

Reg. Imp. Como 01815060130
Rea Como 218312

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 2022

Signori Azionisti,

il bilancio di esercizio al 31/12/2022 chiude con ricavi delle prestazioni per Euro 1.561.960, valore della produzione di Euro 1.638.891 ed un risultato al netto delle imposte di Euro 3.902.791

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 2022 è stato contraddistinto dal perdurare della pandemia per COVID – 19, che ha continuato a condizionare sia la vita della popolazione che l'attività delle imprese a livello mondiale.

SPT ha continuato a mettere 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.

Dopo l'esperienza acquisita durante il periodo emergenziale, i dipendenti degli uffici di SPT hanno continuato a turno in smart working, presidiando sia la sede della società garantendone l'apertura, che il controllo dell'autosilo.

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 leggero ma costante aumento. Al 31 dicembre 2022 gli introiti ammontano ad € 238.214

rispetto ad una previsione annua di € 200.000 ed ai € 225.927 del 2021, con un aumento del 5,43% rispetto all'anno precedente. Il dato di riferimento ante Covid rimane sempre quello del 2019 durante il quale si era conseguito un fatturato di € 265.531. Nel raffronto con l'esercizio 2019, pre-pandemia, la riduzione è pari al 10,28%.

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 possano posticipare l'avvio delle procedure di gara per un massimo di 24 mesi dal termine dell'emergenza sanitaria (terminata il 31 marzo 2022).

Si ricorda che il legislatore regionale ha aggiornato ripetutamente la scadenza contrattuale originariamente prevista al 30 giugno 2012, prorogando la vigenza dei contratti e, anche in considerazione della complessità della gestione del bando di gara in periodi pandemici, l'avvio delle procedure di gara per il trasporto pubblico locale è stato ulteriormente posticipato al 31 dicembre 2023.

L'Agenzia del Trasporto Pubblico locale del bacino di Como, Lecco e Varese ha prorogato il contratto di concessione del servizio di T.P.L. ad ASF AUTOLINEE Srl sino al 31.12.2023.

Nel contesto sopra descritto si inserisce l'analisi degli sviluppi avvenuti nell'anno scorso relativamente ai principali temi che si sono affrontati.

I temi principali oggetto di trattazione e sviluppo nel corso del 2022 sono i seguenti:

FUSIONE PER INCORPORAZIONE DI CPT SPA IN SPT HOLDING SPA.

Il principale fatto di rilievo accaduto nell'anno 2022 è la definizione del progetto di fusione per incorporazione di CPT Spa in SPT Holding SPA. Si fa presente che nell'Assemblea ordinaria dell'11 febbraio 2022, nella quale è stata approvata la relazione previsionale e programmatica per l'esercizio 2022, i Soci hanno anche preso atto che il percorso di fusione inversa con il socio CPT, che si era avviato nel corso del 2021, avrebbe dovuto concludersi entro la fine del 2022 così come riportato nel cronoprogramma allegato al contratto sottoscritto con l'Advisor. Nel corso dell'anno 2022 Presidente, Consiglio di Amministrazione, Collegio Sindacale e Revisore Contabile hanno partecipato attivamente al percorso per giungere al nuovo assetto societario riunendosi ogniqualvolta ce ne fosse la necessità, anche congiuntamente al Consiglio di Amministrazione del Socio CPT e all'Advisor e coinvolgendo anche i Soci Comune di Como e Provincia di Como, per rispettare i termini di scadenza e provvedere al deposito del progetto di fusione in Camera di Commercio che è stato infine effettuato in data 20 dicembre 2022 ed evaso in data 23 dicembre 2022.

Inoltre il dr. Giuseppe Fasana, Perito Nominato dal Tribunale di Como, il 21 dicembre 2022 ha consegnato la perizia asseverata dal Notaio Malberti in data 20 dicembre 2022 ai sensi degli art. 2501-sexies comma del Codice Civile.

Si informa che successivamente i Consigli degli Enti Soci di SPT e CPT hanno assunto le delibere per l'approvazione del progetto di fusione e che, nel corso dell'assemblea straordinaria dei Soci che si è svolta in data 23 aprile 2023 alla presenza del Notaio Malberti, si è proceduto all'approvazione del progetto di fusione per incorporazione in "SPT HOLDING S.p.a." di "Consorzio Pubblici Trasporti S.p.a.". Si fa presente che la stipula dell'atto di fusione avverrà entro la fine del prossimo mese di giugno, con efficacia dal 1° gennaio 2023.

Anche altri temi, preludio di scelte importanti per la società che avevano caratterizzato gli anni precedenti, hanno avuto sviluppi nel corso del 2022:

- Quota di partecipazione di maggioranza di SPT in ASF Autolinee Srl.

Il tema, dibattuto negli anni passati, sulla necessità od opportunità di alienare parzialmente o totalmente la quota maggioritaria detenuta da SPT Holding Spa in ASF è stato risolto nel corso del 2022 vista la convergenza sul mantenimento della quota di maggioranza di SPT Holding in ASF dei Soci Provincia di Como e Comune di Como espressa in occasione delle deliberazioni annuali in tema di revisione straordinaria delle partecipazioni.

Più precisamente, sul tema relativo al futuro della partecipazione detenuta da SPT in ASF AUTOLINEE Srl la Provincia di Como, nel corso del mese di novembre 2022, ha deliberato di mantenere la quota di capitale detenuta indirettamente in ASF AUTOLINEE Srl.

Il Comune di Como, nel mese di dicembre 2022, ha deliberato di mantenere la quota di capitale detenuta indirettamente in ASF AUTOLINEE Srl in attesa dell'evoluzione circa l'affidamento del servizio mediante gara da parte dell'Agenzia per il Trasporto Pubblico Locale del Bacino di Como, Lecco e Varese.

L'Assemblea dei soci della CPT si è positivamente espressa sul mantenimento della quota di controllo di ASF nel corso dell'Assemblea che si è svolta nel mese di gennaio 2023.

- Distribuzione del dividendo ai soci di SPT Holding SpA

I Soci nel corso dell'Assemblea che si è svolta in data 24 giugno 2022 hanno approvato all'unanimità il bilancio di esercizio 2021.

E' stata anche approvata la proposta di distribuzione di un dividendo di €. 650.000,00 (euro seicentocinquantamila/00), avendo verificato sia la capienza della riserva straordinaria disponibile che la disponibilità finanziaria della società: il dividendo, è stato corrisposto ai Soci in data 15 luglio 2022.

E' da rilevare che nel 2022 per il quinto anno consecutivo è avvenuta la distribuzione dei dividendi ai Soci di SPT Holding Spa.

- 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 2022. (Si ricorda che il debito con la Provincia di Como, ammontante a €. 57.874,21, è stato estinto nel corso del 2018).

- 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.

In data 20 giugno 2022 lo Studio Legale ha comunicato che, a scioglimento della riserva assunta all'udienza del 20 gennaio 2022, il Giudice ha disposto la consulenza tecnica d'ufficio, anche a fini eventualmente conciliativi individuando una serie di quesiti e fissando la data del 29 luglio 2022 per il deposito delle osservazioni ai quesiti e il 14 settembre 2022 come data per l'udienza per il conferimento dell'incarico. Nel frattempo SPT ha individuato un consulente tecnico di parte che sta partecipando ai lavori rappresentando il punto di vista della Società.

In data 23 dicembre 2022 lo Studio Legale ha trasmesso il provvedimento del Tribunale con i nuovi termini della consulenza tecnica d'ufficio (10.2.23 per l'invio della relazione ai CTP; 13.3.23 per le osservazioni dei CTP; 24.3.23 per il deposito della CTU). Si fa presente

che nel corso dell'udienza che si è svolta il 18 aprile 2023 lo Studio Legale che segue la società ha richiesto al Giudice la concessione di termini per presentare una nota di osservazioni alle risultanze della Relazione oltre che all'intera opera della CTU, sottolineando che la CTU non ha in alcun modo risposto ai quesiti peritali, dichiarandosi addirittura incompetente a tal fine. Si informa che, nonostante la difesa regionale abbia richiesto la fissazione dell'udienza di precisazione delle conclusioni ritenendo, al contrario, che la CTU sia stata "esauriente", il Giudice ha accolto la richiesta dei legali di SPT e ha concesso i termini per il deposito della nota di osservazione alla CTU, stabilendo: per SPT, il giorno 8 giugno 2023, per Regione Lombardia, il giorno 28 luglio 2023; il prosieguo del giudizio è stato quindi rinviato all'udienza del 31 ottobre 2023.

- Rinnovo organi di controllo

L'Assemblea dei Soci nella seduta del 24 giugno 2022 ha provveduto al rinnovo degli Organi di Controllo per il triennio 2022-2024 nominando la dr.ssa Cristina Panzeri Presidente del Collegio Sindacale, la dr.ssa Mara Maria Salvadè e il Rag. Marco Brambilla Sindaci Effettivi, il dott. Danilo D'Amico e la dr.ssa Federica Volonterio in qualità di Sindaci Supplenti e confermando i compensi erogati nel triennio precedente.

Inoltre, come da proposta motivata formulata dal Collegio Sindacale uscente, al termine di una procedura pubblica indetta dalla Società, è stato riconfermato il dr. Claudio Pellegrini in qualità di Revisore Contabile a fronte di un compenso di € 6.000,00 annui.

- Iscrizione di SPT all'associazione Trasporti ASSTRA.

Il Consiglio di Amministrazione in data 13 settembre 2022 ha approvato la proposta del Presidente di procedere con l'iscrizione in qualità di socio ordinario di SPT HOLDING Spa, a decorrere dal 1° ottobre 2022, ad ASSTRA - Associazione Trasporti.

