

Reg. Imp. Como 01815060130
Rea Como 218312

SPT HOLDING SPA

Sede in Via Anzani n. 37 - 22100 COMO (CO)

Capitale sociale Euro **11.942.946,00** i.v.

CODICE FISCALE E PARTITA I.V.A. 01815060130

Relazione sulla gestione del bilancio al 31 dicembre 2023

Signori Azionisti,

il bilancio di esercizio al 31/12/2023 chiude con ricavi delle prestazioni per Euro 2.064.790 valore della produzione di Euro 2.512.136 ed un risultato al netto delle imposte di Euro 3.390.282

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra Società, a capitale interamente pubblico si occupa della gestione dell'autosilo di proprietà di Via Castelnuovo, della gestione del patrimonio immobiliare, strumentale e civile dato in locazione e della gestione del patrimonio strumentale ed immobiliare della ex CPT a seguito della fusione avvenuta a seguito dell'atto del 29 giugno 2023, con effetti economici, finanziari e fiscali, decorrenti dal 1 gennaio 2023.

Dal 30 giugno 2023 quindi si occupa anche della gestione dell'impianto e dei beni della funicolare Como-Brunate con gli adempimenti che ne derivano relativamente alla manutenzione straordinaria, ai rapporti con il gestore del servizio (attualmente ATM) e con l'Agenzia del TPL per il prossimo bando di gara per i servizi a FUNE.

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.

Preliminarmente si fa presente che il principale fatto di rilievo accaduto nell'anno 2023 è la conclusione del percorso di fusione per incorporazione con il Socio CPT avvenuta con la sottoscrizione dell'atto di fusione il giorno 29 giugno 2023 dal notaio Corrado Malberti di Como. A decorrere dal 30 giugno 2023 la gestione dell'impianto della funicolare Como-Brunate e le altre attività di CPT sono state trasferite alla SPT Holding SpA.

Si precisa che gli effetti giuridici della fusione decorrono dal 30 giugno 2023 mentre gli effetti fiscali e gli effetti contabili di cui al numero 6) dell'art. 2501-ter Codice Civile decorrono dal 1° gennaio 2023.

Si evidenzia che la Società è a capitale interamente pubblico e che il capitale sociale è aumentato passando da € 10.236.527,00 a € 11.942.946,00 e la compagine societaria è passata da n. 3 a n. 84 Soci.

La vendita dei biglietti e degli abbonamenti dell'autosilo di Via Castelnuovo risulta in leggero ma costante aumento. Al 31 dicembre 2023 gli introiti ammontano ad € 252.496 contro € 238.214 del 2022 ed ai € 225.927 del 2021, con un aumento del 5.99% contro il 5,43% dell'anno precedente. Il dato di riferimento ante Covid rimane sempre quello del 2019 durante il quale si era conseguito un fatturato di € 265.531. Il risultato del 2023 è di poco inferiore ai dati precovid.

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

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 31.12.2025 con delibera n. 62 del Consiglio di Amministrazione.

Si informa inoltre che in data 20 dicembre 2023 l'Agenzia per il Trasporto Pubblico Locale di Como, Lecco e Varese, sul proprio sito internet, ha pubblicato una informativa relativa alla delibera con la quale si approvano le nuove regole per le gare per l'affidamento dei servizi a fune.

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

Altri temi oggetto di trattazione e sviluppo nel corso del 2023 sono i seguenti:

- 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 definito 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 e confermata anche nel corso del 2023.

Più precisamente, sul tema relativo al futuro della partecipazione detenuta da SPT in ASF AUTOLINEE Srl la Provincia di Como, con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 60 del 21/12/2023, ha confermato di mantenere la quota di capitale detenuta indirettamente in ASF AUTOLINEE Srl.

Anche il Comune di Como, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 47 del 13 dicembre 2023 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.

- Distribuzione del dividendo ai soci di SPT Holding SpA

I Soci nel corso dell'Assemblea che si è svolta in data 26 giugno 2023 hanno approvato all'unanimità il bilancio di esercizio 2022 confermando l'impegno per la convocazione di un'Assemblea entro il mese di ottobre 2023 per una distribuzione dei dividendi ai Soci.

Nel corso dell'Assemblea che si è svolta in data 26 ottobre 2023, si è preso atto del bilancio

di esercizio 2022 del CPT ed è 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 24 novembre 2023.

E' da rilevare che nel 2023 per il sesto 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

Con la definizione del percorso di fusione si è pervenuti all'azzeramento del debito con il Socio CPT e, considerata la liquidità aziendale, il Consiglio di Amministrazione nel corso del 2023 ha inoltre valutato, con il Comune di Como, la possibilità di anticipare l'estinzione del finanziamento in essere. La proposta è stata accettata ed il saldo di € 1.360.307 (comprensivo degli interessi a saldo e stralcio anticipato), è stato versato nei primi giorni del 2024.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

L'esercizio 2023 chiude con un risultato positivo riconducibile alla buona gestione della società ed ai risultati positivi della controllata ASF Autolinee S.r.l.

