021, la voce più significativa riguarda i canoni prepagati del deposito di Lazzago che ammontano ad Euro 357.063 di cui scadenti entro 12 mesi Euro 51.009, entro 5 anni Euro 204.036 ed oltre 5 anni Euro 102.018.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.580.639	1.606.946	26.307	1,66
Altri ricavi e proventi	28.355	21.065	-7.290	-25,71
Totali	1.608.994	1.628.011	19.017	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Gestione autosilo	225.927
Gestione immobili strumentali	1.309.186
Gestione immobili civili	20.824
Altri ricavi e proventi	51.009
Totale	1.606.946

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.606.946
Totale	1.606.946

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Le voci comprendono i costi sostenuti per la produzione dei servizi erogati dalla società.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono composti principalmente da IMU, per Euro 206.774, da imposta di registro sui contratti di locazione per Euro 13.572 e da tassa di raccolta rifiuti (TARI) per Euro 13.715.

Si evidenzia la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.007	2.245	-8.762	-79,60
Per servizi	346.325	386.465	40.140	11,59
Per godimento di beni di terzi	101.919	107.550	5.631	5,52
Per il personale:				
a) salari e stipendi	194.428	197.026	2.598	1,34
b) oneri sociali	61.283	62.930	1.647	2,69
c) trattamento di fine rapporto	12.283	17.494	5.211	42,42
a) immobilizzazioni immateriali	21.876	29.763	7.887	36,05
b) immobilizzazioni materiali	365.933	366.922	989	0,27
Accantonamento per rischi	18.299		-18.299	-100,00
Oneri diversi di gestione	238.800	238.537	-263	-0,11
Totali	1.372.153	1.408.932	36.779	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	2.432
Altri	318
Totale	2.750

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					9	9
Totali					9	9

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie".

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	2.301.120	2.045.399	4.346.519
Totali	2.301.120	2.045.399	4.346.519

La rivalutazione iscritta in bilancio si riferisce al maggior valore della partecipazione nell'impresa controllata ASF Autolinee S.r.l. in virtù dell'applicazione del metodo del patrimonio netto integrale. La rivalutazione al 31.12.2021 è stata calcolata sull'utile della controllata a fine esercizio.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	112.746	30.426	26,99	143.172
Totali	112.746	30.426		143.172

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Come esposto nella prima parte della presente Nota Integrativa, la società non ha calcolato le imposte differite e anticipate al fine di dare continuità ai criteri e procedure utilizzati nel passato anche ai fini di una corretta lettura e comparazione dei dati di bilancio.

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	4.562.857	
Onere fiscale teorico %	24	1.095.086
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- variazioni in aumento	212.804	
- variazioni in diminuzione	-4.248.645	
Totale	-4.035.841	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile IRES	527.016	
IRES corrente per l'esercizio		126.484

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	496.529	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- costi non rilevanti ai fini IRAP	208.826	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
Totale	705.355	
Onere fiscale teorico %	3,90	27.509
Deduzioni:		
- Deduzioni IRAP per lavoro dipendente	277.450	
Totale	277.450	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Imponibile IRAP	427.905	
IRAP corrente per l'esercizio		16.688

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	5
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	5

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore autoferrotranvieri.

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	37.456	22.880
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.680
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.680

Categorie di azioni emesse dalla società

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	1.983.825	10.236.537	1.983.825	10.236.537
Totale	1.983.825	10.236.537	1.983.825	10.236.537

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	6.475.000
di cui reali	6.475.000
Passività potenziali	0

Le garanzie sono relative a ipoteche concesse come di seguito descritto.

Alla data del 31.12.2021 la Società ha in essere 2 finanziamenti ipotecari le cui caratteristiche sono di seguito riportate:

Banca Popolare di Sondrio

Mutuo Fondiario con garanzia ipotecaria del valore di Euro 2.975.000,00, come da atto a rogito Notaio C. Nessi del 24.05.2007 rep. nr. 24508/8609, contratta sull'immobile di Via Asiago - in locazione alla Società controllata - capitale originario Euro 1.750.000,00, con rate trimestrali a decorrere dal 31.10.2007 per complessive nr. 60 rate sino al 31.07.2022.

Al 31.12.2021 la quota capitale residua ammonta ad Euro 121.093

UBI Banca. (ex Banca Regionale Europea)

Mutuo Fondiario con garanzia ipotecaria del valore di Euro 3.500.000,00, come da atto a rogito Notaio C. Nessi del 24.05.2007 rep. nr. 24510/8610, contratta sull'immobile di Via Asiago - in locazione alla Società controllata - capitale originario Euro 1.750.000,00, con rate semestrali a decorrere dal 10.07.2007 per complessive nr. 30 rate sino al 10.07.2022.