SPT era già stata iscritta ad ASSTRA e, in prospettiva della fusione con il Socio CPT, della conseguente riorganizzazione societaria e dell'acquisizione dell'impianto della Funicolare Como-Brunate il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno associarsi nuovamente (anche la partecipata ASF AUTOLINEE Srl è iscritta a questa associazione).

ASSTRA è l'associazione datoriale nazionale delle aziende di trasporto pubblico regionale e locale in Italia, sia a capitale pubblico sia a capitale privato. Rappresenta le esigenze e gli interessi degli operatori del trasporto pubblico nelle adeguate sedi istituzionali, a livello nazionale ed internazionale. Stipula il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro della categoria degli autoferrottranvieri e assiste i propri associati nella stipula di accordi aziendali e nelle vertenze locali di lavoro. Tutela gli interessi delle aziende associate fornendo assistenza tecnica in ambito legale, sindacale, economico, amministrativo, fiscale e delle innovazioni tecnologiche.

- Prevenzione della corruzione e trasparenza

Le disposizioni normative degli ultimi anni prevedono che anche le società a capitale pubblico adempiano a prescrizioni normative che interessano gli enti locali.

In merito alla disciplina in materia di anticorruzione e trasparenza contenute rispettivamente nella L. 190/2012 (modificata dal D.Lgs. 97/2016) e nel D.Lgs. 33/2013 (modificato dal D.L. 90/2014 convertito con L. 114/2014 nonché dal D.Lgs. 97/2016), il Consiglio di Amministrazione di SPT HOLDING SPA ha provveduto a nominare il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza (R.P.C.T.) nella persona del dipendente signora Giuseppina Pinzino dal 01.12.2019. Si precisa che l'R.P.C.T. per l'attuazione dei notevoli adempimenti normativi e per l'effettuazione del continuo aggiornamento della sezione "trasparenza" del sito si avvale della collaborazione dell'intera struttura societaria e del supporto di uno studio legale per ricevere tempestivamente gli aggiornamenti normativi ed ottenere le indicazioni pratiche per procedere alla successiva applicazione.

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 14 aprile 2022 ha provveduto all'approvazione del Piano triennale per la prevenzione della corruzione e trasparenza 2022 – 2024.

- Modello di Organizzazione e di Controllo ai sensi del D. Lgs. 231/2001, Codice Etico e Organismo Di Vigilanza.

SPT HOLDING SPA, in merito alla disciplina sulla responsabilità amministrativa delle imprese, nell'anno 2008 ha definito e adottato il Modello di organizzazione e controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001 e il Codice Etico istituendo anche l'Organismo di Vigilanza.

Il Codice Etico è parte integrante del Modello di organizzazione e controllo in quanto definisce i principi ai quali si ispira l'azienda nello svolgimento della propria attività. Gli amministratori, i dirigenti, i dipendenti e i collaboratori di SPT HOLDING SPA sono tenuti al rispetto del Codice Etico. All'Organismo di Vigilanza è attribuita, altresì, la responsabilità di assicurare la diffusione della conoscenza e della comprensione del Codice Etico e monitorare l'applicazione del Codice Etico da parte di tutti i soggetti interessati. Il Modello di organizzazione e controllo prevede un sistema sanzionatorio per la violazione delle sue previsioni, ivi incluse quelle del Codice Etico.

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato l'aggiornamento del Codice Etico effettuato con il supporto del consulente legale. Successivamente ha proceduto all'affidamento dell'incarico per l'aggiornamento del modello 231 che è stato approvato in data 16 giugno 2022 e ha definito anche la procedura per l'individuazione dell'Organismo di Vigilanza, che per SPT è di tipo monocratico, ed è stato nominato in data 30 novembre 2022. Si informa che l'incarico cesserà contestualmente alla scadenza del mandato del Consiglio di Amministrazione (approvazione del bilancio di esercizio 2023).

Andamento della gestione

Andamento economico generale

L'esercizio 2022 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 2022 evidenziano un costante incremento delle prestazioni; In particolare si segnala un incremento del valore della produzione di Euro 10.970 che passa da Euro 1.608.994 nel 2022 ad Euro 1.628.011 nel 2021 ed ad Euro 1.638.981 nel 2022.

Per contro i costi di produzione subiscono un incremento maggiore pari ad € 24.770 passando da Euro 1.408.932 nel 2021 ad € 1.433.702 nel 2022.

Per effetto di quanto sopra la differenza tra valore della produzione e costi della produzione passa da Euro 219.079 del 2021 ad Euro 205.279 nel 2022.

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 2023 approvata dagli azionisti il 13 febbraio 2023, il Consiglio di Amministrazione ha fornito informazioni in merito all'andamento della gestione dell'autosilo nel 2022.

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

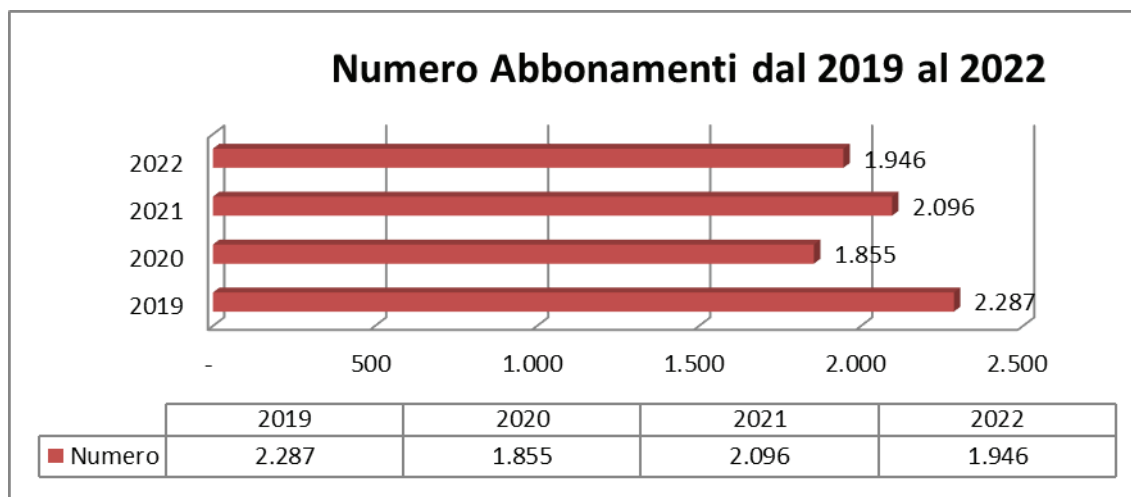
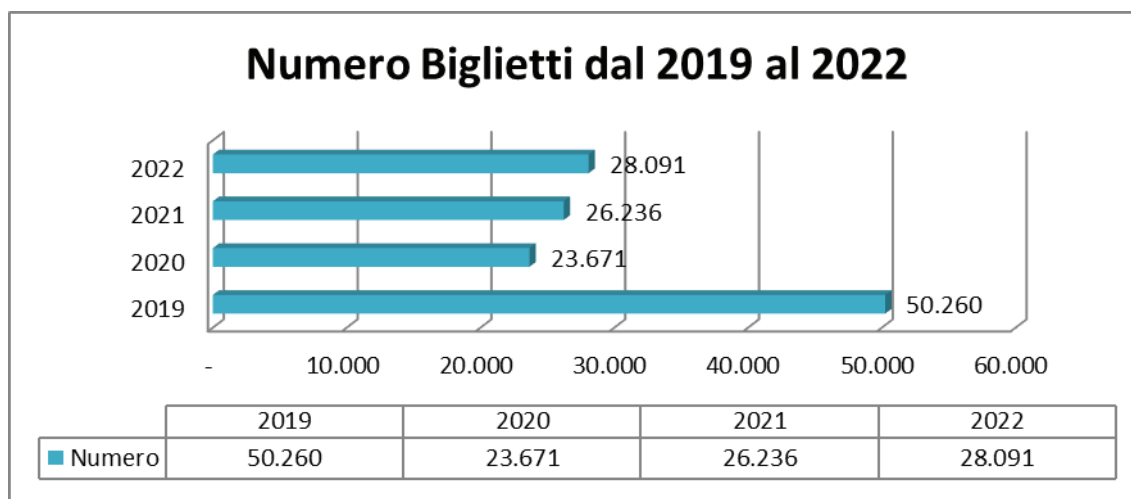
La fidelizzazione degli utenti, effettuata nel corso degli ultimi anni, con tariffe competitive e servizi adeguati (pulizia, pronto intervento, videosorveglianza, illuminazione e servizio cassa) ha consentito di poter effettuare un aggiornamento delle tariffe, attuato dal 1° gennaio 2018, riducendo le 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.

Nell'anno 2022, dai grafici biglietti si nota un incremento di +1.855 unità in più rispetto all'anno 2021, valore ancora molto lontano rispetto all'anno 2019.

Differente, invece la situazione degli abbonamenti, si nota infatti un decremento di -150 unità rispetto all'anno 2021.

Anche se nel corso dell'anno 2022, vi sono stati aumenti per le forniture energetiche, le tariffe per il sesto anno consecutivo sia dei biglietti di sosta breve che degli abbonamenti sono rimaste invariate.

Di seguito si propone la rappresentazione grafica dell'andamento del quadriennio 2019-2022.