Premettiamo che non è facile confrontare i dati di bilancio in quanto dal 1 gennaio 2023, la vostra società ha gestito anche il patrimonio ex CPT e di conseguenza, a partire dalle prestazioni di servizio per locazioni, i dati non sono perfettamente confrontabili. Abbiamo già detto che la gestione dell'autosilo sta tornando ai livelli pre-covid. Il valore della produzione passa da Euro 1.638.981 del 2022 ad € 2.512.136 del 2023.

Medesima considerazione per i costi di produzione che passano da € 1.433.702 del 2022 ad € 1.938.101 del 2023.

Nella nota integrativa sono stati inseriti dei prospetti che analizzano e riportano le voci principali iscritte a bilancio

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 ad € 574.035 del 2023

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. (considerando in esso anche quello ex CPT acquisito per mezzo della fusione)
- la gestione della partecipazione

Gestione autosilo

In occasione della presentazione ai Soci della relazione programmatica per il 2024 approvata dagli azionisti il 14 febbraio 2024, il Consiglio di Amministrazione ha fornito informazioni in merito all'andamento della gestione dell'autosilo nel 2023.

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

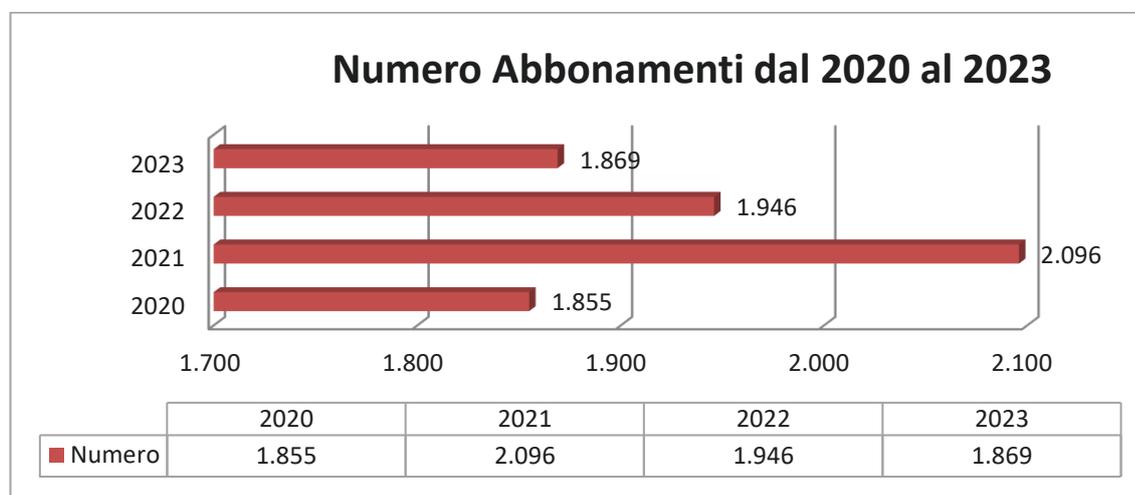
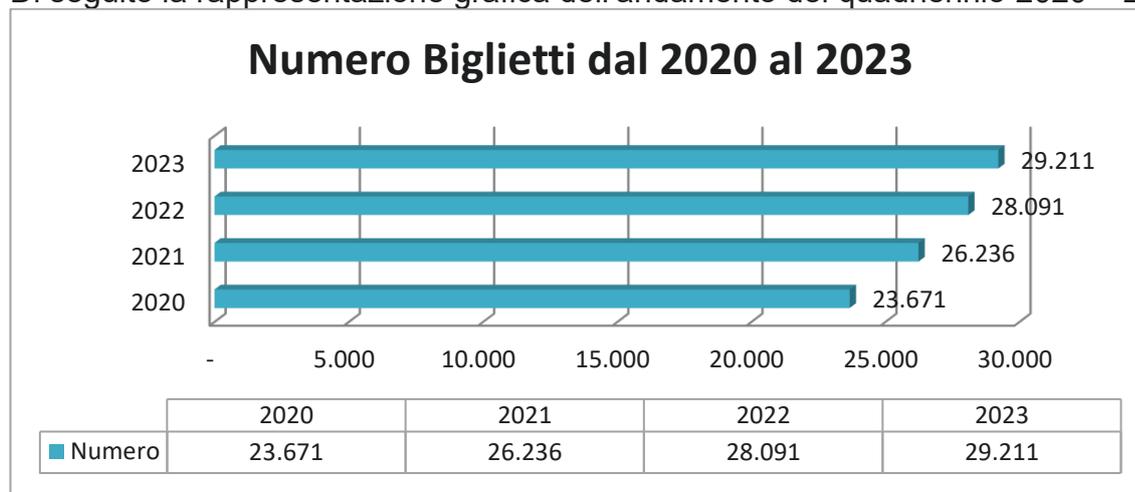
La fidelizzazione degli utenti, effettuata nel corso degli ultimi anni, con tariffe competitive e servizi adeguati (pulizia, pronto intervento, videosorveglianza, illuminazione e servizio cassa) ha consentito di poter effettuare un aggiornamento delle tariffe, attuato dal 1° gennaio 2024 riducendo le tipologie e armonizzando il costo dei biglietti di Via Castelnuovo con quelli in vigore negli autosili della convalle.