Al 31.12.2021 la quota capitale residua ammonta ad Euro 161.632.

Non sono presenti altre garanzie e/o rischi non iscritti a Bilancio.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Nel corso dell'esercizio la vostra società ha tenuto i seguenti rapporti con la società controllata ASF Autolinee S.r.l. e nella tabella seguente vengono esposte le operazioni effettuate:

Operazioni	Importo
RICAVI	
Canoni di locazione come da contratti in essere	1.238.629
Addebiti per rimborsi spese vari	6.279
CREDITI COMMERCIALI	
Crediti per fatture emesse	309.657
DEBITI COMMERCIALI	
Debiti per fatture da ricevere	172.245

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio si è verificato il perdurare della pandemia a causa del COVID-19.

Il Consiglio di Amministrazione ha ulteriormente analizzato la situazione e le conseguenze economiche e patrimoniali che tutto questo può comportare per la società.

Non si ritiene pertanto che l'attuale situazione di crisi possa in alcun modo mettere a rischio la continuità aziendale.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che la società partecipata ASF Autolinee S.r.l. ha ricevuto sovvenzioni contributi e comunque vantaggi economici da pubbliche amministrazioni, indicati nel bilancio della partecipata medesima.

La SPT Holding S.p.a. non ha ricevuto nel 2021 nessun importo relativo a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Signori azionisti, il Consiglio di Amministrazione Vi invita ad approvare il bilancio al 31/12/2021, completo di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario, Relazione sul Governo Societario e Relazione sulla Gestione, e Vi propone:

- a. di così destinare l'utile di esercizio di Euro 4.419.685

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	220.985
- a Riserva non distribuibile ex art. 2426 C.C.	4.198.700
Totale	4.419.685

- b. la distribuzione ai Soci di un dividendo di Euro 650.000 attingendo alla riserva straordinaria disponibile.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Como, 25 maggio 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Ing. Alessandro Turati

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE ALL'ASSEMBLEA 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.

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 società 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 della società 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 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 la redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori della S.P.T. HOLDING S.P.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della 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 della 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 "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" della Nota Integrativa 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 2020, 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 dal 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*"

I potenziali effetti di questo fenomeno 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 tenuto conto tuttavia che non vi sono dubbi significativi sulla capacità della società di mantenere la continuità aziendale.

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 della SPT HOLDING. S.P.A. con il bilancio al 31 dicembre 2021. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio della 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

SPT HOLDING S.p.a.

Sede in COMO – Via Anzani, 37

Capitale sociale €. 10.236.537 Interamente versato

Codice Fiscale - Registro Imprese di Como - n. 01815060130

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31.12.2021

All'assemblea degli Azionisti della società SPT Holding S.p.a.

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2021 ha operato secondo quanto disposto dall'art. 2403 e segg. del Codice Civile.

La revisione contabile ai sensi dell'art. 2409 bis è stata svolta dal Revisore Contabile Dott. Claudio Pellegrì, che in data 6 giugno 2022 ha emesso relazione senza rilievi sia al bilancio di esercizio che al bilancio consolidato.

Relazione ai sensi dell'art. 2429 c. 2 C.C.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Collegio Sindacale.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 ss. C.C.

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

Abbiamo ottenuto dal Presidente del Consiglio di Amministrazione durante le riunioni svolte

informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalla sua partecipata e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

Non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.

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

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA 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 della SPT HOLDING S.P.A., con il bilancio

della società stessa al 31/12/2021. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio della SPT HOLDING S.P.A. al 31/12/2021.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 è stato trasmesso al Collegio Sindacale nei termini di legge.

Esso è composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa, rendiconto finanziario e relazione sulla gestione.

Tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinché fossero depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione.

I criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e sono risultati conformi al disposto dell'art. 2426 c.c., come modificato dal D. Lgs. 139/2015.

La società ha usufruito della proroga nei tempi di approvazione del bilancio prevista dall'art. 106 del D.L. 17 Marzo 2020 n. 18, convertito con modificazioni dalla legge 24 aprile 2020, n. 27.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il Collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2021 così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione dell'utile d'esercizio formulata dall'amministratore in Nota integrativa.

Giudizio senza rilievi

I Sindaci ritengono di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio, considerato anche il giudizio positivo del revisore.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, del risultato economico e dei flussi di disponibilità liquide, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Como, 6 Giugno 2022

Il Collegio Sindacale

PANZERI Dott. CRISTINA

BRAMBILLA Rag. MARCO

RAPPA Dott. VINCENZO