Gestione Patrimonio Immobiliare

n. DESCRIZIONE IMMOBILI E DESTINAZIONE

Comune

1	COMO	Via Anzani, 37	Strumentale sede società
2	COMO	Via Moro, 23	Strumentale in parte locato
3	BREGNANO	Via Paù	Strumentale
4	COMO	Via Asiago, 16/18	Strumentale locato ASF
5	BELLAGIO	Via Carcano, 89	Strumentale locato ASF
6	ERBA	Via Lecco, 36	Strumentale locato ASF
7	CANTU'	Via Grandi, 14	Strumentale locato ASF
8	VAL REZZO	Fraz. Brugiolo	Strumentale locato ASF
9	SAN FEDELE INTELVI	Via Monte Generoso, 2	Strumentale locato ASF
10	MENAGGIO	Via Roma, 2	Strumentale locato ASF
11	APPIANO GENTILE	Via Pasubio, 4	Strumentale locato ASF
12	UGGIATE TREVANO	Via Foscolo	Strumentale locato ASF
13	MERATE	Via Dei Ludovichi	Strumentale locato ASF
14	COMO - LAZZAGO	Via Colombo	Strumentale locato ASF

(14) IN CONCESSIONE

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 dal n. 4 al n. 14 adibiti a deposito e uffici in locazione alla controllata ASF Autolinee S.r.l.
- Altri immobili strumentali di cui al n. 2 locati per la parte deposito ed uffici al piano terra alla Mangherini Srl, società del gruppo Garbellini e per la parte adibita a officina/laboratorio dell'Istituto Leonardo da Vinci al Comune di Como (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 2022.

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.

Si evidenzia che anche nel corso dell'anno 2022 si è provveduto ad effettuare diverse richieste/solleciti informali/verbali al Comune di Como in merito allo stato di avanzamento della pratica.

Nel corso del 2022 risultano debiti verso ASF per € 172.245 relativi a interventi su beni di SPT HOLDING SpA

In merito ai dati di bilancio

I ricavi passano da Euro 1.628.011 del 2021 ad Euro 1.638.981 del 2022, in relazione ai maggiori ricavi derivanti dalla gestione dell'autosilo e dalle locazioni oltre alla minor contabilizzazione di risarcimenti per sinistri.

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo risultano inferiori ai livelli del 2022 per Euro 1.158.

I costi per la produzione dei servizi si sono abbastanza assestati dopo il notevole aumento tra il 2020 ed il 2021; nel 2022 risultano inferiori a quelli del 2021 per Euro 13.700 e, variano principalmente per effetto delle minori 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 2021 per Euro 5.158 Il costo del personale risulta ancora in aumento rispetto al 2021, per Euro 28.573.

I costi relativi agli ammortamenti risultano in linea con il 2021.

I costi per oneri diversi di gestione risultano aumentati dal 2021 per Euro 1.916.

Nelle imposte di competenza si registra una riduzione per Euro 39.507 rispetto all'esercizio precedente.

Come evidenziato nella relazione previsionale 2023 si conferma che con la realizzazione del percorso fusione inversa con il socio CPT dovrà 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 decisamente più numeroso visto l'ingresso diretto di un alto numero di Comuni 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 2022, a causa dell'emergenza sanitaria in corso risulta in aumento rispetto al 2021 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 2022 le relazioni con il personale e le rispettive rappresentanze sindacali si sono svolte in modo sostanzialmente positivo ed hanno portato alla sottoscrizione di nuovi accordi di secondo livello finalizzati a margine del rinnovo del CCNL definito in data 10 maggio 2022 che hanno introdotto novità di miglioramento economico per i dipendenti.

Nel corso dell'anno ASF ha erogato n. 2606 ore di formazione di cui n. 1701 relative alla sicurezza.

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

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 ricorda 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 2022 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 2022 con un utile di gestione ammontante complessivamente ad Euro 7.554.173 contro Euro 8.530.950; ampiamente positivo, facendo emergere un'ulteriore rivalutazione della quota di partecipazione per Euro 3.848.851.

L'utile della controllata è riconducibile alla buona gestione dei servizi forniti da ASF Autolinee S.r.l.

Il costo medio aziendale del carburante per l'anno 2022 si è attestato a 1.39 €/litro lordo accisa rispetto al valore di 1,10 €/litro dello scorso anno; gli interventi atti a calmierare l'incremento del costo dei carburanti hanno avuto un impatto positivo,

ma non sufficiente ad assorbire per intero l'aumento dei prezzi. Peraltro, a far data dal 1° gennaio l'intervento sul taglio delle accise è stato definitivamente cancellato e il costo medio del gasolio per la società a gennaio 2023 è risultato pari a 1.42 €/litro lordo accisa.

I corrispettivi da contratti di servizio passano da € 23.316.540 ad € 23.899.254 con un incremento pari a € 582.714 rispetto all'esercizio precedente. I minori corrispettivi riconosciuti rispetto al 2021 per le percorrenze aggiuntive Covid, sono stati compensati da un lato dall'indicizzazione Istat e dall'altro dai corrispettivi riconosciuti per i servizi svolti in occasione dei lavori per la variante alla Tremezzina.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
valore della produzione	1.639.981	1.628.011	1.608.994	1.930.740
marginie operativo lordo	605.945	648.502	667.064	740.719
Risultato prima delle imposte	4.006.456	4.562.857	2.529.784	3.793.716

Come già evidenziato in precedenza, il risultato prima delle imposte dell'esercizio 2022 è influenzato dall'utile rilevato da ASF Autolinee S.r.l. e dalla conseguente rivalutazione della partecipazione

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.

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO			
	31/12/2021	31/12/2022	VAR. %
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.606.946,00	1.587.654,00	-1,20%
Variatione rimanenze finali e semilavorati	-	-	
Variatione lavori in corso	-	-	
Incremento imm. Per lav. Interni	-	-	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.606.946,00	1.587.654,00	-1,20%
COSTI			
Costi per materie prime	2.245,00	1.087,00	-51,58%
Costi per servizi	386.465,00	372.765,00	-3,54%
Costi per il godimento di beni di terzi	107.550,00	112.708,00	4,80%
Variatione delle rimanenze materie prime	-	-	
Oneri diversi di gestione	238.537,00	240.453,00	0,80%
TOTALE COSTI	734.797,00	727.013,00	-1,06%
VALORE AGGIUNTO	872.149,00	860.641,00	-1,32%
Costi per il personale	277.450,00	306.023,00	10,30%

MARGINE OPERATIVO LORDO - EBITDA	594.699,00	554.618,00	-6,74%
Ammortamenti e svalutazioni	396.685,00	400.666,00	1,00%
Accantonamento per rischi	-	-	
Altri accantonamenti	-	-	
	198.014,00	153.952,00	-22,25%
REDDITO OPERATIVO - EBIT			
Altri ricavi e proventi	21.065,00	51.327,00	143,66%
Proventi da partecipazione	-	-	
Altri proventi finanziari			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	
da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	
Rivalutazioni			
di partecipazioni	4.346.519,00	3.848.851,00	-11,45%
di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	
Svalutazioni			
di partecipazioni	-	-	
di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	
RISULTATO GESTIONE PATRIMONIALE	4.367.584,00	3.900.178,00	-10,70%
PROVENTI E ONERI GESTIONE FINANZIARIA			
Prov. da crediti iscritti nelle immob.ni	-	-	
Prov. diversi dai precedenti	9,00	1.076,00	11855,56%
Interessi e altri oneri finanziari	2.750,00	48.750,00	1672,73%
Utili perdite su cambi	-	-	
Rivalutazioni di imm. finanziarie	-	-	
Svalutazioni di imm. Finanziarie	-	-	
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	- 2.741,00	- 47.674,00	1639,29%
Proventi e oneri straordinari	-	-	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	4.562.857,00	4.006.456,00	-12,19%
Imposte sul reddito d'esercizio	143.172,00	103.665,00	-27,59%
UTILE PERDITA DELL'ESERCIZIO	4.419.685,00	3.902.791,00	-11,70%

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022	Var. %
Valore aggiunto	872.149,00	860.641,00	-1,32%
Margine operativo netto - EBIT	198.014,00	153.952,00	-22,25%
Margine operativo lordo - EBITDA	594.699,00	554.618,00	-6,74%
Risultato prima delle imposte	4.562.857,00	4.006.456,00	-12,19%
Risultato d'esercizio netto	4.419.685,00	3.902.791,00	-11,70%

Principali dati patrimoniali

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

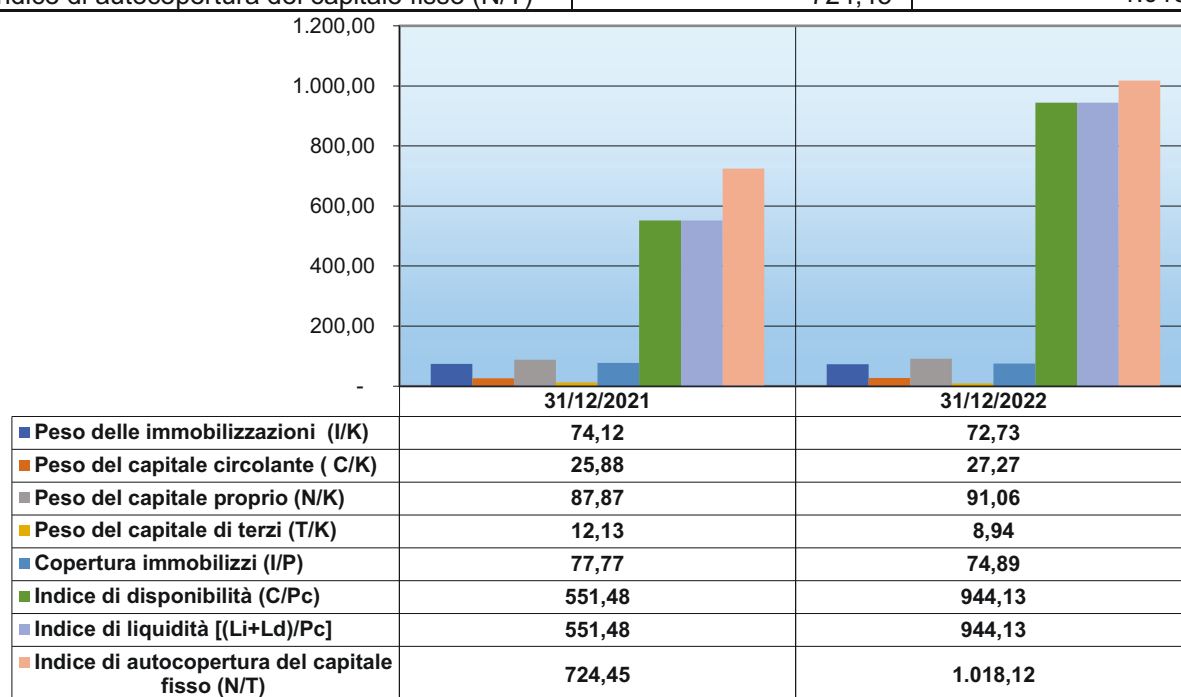
STATO PATRIMONIALE			
	31/12/2021	31/12/2022	VAR. %
ATTIVO FISSO			
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	338.733,00	332.312,00	-1,90%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	13.106.771,00	12.829.883,00	-2,11%
Terreni e Fabbricati	13.085.699,00	12.813.744,00	-2,08%
Altre immobilizzazioni	21.072,00	16.139,00	-23,41%
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	13.401.267,00	14.856.571,00	10,86%
Partecipazioni	12.792.983,00	14.349.084,00	12,16%
Crediti v/control. coll. e altre	3.501,00	3.501,00	
Altre immob.ni finanziarie	604.783,00	503.986,00	-16,67%
TOTALE ATTIVO FISSO	26.846.771,00	28.018.766,00	4,37%
ATTIVO CORRENTE			
DISPONIBILITA' LIQUIDE	8.915.539,00	9.999.795,00	12,16%
CREDITI	457.394,00	506.216,00	10,67%
Crediti v/clienti	29.867,00	36.850,00	23,38%
Crediti v/altri	413.437,00	456.027,00	10,30%
Ratei e risconti	14.090,00	13.339,00	-5,33%
Altre attività finanz. A breve	-	-	
RIMANENZE	-	-	
Materie prime	-	-	
Prodotti in corso di lav.	-	-	
Lavori su ordinazione	-	-	
Prodotti finiti	-	-	
Acconti	-	-	
TOTALE ATTIVO CORRENTE	9.372.933,00	10.506.011,00	12,09%
TOTALE IMPIEGHI	36.219.704,00	38.524.777,00	6,36%
PASSIVO CORRENTE			
Debiti v/ banche	282.725,00	-	100,00%
Debiti v/ fornitori	119.907,00	66.958,00	-44,16%
Acconti	-	-	
Altri debiti a breve	864.150,00	636.736,00	-26,32%
Ratei e risconti	432.824,00	409.076,00	-5,49%
TOTALE PASSIVO CORRENTE	1.699.606,00	1.112.770,00	-34,53%
PASSIVO CONSOLIDATO			
Fondi per rischi ed oneri	113.321,00	113.321,00	
Fondo TFR	193.405,00	219.267,00	13,37%
Debiti v/Banche	-	-	
Altri debiti a M/L termine	2.386.883,00	2.000.138,00	-16,20%
TOTALE PASSIVO CONSOLIDATO	2.693.609,00	2.332.726,00	-13,40%
CAPITALE NETTO			
Capitale sociale	10.236.537,00	10.236.537,00	
Ris. E utili/perdite portati a nuovo	17.170.267,00	20.939.953,00	21,95%
Utile perdita dell'esercizio	4.419.685,00	3.902.791,00	-11,70%
TOTALE CAPITALE NETTO	31.826.489,00	35.079.281,00	10,22%
TOTALE FONTI	36.219.704,00	38.524.777,00	6,36%

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.

INDICATORI		
Peso delle immobilizzazioni (I/K)	74,12	72,73
Peso del capitale circolante (C/K)	25,88	27,27
Peso del capitale proprio (N/K)	87,87	91,06
Peso del capitale di terzi (T/K)	12,13	8,94
Copertura immobilizzi (I/P)	77,77	74,89
Indice di disponibilità (C/Pc)	551,48	944,13
Indice di liquidità [(Li+Ld)/Pc]	551,48	944,13
Indice di autocopertura del capitale fisso (N/T)	724,45	1.018,12



Margine di struttura

Il margine di struttura rappresenta una delle grandezze differenziali desumibili dal bilancio. Il valore di tale margine si ottiene come differenza tra il capitale netto e le attività immobilizzate.

Il valore del margine di struttura, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a 7.060.515, nel 2021 il margine di struttura era pari ad € 4.979.718

Il valore del margine di struttura, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 indica che il capitale proprio copre non solo le attività immobilizzate, ma anche una parte delle attività correnti.

Capitale Circolante Netto

Il Capitale Circolante Netto indica il saldo tra il capitale circolante e le passività correnti. Questo indice evidenzia il grado d'indipendenza delle attività correnti dalle fonti a breve.

Il valore del Capitale Circolante Netto, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a 9.393.241. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento

Il valore del Capitale Circolante Netto, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 esprime una situazione di equilibrio in quanto indica quanto in più delle risorse si verrà a trasformare in denaro nel breve periodo rispetto agli impegni in scadenza nello stesso periodo.

Margine di tesoreria

Il margine di tesoreria esprime la capacità dell'azienda di coprire le passività correnti a breve termine con l'utilizzo delle disponibilità liquide e dei crediti a breve. Pertanto il margine di tesoreria è un indicatore, in termini assoluti, della liquidità netta dell'impresa, prescindendo dagli investimenti economici e dalle rimanenze. In valore viene calcolato dalla differenza tra le liquidità (immediate e differite) e le passività correnti.

Il valore del Margine di tesoreria, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a 9.393.241. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento

Il valore del Margine di tesoreria, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 esprime una situazione di equilibrio. Il valore positivo indica la capacità dell'impresa di far fronte alle uscite future connesse con l'esigenza di estinguere le passività a breve.

Liquidità primaria

Tale indice è anche conosciuto come quick test ratio ed indica la capacità dell'azienda di coprire le passività di breve periodo con il capitale circolante lordo, ossia con tutte le attività prontamente disponibili e/o comunque velocemente liquidabili. Esprime in definitiva, l'attitudine della gestione aziendale a soddisfare impegni finanziari a breve. Il suo valore, quindi, dovrebbe essere ampiamente positivo.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a 9,44. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2022, risulta essere la seguente:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Depositi bancari	9.996.265	8.906.140	1.090.125
Denaro e altri valori in cassa	3.530	9.399	-5.869
Disponibilità liquide ed azioni proprie	9.999.795	8.915.539	1.084.256
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	282.725
Debiti finanziari a breve termine	- 395.943	- 678.668	282.725
Posizione finanziaria netta a breve termine	9.603.852	8.236.871	1.556.741
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)	-1.990.941	2.386.883	-395.942

Quota a lungo di finanziamenti bancari			
Crediti finanziari	0	0	282.725
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	-1.990.941	-2.386.883	4.377.824
Posizione finanziaria netta	7.612.911	5.849.988	1.762.923

Autonomia finanziaria

L'indice di autonomia finanziaria, ottenuto dal rapporto tra il patrimonio netto e il totale impieghi, Indica quanta parte di finanziamenti proviene da mezzi propri dell'azienda.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a 91,06%. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un maggior ricorso all'autofinanziamento per reperire i fondi da investire negli impieghi elencati tra le attività

Dato che il valore della percentuale di autofinanziamento è superiore al 33%, si evidenzia una adeguata capitalizzazione della società.

ROE - Return on Equity

Il valore del ROE esprime il tasso di rendimento del capitale proprio al netto delle imposte. Rappresenta un indicatore di sintesi della convenienza ad investire in qualità di azionista nell'azienda. Il valore del presente indice viene ottenuto dal rapporto tra il Risultato netto d'esercizio e il valore del Patrimonio netto al netto del risultato d'esercizio.

Il valore del ROE, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a 13,31%. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una riduzione del valore

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
R.O.E. (Utile/P.N.)	13,31%	13,89%	8,66%

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 emessa il 6 maggio 2022 con scadenza 13 maggio 2025.

In data 27 aprile 2022, è stata effettuata, con esito positivo, la visita di Riesame triennale che prolunga la scadenza della certificazione UNI EN ISO 9001:2015 fino all'anno 2025.

In data 18 aprile 2023 è stata effettuata, con esito positivo, la prima visita periodica.

Nel corso dell'esercizio 2021, ASF ha provveduto ad installare presso l'immobile di via Asiago 16/18 – Como, la nuova cabina di verniciatura e i nuovi gruppi termoventilati completi di serrande tagliafuoco, 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 marzo 2022 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 2022 non si sono riscontrati episodi che abbiano portato rilevanti impatti ambientali. È in essere una polizza assicurativa sul rischio specifico. ASF ha completato la transizione dalla norma OHSAS 18001:2007 alla norma UNI EN ISO 4500 1:2018 e al fine del mantenimento di tale certificazione, è stata sottoposta da parte dell'Ente certificatore ANCIS a audit di terza parte. In relazione alle condizioni di sicurezza sul luogo di lavoro, non si sono registrati episodi riconducibili a carenze legate alla sicurezza.

Investimenti

Anche nel corso dell'esercizio 2022, a causa dell'emergenza COVID e delle restrizioni adottate, si sono verificati dei rallentamenti nell'esecuzione di alcuni lavori. La Capogruppo ha effettuato investimenti sul patrimonio assegnato in locazione alla controllata, finalizzati all'adeguamento normativo in materia ambientale e di sicurezza dei seguenti immobili:

DEPOSITO di APPIANO GENTILE - via Pasubio, 16.

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

Visto che la rete delle tubazioni dell'impianto sono posizionate per la maggior parte al 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 2023 ad affidare i lavori di rifacimento dell'impianto di riscaldamento e i lavori per la realizzazione dell'impianto elettrico a servizio del locale caldaia. Sull'intervento di rifacimento dell'impianto di riscaldamento, caldaia compresa, stando alle attuali normative vigenti, si potrà beneficiare dello sconto in fattura o al recupero fiscale in dieci anni.

DEPOSITO di BELLAGIO - via Carcano, 89.

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

DEPOSITO di BREGNANO - via Paù, 12.

Con decorrenza 01/04/2023 il deposito è stato locato alla controllata ASF, Si segnala che nell'anno 2021 SPT ha affidato ad un professionista la pratica di frazionamento per l'acquisizione di una superficie pari a 18 mq, risultanti al catasto di proprietà del vicino confinante. Nel corso del 2023, visto il completamento della pratica di frazionamento, si effettuerà l'atto di compravendita.

DEPOSITO di CANTU' - via Grandi, 14.

Per la ristrutturazione di tutto il comparto, comprendente anche l'area acquisita a fine 2015 e confinante con l'attuale deposito, che prevede la realizzazione del nuovo immobile destinato a deposito/rimessaggio/uffici/mensa, è stato affidato l'incarico della progettazione urbanistica. Successivamente alla definizione dell'assetto urbanistico e alla stesura del Progetto di Urbanizzazione, per la realizzazione del nuovo deposito, prima di procedere alla stesura definitiva dello stesso, si programmeranno degli incontri preliminari tra ASF – SPT - professionista incaricato alla redazione, per la condivisione delle diverse esigenze. Successivamente si procederà alla progettazione edilizia che si intende affidare entro la fine del 2023, per poi realizzare il progetto negli anni successivi. Conclusi sia il procedimento di bonifica e i lavori ad essa legati, si potrà riprendere in modo celere il percorso urbanistico/edilizio individuato.

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

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

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

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

- Come prescritto da ARPA, sono stati effettuati sia i 3 sondaggi, sia le analisi di laboratorio relativamente ai campioni di terreno dei 3 carotaggi;
- Contestualmente all'effettuazione dei sondaggi, si è provveduto alla rimozione dei cumuli di terra quali risultanza dello scavo per la rimozione della cisterna;
- A seguito della richiesta della Provincia di Como, si è effettuato una precisa individuazione dell'area interessata alla dismissione del serbatoio e dalla procedura di bonifica mediante pratica di frazionamento catastale;
- Successivamente alla trasmissione da parte di ARPA delle contro analisi dei campioni di terreno dei 3 carotaggi, il tecnico incaricato ha redatto la **RELAZIONE TECNICA CONCLUSIVA**, che è stata trasmessa agli enti preposti.

Ultimata la verifica della **RELAZIONE TECNICA CONCLUSIVA**, da parte degli enti preposti, si avrà l'autorizzazione a procedere alla bonifica del terreno e successivamente

all'installazione della nuova cisterna o si avrà l'autorizzazione a procedere ad installare la nuova cisterna senza dover bonificare il terreno. Dopo l'installazione della nuova cisterna sarà effettuata, come già previsto, la riasfaltatura di una parte del piazzale. In relazione alla certificazione dei cancelli carrai del deposito nel corso dell'anno 2022 è stata effettuata la posa di reti metalliche anticesoio certificate e conformi alla normativa UNI EN 12604, sia sulle ante dei cancelli scorrevoli che sulla recinzione per tutta la lunghezza di scorrimento delle ante dei cancelli.

IMMOBILE di COMO – viale Aldo Moro, 23.

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

IMMOBILE di COMO - via Asiago, 16/18.

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

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

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

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

Successivamente sono stati affidati e realizzati:

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

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

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

Nell'anno 2022, sono stati eseguiti interventi di manutenzione straordinaria anche sulla

struttura dei cancelli carrai di ingresso e uscita. Gli interventi eseguiti hanno interessato la sostituzione dei binari di scorrimento dei due cancelli e la sostituzione/ implementazione delle ruote.

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

DEPOSITO di COMO - via Colombo - Lazzago.

Dopo aver avviato la procedura di affidamento dei lavori nell'anno 2022, nel mese di gennaio 2023 hanno avuto inizio le opere di sistemazione del piazzale esterno. La superficie del piazzale che sarà oggetto dei lavori consiste in circa 11.000 mq.

Le aree interessate saranno:

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

DEPOSITO di ERBA - via Lecco. 26.

La copertura del deposito ha subito danneggiamenti causati da forti raffiche di vento. I sopralluoghi effettuati, finalizzati alla verifica dei danni prodotti dallo scoperchiamento, hanno posto in rilievo la presenza di grosse criticità in relazione ai sistemi di aggancio dell'intera copertura sulla struttura. Si è deciso quindi di intervenire prevedendo il rifacimento del manto di copertura per prevenire situazioni di pericolo, facendo redigere dapprima il progetto esecutivo e poi nell'anno 2022 sperando internamente tutta la procedura di affidamento dei lavori che sono cominciati lo scorso 12 ottobre 2022 e sono stati ultimati il 2 febbraio 2023.

A conclusione dell'adeguamento del cancello carraio scorrevole, al fine di scongiurare il rischio di incidenti dovuti a elementi inseriti tra la recinzione di confine e gli elementi scorrevoli dei cancelli, nel corso del 2022 è stata installata una rete metallica anticesoimento certificata e conforme alla normativa UNI EN 12604, sia sulle ante in movimento del cancello che sulla porzione di recinzione per tutto lo sviluppo del percorso delle due anti mobili del cancello.

DEPOSITO di MENAGGIO - via Roma. 2.

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

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

Installato il nuovo cancello, ed ultimati i lavori di automatizzazione dello stesso, ai fini

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

DEPOSITO di SAN FEDELE INTELVI - via Monte Generoso. 2.

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

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

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

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

L'ente preposto con comunicazione del 9 febbraio 2022 ha autorizzato ai sensi dell'art.21 del D. Lgs 42/2004, SPT Holding S.p.A., a procedere all'intervento di restauro conservativo delle facciate con sostituzione di portoni sezionali esistenti ed intervento di manutenzione del manto di copertura esistente.

La società intende nel corso dell'anno 2022/2023, affidare a professionisti gli incarichi di progettazione, esecuzione dei lavori e sicurezza. Successivamente nell'anno 2023/2024 affidare l'esecuzione dei lavori.

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

DEPOSITO di UGGIATE - via Ugo Foscolo. 29.

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

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

APPARTAMENTO di APPIANO - via Pasubio. 16.

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

AUTOSILO di COMO – via Castelnuovo.

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

IMMOBILE di COMO - via Francesco Anzani, 37.

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

APPARTAMENTO di ERBA - via Lecco, 26.

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

APPARTAMENTO di UGGIATE - via Ugo Foscolo, 29.

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

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 2022.

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 2022:

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

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

	2022
- affitto immobili strumentali	1.252.500
- rimborso spese fabbricati strumentali	7.066
per un totale di Euro	1.244.908

Alla chiusura dell'esercizio 2022 emergono crediti verso la controllata per fatture emesse pari ad Euro 313.125 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 2022 con un utile di gestione ammontante complessivamente ad Euro 7.554.172, facendo emergere un'ulteriore rivalutazione della quota di partecipazione per Euro 3.848.851.

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 3.848.851.

Nel corso del 2022 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 2022

(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.

A seguito di un recente incontro svolto con l'Assessore alle Aziende Partecipate del Comune di Como si è convenuto di inviare una nuova comunicazione per sollecitare la definizione del tema soprariportato.

Contenziosi in essere e rischi aziendali

Ricorso SPT/Regione Lombardia

Relativamente al contenzioso con la Regione Lombardia per il riconoscimento dei contributi in conto esercizio relativi agli anni 2000/2002 si rimanda a quanto esposto analiticamente alle pagine 3-4 del presente documento.

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 che l'Assemblea dei Soci di ASF Autolinee S.r.l. del 19 aprile u.s. ha approvato il bilancio dell'esercizio 2022 e di destinare l'utile di € 7.554.173 per € 3.054.173 a riserva straordinaria e per € 4.500.000 in distribuzione ai Soci (con pagamento entro il 30 giugno 2023) in proporzione alla partecipazione societaria. Inoltre l'Assemblea ha provveduto alla nomina di due nuovi amministratori a seguito di dimissioni designando quali nuovi componenti del Consiglio di Amministrazione di ASF Autolinee S.r.l. il dott. Luca Paolo Delbarba e il sig. Carlo Ascente, fino ad approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023, indicando per la carica di Amministratore Delegato il dott. Luca Paolo Delbarba.

L'immobile di Bregnano (indicato con il numero 3 a pagina 7) sfitto nel 2022, è stato locato alla controllata ASF con decorrenza 01/04/2023.

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

Evoluzione prevedibile della gestione

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

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.— Per l'anno 2023 è stato nominato RPD lo Studio Cavagioni di San Bonifacio (Verona).

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

Prima della scadenza della certificazione, in data 27 aprile 2022, è stata effettuata, con esito positivo, la visita di riesame triennale che ha prolungato la scadenza della certificazione UNI EN ISO 9001:2015 fino all'anno 2025. In data 18 aprile 2023 è stata effettuata, con esito positivo, la prima visita periodica.

Destinazione del risultato d'esercizio

Signori azionisti, il Consiglio di Amministrazione Vi invita ad approvare il bilancio al 31/12/2022, completo di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario, Relazione sul Governo Societario e Relazione sulla Gestione, e Vi propone:

di così destinare l'utile di esercizio di Euro 3.902.791

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	195.140
- a Riserva non distribuibile ex art. 2426 C.C.	3.707.651
Totale	3.902.791

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

Como, 30 maggio 2023

per il Consiglio di Amministrazione Il Presidente

Ing. Alessandro Turati

SPT HOLDING SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FRANCESCO ANZANI, 37, 22100 COMO
Codice Fiscale	01815060130
Numero Rea	CO 218312
P.I.	01815060130
Capitale Sociale Euro	10.236.537
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	682001
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

	31-12-2022	31-12-2021
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 - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.200	2.400
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	170.934
7) altre	160.178	165.399
Totale immobilizzazioni immateriali	332.312	338.733
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	12.813.744	13.085.699
2) impianti e macchinario	75	151
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	16.064	20.921
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	12.829.883	13.106.771
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	14.349.084	12.792.983
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	14.349.084	12.792.983
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	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	14.352.585	12.796.484
Totale immobilizzazioni (B)	27.514.780	26.241.988
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.850	29.867
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	36.850	29.867
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	313.125	309.657
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	313.125	309.657
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.785	1.338
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	39.785	1.338
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.117	102.442
esigibili oltre l'esercizio successivo	503.986	604.783
Totale crediti verso altri	607.103	707.225
Totale crediti	996.863	1.048.087
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	9.996.265	8.906.140
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	3.530	9.399
Totale disponibilità liquide	9.999.795	8.915.539
Totale attivo circolante (C)	10.996.658	9.963.626
D) Ratei e risconti	13.339	14.090
Totale attivo	38.524.777	36.219.704
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	1.718.832	1.497.847
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	14.375.491	12.732.999
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	4.669.599	2.763.390
Totale altre riserve	19.045.090	15.496.389
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	3.902.791	4.419.685
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	35.079.281	31.826.489
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	219.267	193.405
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	395.942	395.943
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.990.941	2.386.883
Totale debiti verso soci per finanziamenti	2.386.883	2.782.826
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	282.725
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	282.725
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.958	119.907
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	66.958	119.907
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.245	172.245
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	172.245	172.245
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	27.695	37.195
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	27.695	37.195
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.057	10.423
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.057	10.423
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.797	248.344
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.197	0
Totale altri debiti	37.994	248.344
Totale debiti	2.703.832	3.653.665
E) Ratei e risconti	409.076	432.824
Totale passivo	38.524.777	36.219.704

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.587.654	1.606.946
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		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	51.327	21.065
Totale altri ricavi e proventi	51.327	21.065
Totale valore della produzione	1.638.981	1.628.011
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.087	2.245
7) per servizi	372.765	386.465
8) per godimento di beni di terzi	112.708	107.550
9) per il personale		
a) salari e stipendi	196.807	197.026
b) oneri sociali	81.157	62.930
c) trattamento di fine rapporto	28.059	17.494
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	306.023	277.450
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.898	29.763
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	366.574	366.922
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	194	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	400.666	396.685
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	240.453	238.537
Totale costi della produzione	1.433.702	1.408.932
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	205.279	219.079
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	1.076	9
Totale proventi diversi dai precedenti	1.076	9
Totale altri proventi finanziari	1.076	9
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	48.750	2.750
Totale interessi e altri oneri finanziari	48.750	2.750
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(47.674)	(2.741)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	3.848.851	4.346.519
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	3.848.851	4.346.519
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
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)	3.848.851	4.346.519
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.006.456	4.562.857
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	103.665	143.172
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	103.665	143.172
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.902.791	4.419.685

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.902.791	4.419.685
Imposte sul reddito	103.665	143.172
Interessi passivi/(attivi)	47.674	2.741
(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	4.054.130	4.565.598
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	28.253	17.494
Ammortamenti delle immobilizzazioni	400.472	396.685
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	176.031
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(3.848.851)	(4.346.519)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(3.420.126)	(3.756.309)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	634.004	809.289
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(10.645)	(339.524)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(52.949)	292.152
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	751	(14.090)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(23.748)	432.824
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(156.541)	(412.601)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(243.132)	(41.239)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	390.872	768.050
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(47.674)	(2.741)
(Imposte sul reddito pagate)	(103.665)	(143.172)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(2.197)	289.232
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(153.536)	143.319
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	237.336	911.369
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(89.686)	(13.473.693)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(27.477)	(368.496)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(8.449.965)
Disinvestimenti	2.292.750	0
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)	2.175.587	(22.292.154)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(282.725)	282.725
Accensione finanziamenti	0	2.782.826
(Rimborso finanziamenti)	(395.943)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	10.236.537
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(649.999)	16.994.236
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.328.667)	30.296.324
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.084.256	8.915.539
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	8.906.140	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	9.399	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.915.539	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.996.265	8.906.140
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.530	9.399
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	9.999.795	8.915.539
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	0	0
Altri incassi	0	0
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	0	0
(Pagamenti a fornitori per servizi)	0	0
(Pagamenti al personale)	0	0
(Altri pagamenti)	0	0
(Imposte pagate sul reddito)	0	0
Interessi incassati/(pagati)	0	0
Dividendi incassati	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	237.336	911.369
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(89.686)	(13.473.693)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(27.477)	(368.496)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(8.449.965)
Disinvestimenti	2.292.750	0
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)	2.175.587	(22.292.154)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(282.725)	282.725
Accensione finanziamenti	0	2.782.826
(Rimborso finanziamenti)	(395.943)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	10.236.537
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(649.999)	16.994.236
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.328.667)	30.296.324
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.084.256	8.915.539
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	8.906.140	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	9.399	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.915.539	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.996.265	8.906.140
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.530	9.399
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	9.999.795	8.915.539
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio intermedio chiuso al 31 dicembre 2022, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 3.902.791 dopo aver contabilizzato ammortamenti per Euro 400.666 ed imposte stimate di competenza per Euro 103.665.

Attività svolte

La vostra Società, a capitale interamente pubblico si occupa, quale attività prevalente, della gestione dell'autosilo di proprietà di Via Castelnuovo oltre a gestisce il patrimonio immobiliare, strumentale e civile dato in locazione; iscritta a bilancio anche la partecipazione di proprietà valorizzata con il sistema del patrimonio netto.

Come già esposto nella relazione del precedente esercizio, le difficoltà legate alla pandemia, che non sono mai state reputate tali da mettere a rischio la continuità aziendale: l'anno 2022 ha avuto un andamento in linea con gli anni anteriori l'emergenza.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'operazione che merita una particolare segnalazione è relativa alla procedura di Fusione con la società CPT. Nell'Assemblea ordinaria dei Soci che si è svolta in data 11 febbraio 2022, nella quale è stata approvata la relazione previsionale e programmatica per l'esercizio 2022, i Soci hanno anche preso atto che il percorso di fusione inversa con il socio CPT, avviatosi nel corso del 2021 e portato avanti con la collaborazione dell'advisor individuato GCA, vedrà la conclusione di altre importanti attività entro la fine del 2022, per poi concludersi nel primo semestre 2023.

Di seguito si riporta il cronoprogramma condiviso con l'Advisor :

Data Attore Attività

21/11/2022 Società Predisposizione bozza sit. eco-patr. al 31.08.22

30/11/2022 Società Approvazione da CDA eco-patr. al 31.08.22

07/12/2022 GCA Bozza delibera progetto fusione

07/12/2022 GCA Completamento bozza valutazioni su 31.08.22

07/12/2022 GCA Aggiornamento pjt. fusione definitivo

12/12/2022 Organi Rilascio relazione revisori

14/12/2022 Perito Rilascio relazione di congruità

21/12/2022 Società Deposito in CCIAA pjt fusione e statuto

Anno 2023 Società/GCA Consigli comunali per delibera (almeno a maggioranza)

Società/Notaio Assunzione delibere pjt fusione

Società/Notaio Atto di fusione

Gli effetti della fusione saranno retroattivi al 01.01.2023.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 agosto 2022, 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 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.

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:

IMMOBILIZZAZIONI	ALIQUOTA
<i>materiali</i>	
Terreni	non ammortizzabili
Fabbricati Strumentali e Civili	2%
Impianti Generici	10%
Mobili ed arredi	12%
Macchine Elettroniche ufficio	20%
Costruzioni leggere	10%

--	--

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:

immobilizzazioni immateriali	2021	incremento	diminuzione	2022
Spesendi Impianto e di Ampliamento	2.400		1.200	1.200
Immobilizzazioni in Corso	170.934			170.934
Altre Immobilizzazioni Immateriali	165.399	27.477	32.698	160.178
Totale a Bilancio	338.733	27.477	33.898	332.312

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	2.400	0	0	0	0	170.934	165.399	338.733
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.400	0	0	0	0	170.934	165.399	338.733
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	27.477	27.477
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	1.200	0	0	0	0	0	32.698	33.898
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(1.200)	0	0	0	0	0	(5.221)	(6.421)

	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 fine esercizio								
Costo	15.968	0	0	0	0	170.934	333.512	520.414
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.768	0	0	0	0	0	173.334	188.102
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.200	0	0	0	0	170.934	160.178	332.312

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	2.400		1.200	1.200
Totali	2.400		1.200	1.200

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 (medesimo importo alla fine dell'esercizio precedente).sono relative agli interventi di via Asiago, per € 5.981,96 e di Lazzago per € 164.952,09

Sono relativi ad interventi di manutenzione e/o ristrutturazione su beni di terzi non ancora ultimati al 31 dicembre 2022.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a euro 160.178 (euro 165.399 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:



immobilizzazioni materiali	2021	incremento	diminuzione	2022
Terreni e Fabbricati	13.085.699	89.686	361.641	12.813.744
Impianti e Macchinari	151		75	76
Altri Beni				-
- Mobili ed Arredi	7.448		994	6.454
- Macchine Ufficio Elettroniche	11.906	-	3.551	8.355
- Costruzioni Leggere	1.567		314	1.254
				-
Totale a Bilancio	13.106.771	89.686	366.574	12.829.883

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	13.085.699	151	0	20.921	0	13.106.771
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	13.085.699	151	0	20.921	0	13.106.771
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0
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	7.870.741	593.830	0	244.830	0	8.709.401
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	7.600.040	593.754	0	238.719	0	8.432.513
Totale variazioni	(270.701)	(76)	0	(6.111)	0	(276.888)
Valore di fine esercizio						
Costo	20.685.739	593.905	0	259.640	0	21.539.284
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.870.741	593.830	0	244.830	0	8.709.401
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	12.813.744	75	0	16.064	0	12.829.883

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

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Cost.ni leggere	Arrotondamento	Totale Altre immobilizza:

Costo storico	85.968	173.672	187	111.488		37
Rivalutazioni esercizi precedenti						
Fondo ammortamento iniziale	78.520	161.766	187	109.921	1	35
Svalutazioni esercizi precedenti						
Arrotondamento						
Saldo a inizio esercizio	7.448	11.906		1.567		2
Acquisizioni dell'esercizio						
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	994	3.551		313		
Svalutazioni dell'esercizio						
Interessi capitalizzati nell'esercizio						
Arrotondamento						
Saldo finale	6.454	8.355		1.254		1

Terreni e fabbricati

Ammontano a euro 12.813.745 (euro 13.085.699 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	2021	2022
Costo storico immobili strumentali	17.819.350	17.904.038
Valore terreno immobili strumentali	2.082.596	2.082.596
Costo storico immobili civili	180.772	185.770
Valore terreno immobili civili	27.656	27.656
Costo storico immobile "Casa dello Studente"	43.266	43.266
Valore terreno edificabile (Cantù)	330.925	330.925

<i>Totale costo storico terreni e fabbricati</i>	20.484.565	20.574.251
Fondi ammortamento	7.398.866	7.760.506
Valore netto terreni e fabbricati	13.085.699	12.813.745

Impianti e macchinari

Ammontano a euro 74 (euro 151 alla fine dell'esercizio precedente) al netto del fondo di ammortamento.

Impianti e macchinari	2021	2022
Costo storico impianti e macchinari	369.389	369.389
Costo storico strutture parcheggi	224.516	224.516
<i>Totale costo storico impianti e macchinari</i>	593.905	593.905
Fondi ammortamento	593.754	593.831
Valore netto impianti e macchinari	151	74

Altri beni

Ammontano a euro 16.064 (euro 23.176 alla fine dell'esercizio precedente) al netto del fondo di ammortamento.

Altri Beni	2021	2022
Costo storico costruzioni leggere	111.488	111.488
Costo storico macchine elettroniche ufficio - CED	173.672	173.672
Costo storico altri veicoli	187	187
Costo storico Mobili ed Arredi	85.968	85.968
arrotondamenti	1	1
<i>Totale costo storico Altri Beni</i>	371.316	371.316
Fondi ammortamento	350.395	355.251
Valore netto terreni e fabbricati	20.921	16.064

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	12.792.983	3.848.851	2.292.750	14.349.084
d-bis) Verso altri	3.501			3.501

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 intermedio chiuso al 31.dicembre 2022. 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 al 31 dicembre 2022 della controllata ASF Autolinee S.r.l. chiude con un utile di Euro 7.554.173

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	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	12.792.983	0	0	0	0	12.792.983	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
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	3.848.851	0	0	0	0	3.848.851	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
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	(2.292.750)	0	0	0	0	(2.292.750)	0	0
Totale variazioni	1.556.101	0	0	0	0	1.556.101	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	14.349.084	0	0	0	0	14.349.084	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

Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, la partecipata ASF Autolinee S.r.l. presenta un utile di esercizio di Euro 7.554.173 (patrimonio netto Euro 28.163.090) che fa emergere una rivalutazione pari ad Euro 3.848.851 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 SRL	COMO VIA ASIAGO	02660190139	7.460.785	7.554.173	28.163.090	3.801.270	50,95%	14.349.048
Totale								14.349.048

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	29.867	6.983	36.850	36.850	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	309.657	3.468	313.125	313.125	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	1.338	38.447	39.785	39.785	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	707.225	(100.122)	607.103	103.117	503.986	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.048.087	(51.224)	996.863	492.877	503.986	0

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	36.850			36.850
Crediti v/Controllate	313.125			313.125
Crediti Tributari	39.785			39.785
Crediti v/Altri	103.117	503.986		607.103
totale	492.877	503.986	-	996.863

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	36.850	36.850
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	313.125	313.125
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	39.785	39.785
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	607.103	607.103
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	996.863	996.863

Alcuni dettagli dei vari raggruppamenti di voci

verso CLIENTI	2021	variazione	2022
Crediti v/Clienti	17.145	6.475	23.620
Crediti Fatture da Emettere	14.786	384	15.170
Fonso Svalutazione Crediti	- 2.064	125	- 1.940
Totale Crediti a Bilancio	29.867	6.983	36.850

verso CONTROLLATE	2021	variazione	2022
Crediti v/ASF	309.657	3.468	313.125
Crediti Fatture da Emettere	-	-	-
Totale Crediti a Bilancio	309.657	3.468	313.125

crediti TRIBUTARI	2021	variazione	2022
Crediti IRES	-	39.542	39.542
Crediti IRAP	560	- 317	243
Crediti IVA	-	-	-
Altri Crediti Tributari	778	- 102	676
Totale Crediti a Bilancio	1.338	39.123	40.461

altri CREDITI	2021	variazione	2022
A) verso altri esigibili entro l'esercizio	102.442	102.442	-
- di cui Crediti per canoni prepagati Lazzago	100.797		
- di cui altri	1.645		
- di cui Amm. Prov.le			202.445

- fondo sval credito Amm. Prov.le			- 202.445
- verso soci per interessi			-
B) Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio	604.783	604.783	604.783
- di cui crediti per canoni prepagati Lazzago	604.783		638.382
Totale altri Crediti a Bilancio	707.225	707.225	604.783

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	+ / -	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	204.509	-318	194	204.385

Si evidenzia che il Fi dopo l'accantonamento di € 195 è stato adeguato al valore dei crediti esposto a bilancio svalutando lo stesso di € 318 ed iscrivendo la sopravvenienza attiva di pari importo.

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	8.906.140	1.090.125	9.996.265
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	9.399	(5.869)	3.530
Totale disponibilità liquide	8.915.539	1.084.256	9.999.795

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	796	796
Risconti attivi	14.090	(1.547)	12.543
Totale ratei e risconti attivi	14.090	(751)	13.339

descrizione	2021	variazione	2022
Risconti Attivi	14.090,00	- 3.454,28	12.543,24
per canoni assicurativi	10.099	330	10.429
per canoni assistenza	3.834	- 3.731	2.011
per altri canoni	157	- 54	103
Ratei Attivi	-	796	796
per interessi att.vi BPS	-	796	796

Sommano complessivamente € 13.339

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 dicembre 2022, 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 34.087.943 contro euro 31.826.489 a fine 2021; 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 soprapprezzo delle azioni	176.031	0	0	0	0	0		176.031
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	1.497.847	0	0	220.985	0	0		1.718.832
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	12.732.999	0	0	1.642.492	0	0		14.375.491
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	2.763.390	0	0	1.906.209	0	0		4.669.599
Totale altre riserve	15.496.389	0	0	3.548.701	0	0		19.045.090
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	4.419.685	0	0	0	(4.419.685)	0	3.902.791	3.902.791
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	31.826.489	0	0	3.769.686	(4.419.685)	0	3.902.791	35.079.281

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
riserva non distribuibile	4.669.599
Totale	4.669.599

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	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.236.537	A,B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	176.031	A,B	176.031	0	0
Riserve di rivalutazione	0		0	0	0
Riserva legale	1.718.832	A,B	1.718.832	0	0
Riserve statutarie	0		0	0	0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	14.375.491	A,B,C,D	14.375.491	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	4.669.599		4.669.599	0	0
Totale altre riserve	19.045.090		19.045.090	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	31.176.490		20.939.953	0	0
Quota non distribuibile			4.669.599		
Residua quota distribuibile			16.270.354		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
riserva non distribuibile	4.669.599
Totale	4.669.599

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	riserve legale	altre	risultato esercizio	totale
saldo al 31 dic 2020	10.236.536	1.377.028	13.876.858	2.416.383	27.906.805
destinazione risultato					-
- altre destinazioni		120.819	2.295.564	- 2.416.383	-
Altre Variazioni					-
- Incrementi					-
- Decrementi				- 2	- 2
- Distribuzione Dividendi			- 500.000		- 500.000
Risultato esercizio 2021				4.419.685	4.419.685
Saldi al 31 dic 2021	10.236.536	1.497.847	15.672.420	4.419.685	31.826.488
destinazione risultato					-
- Altre distinzioni		220.985	4.198.700	- 4.419.685	-
Altre Variazioni					-
- Incrementi				1	1
- Decrementi					-
- Distribuzione Dividendi			- 650.000		- 650.000
Risultato esercizio 2022				3.902.791	3.902.791
Saldo al 31 dicembre 2022	10.236.536	1.718.832	19.221.120	3.902.792	35.079.280

Al 31 dicembre 2022 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	14.375.233
Riserva per spese impreviste	258
Riserva non distribuibile ex art. 2426 C.C.	4.669.599
Totale	19.045.090

- 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 31/12/2022 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	193.405
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	28.059
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(2.197)
Totale variazioni	25.862
Valore di fine esercizio	219.267

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	2.782.826	(395.943)	2.386.883	395.942	1.990.941	504.284
Debiti verso banche	282.725	(282.725)	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	119.907	(52.949)	66.958	66.958	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	172.245	0	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	37.195	(9.500)	27.695	27.695	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.423	1.634	12.057	12.057	0	0
Altri debiti	248.344	(210.350)	37.994	28.797	9.197	0
Totale debiti	3.653.665	(949.833)	2.703.832	703.694	2.000.138	504.284

Debiti verso BANCHE

verso BANCHE	2021	variazione	2022
A) esigibili entro l'esercizio	282.725	- 282.725	-
- di cui Mutui	282.725	- 282.725	-
	-		
B) esigibili oltre l'esercizio	-		-
- di cui Mutui	-		-
Totale Debiti a Bilancio	282.725	- 282.725	-

Nel corso dell'esercizio é terminato il piano di ammortamento dei mutui in essere al 1 gennaio 2022 e sono state cancellate le ipoteche insistenti sugli immobili di proprietà che alla data di chiusura dell'esercizio risultano totalmente liberi da vincoli e/o ipoteche

Debiti verso FORNITORI

verso FORNITORI	2021	variazione	2022
Esigibili entro l'esercizio			
- di cui fatture ricevute	76.011	- 42.840	33.171
- di cui fatture da ricevere	43.896	- 9.300	34.596
Totale Crediti a Bilancio	119.907	- 52.140	67.767

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

verso CONTROLLATA	2021	variazione	2022
ASF AUTOLINEE S.R.L.			
- di cui fatture ricevute		-	
- di cui fatture da ricevere	172.245	-	172.245
Totale Crediti a Bilancio	172.245	-	172.245

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

Debiti tributari

debiti TRIBUTARI	2021	variazione	2022
verso Erario			
- per IRES	22.362	- 22.362	-
- per IRAP		-	-
- per IVA	1.652	13.201	14.853
- per ritenute dipendenti	7.646	390	8.036
- per ritenute autonomi	5.535	- 1.635	3.900
verso ERARIO oltre 12 mesi			
imposte sost. TFR			907
Altri Tributi Locali			
- per IMU	-	-	-
- altri minori	-	-	-
Totale Debiti a Bilancio	37.195	- 10.406	27.696

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

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

debiti PREVIDENZIALI	2021	variazione	2022
verso ISTITUTI			
- per INPS	10.403	9	10.412
- per INAIL	20	- 9	11
verso FONDI			
- per prev. compl.Priamo		1.679	1.679
- per TPL Salute	1.651	- 1.697	- 46
		-	
		-	
Totale a Bilancio	12.074	- 17	12.057

Altri debiti

altri DEBITI	2021	variazione	2022
A) verso altri esigibili entro l'esercizio	234.707		26.928
- di cui verso dipendenti	26.194	734	26.928
- di cui verso Soci	208.513	- 208.513	-
B) Altri Debiti	13.637		11.066

- vari minori	13.637	- 4.440	9.197
- spese giudiziarie			1.869
Totale a Bilancio	248.344	-	37.994

La voce "altri debiti" comprende principalmente i debiti verso i dipendenti per retribuzioni e ratei ferie e rol non goduti e il debito per i depositi cauzionali ricevuti, scadente oltre l'esercizio successivo.

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	2.386.883	2.386.883
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	66.958	66.958
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	27.695	27.695
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.057	12.057
Altri debiti	37.994	37.994
Debiti	2.703.832	2.703.832

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	2.386.883	2.386.883
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	66.958	66.958
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0

	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		
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	27.695	27.695
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	12.057	12.057
Altri debiti	0	0	0	0	37.994	37.994
Totale debiti	0	0	0	0	2.703.832	2.703.832

Essendo state pagate le ultime rate del piano di ammortamento dei mutui in essere al 1 gennaio 2022, non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni aziendali. Le garanzie reali (ipoteche) sono in corso di cancellazione.

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	Quota con clausola di postergazione in scadenza
31/12/2030	1.512.853	-
31/12/2027	874.030	-
Totale	2.386.883	0

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	0	15.943	15.943
Risconti passivi	432.824	(39.691)	393.133
Totale ratei e risconti passivi	432.824	(23.748)	409.076

descrizione	2021	variazione	2022
<i>Risconti Passivi</i>			
per canoni di locazione	21.373	1.550	22.923
per canoni abbonamenti			
autosilo	53.639	10.517	64.156
per canoni Lazzago	357.063	- 51.009	306.054
<i>a bilancio</i>	432.075	- 38.942	393.133
<i>Ratei Passivi</i>			
su interessi passivi	749,00	15.194	15.942,7

<i>a bilancio</i>	749,00	15.193,66	15.942,66
-------------------	--------	-----------	-----------

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

Al 31 dicembre 2022, la voce più significativa riguarda i canoni prepagati del deposito di Lazzago che ammontano ad Euro 306.054 di cui scadenti entro 12 mesi Euro 51.009, entro 5 anni Euro 255.045 ed oltre 5 anni Euro 51.009.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione.

descrizione	2022	2021	2020
Ricavi			
Prestazioni	1.561.960,25	1.606.946,00	1.580.639,00
altri ricavi e proventi	76.930,81	21.065,00	28.355,00
	1.638.891,06	1.628.011,00	1.608.994,00

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
Affitti immobili strumentali	1.302.645
Gestione Autosilo	238.215
Affitti immobili civili	21.100
Altri proventi	25.694
Totale	1.587.654

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	1.587.654
Totale	1.587.654

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 e 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 sfruttamento nella fase produttiva rapportati ad otto mesi.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono composti principalmente da IMU, per Euro 137.637, da imposta di registro sui con Euro 13.746.

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

descrizione	2022	2021
per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	1.086,56	2.245,00
per servizi	372.765,31	386.465,00
per godimento di beni di terzi	112.707,58	107.550,00
per il personale		
- di cui per stipendi	196.807,35	197.026,00
- di cui per oneri sociali	81.156,00	62.930,00
- di cui per trattamento fine rapporto	28.059,10	17.494,00
ammortamento beni immateriali	33.898,49	29.763,00
ammortamento beni materiali	366.573,80	366.922,00
accantonamento rischi	193,95	
oneri diversi di gestione	237.840,46	238.537,00
	1.431.088,60	1.408.932,00

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	0
Altri	48.750
Totale	48.750

La composizione della voce è la seguente:

ONERI FINANZIARI	2022
Interessi Passivi bancari	16.486,56
Interessi Passivi fin.ti soci	32.263,88
<i>totale a bilancio</i>	48.750,44

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

In considerazione che il bilancio si chiude al 31 agosto 2022 non vi sono voci per interessi attivi iscritti a bilancio

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".

PARTECIPAZIONI	2021	variazione	2022
Rivalutazione Controllate	4.346.519	- 497.668	3.848.851

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 è stata effettuata in relazione alle risultanze del bilancio intermedio chiuso al 31 dicembre 2022

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 stimata sulla base del bilancio intermedio al 31 agosto. E' esposta nella seguente tabella come segue:

IMPOSTE CORRENTI	2021	variazione	2022
IRES	126.484	- 39.265	87.219
IRAP	16.688	- 243	16.445
Totale Crediti a Bilancio	143.172	- 39.507	103.665

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.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	0	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	0	0

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Ammontare	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali				

	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Ammontare	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Imposte anticipate rilevate
dell'esercizio	0		0	
di esercizi precedenti	0		0	
Totale perdite fiscali	0		0	
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	0	0	0	0

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 31/08/2022.

	Numero medio
Impiegati	5
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 agosto 2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	37.452	23.023
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	5.498
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	5.498

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che nel corso dell'esercizio 2022 sono stati estinti i due mutui ipotecari come da piano di ammortamenti degli stessi.

Sono state cancellate anche le ipoteche insistenti sui beni strumentali.

Alla data del 31 dicembre 2022 la vostra società non ha impegni e/o garanzie di alcun genere

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:

parti correlate	2021	variazione	2022
RICAVI			
canoni di locazione	1.238.629	13.871	1.252.500
addebiti pr rimborsi	6.279	787	7.066
CREDITI			
COMMERCIALI			
per fatture emesse	309.657	3.468	313.125
per fatture da emettere		-	-
DEBITI COMMERCIALI			
per fatture ricevute		-	-
per fatture da ricevere	172.245	-	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 predisposizione del bilancio intermedio al 31 dicembre 2022, l'attività è continuata senza alcun fatto particolare da evidenziare

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 2022 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

In merito alla destinazione del risultato finale, il consiglio di amministrazione propone quanto segue:

DESTINAZIONE DEL RISULTATO	
Utile d'esercizio	3.902.791,16
a dedurre	
5% a Riserva Legale	- 195.139,56
utile netto a riserve	3.707.651,60

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, 30 maggio 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Ing. Alessandro Turati

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto, Rag. Fabrizio Quaglino, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Como, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, la corrispondenza del presente documento a quanto conservato agli atti della società
Fabrizio rag. Quaglino

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AGLI AZIONISTI

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

Premessa

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

Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

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

A nostro mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

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

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

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

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

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

Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

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

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

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

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

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

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

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

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

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

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

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

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

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

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

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

Como, 31 maggio 2023

Il Revisore unico

Dott. Claudio Pellegrini

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 all'assemblea dei Soci in occasione dell'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 redatta ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.

Ai Soci della Società SPT Holding S.p.A.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della SPT Holding S.p.A. al 31.12.2022, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 3.902.791,00.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Dott. Claudio Pellegrini ci ha consegnato la propria relazione datata 31.05.2023 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2022 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

1) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 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.

2) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione, con adeguato anticipo e anche 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 dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo acquisito informazioni dall'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento 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.* o *ex art. 2409 c.c.*

Non abbiamo presentato denuncia al tribunale *ex art. 2409 c.c.*

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-*novies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-*sexies* d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

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

3) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della SPT Holding S.p.A. al 31.12.2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione".

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

4) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 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.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

Como, 9 giugno 2023

Il Collegio sindacale

Cristina Panzeri

Presidente Collegio sindacale

Sindaco effettivo

Marco Brambilla

Sindaco effettivo

Mara Salvadè