Nell'anno 2023, dai grafici biglietti si nota un incremento di +1.120 unità in più rispetto all'anno 2022

Differente, invece la situazione degli abbonamenti, si nota infatti un leggero decremento

di 77 unità rispetto all'anno 2022.

Di seguito la rappresentazione grafica dell'andamento del quadriennio 2020 – 2023.



Gestione Patrimonio Immobiliare

n. Comune DESCRIZIONE IMMOBILI E DESTINAZIONE

1	COMO	Via Anzani, 37	Strumentale sede società
2	COMO	Via Moro, 23	Strumentale
3	BREGNANO	Via Paù	Strumentale locato ASF
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

da Fusione EX CPT

15)	Brunate	Viale Comuni Lariani	Strumentale Commerciale
16)	Brunate	Via Alessandro Volta	Strumentale Commerciale
17)	Brunate	Piazzale Bonaccossa	Strumentale Funicolare
18)	Brunate	Via Funicolare	Strumentale Commerciale
19)	Como	Via Caescione	Immobile civile e strumentale
20)	Como	P.zza Alcide De Gasperi	Strumentale Funicolare

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. 3 4— al n. 14 adibiti a deposito e uffici in locazione alla controllata ASF Autolinee S.r.l (il contratto di locazione ad ASF del deposito di Bregnano decorre dal 1/4/2023).
- 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.

La Società gestisce l'autosilo di cui è proprietaria per 2/3. SPT è proprietaria di 300 posti auto, collocati ai piani -1 e -2 e 17 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.

In merito all'autosilo, ricordiamo che il contratto per l'utilizzo dei posti di proprietà del Comune di Como è scaduto nel mese di novembre 2011 e, alle proposte avanzate dalla Società di rinnovo della concessione o disponibilità all'acquisto dei posti auto, non erano pervenuti riscontri fino alla fine del 2023. Dal mese di gennaio 2024 è in corso un'interlocuzione con il Comune di Como che ha portato a colloqui ed incontri rivolti alla definizione della questione.

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 ulteriori 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 con il pagamento di un indennizzo per i lavori sostenuti. 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.

Nel corso dell'anno 2023, SPT ha rinnovato la richiesta al Comune di Como, già formulata negli anni precedenti, per una definizione della situazione ed ha organizzato un primo incontro con la proprietaria del suolo Società Agricola Lazzago ; successivamente dall'inizio del 2024 vi sono stati altre riunioni su iniziativa e con l'attiva partecipazione dell'Amministrazione Comunale di Como per giungere con la Società Agricola Lazzago ed

SPT Holding Spa alla definizione di una soluzione che permetta di ottenere, prima della scadenza del 2028, la continuazione dell'utilizzo del deposito di Lazzago .

In riferimento agli immobili acquisiti per effetto della fusione da CPT, risultano i seguenti contratti di locazione di diversa tipologia:

- Immobile strumentale n. 15 porzione in locazione a Serafino's bar - locale commerciale bar
- Immobile strumentale n. 16 porzione in locazione a Capolinea Bistrot - attività ristorativa terrazzino mq. 10
- Immobile strumentale n. 17 porzioni in locazione a:
 - Schiera - esposizione mq. 20
 - Sala - casetta mq. 9
 - RD Srls - noleggio bici mq. 9
 - Mercatali - porzione stazione funicolare Brunate uso commerciale / magazzino
 - Serafino's bar – magazzino
 - Tresorel hotel Milano – porzioni aree coperte e scoperte per attività alberghiera
- Immobile strumentale n. 17 e 18 costituzione a Concesa servitù temporanea passo pedonale porzione area adibita a sentiero
- Immobile strumentale n. 20 porzione in locazione a MG ONE locale commerciale – bar stazione funicolare Como

Inoltre SPT, sempre per effetto della fusione con CPT, ha acquisito il “contratto di affitto beni essenziali relativo al complesso dei beni immobili e mobili essenziali all'esercizio di servizio di trasporto pubblico gestito a mezzo dell'impianto della funicolare Como-Brunate” decorrente dal 1° luglio 2005; il servizio è stato affidato in gestione tramite procedura di gara ad evidenza pubblica indetta dal Comune di Como all'A.T.I. costituita tra SPT LINEA Srl (ora ASF AUTOLINEE Srl) ed A.T.M. SpA.

Nel corso del 2023 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 1.587.654 del 2022, ad € 2.064.790 nel 2023 in relazione ai maggiori ricavi derivanti dalla gestione dell'autosilo e dalle locazioni e dalla gestione del patrimonio ex CPT

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo nettamente superiori agli anni precedenti in quanto la gestione del patrimonio e delle attrezzature riconducibili alla funicolare sono notevolmente diverse da quelle dell'autosilo o del solo patrimonio immobiliare.

I costi per la produzione dei servizi si sono abbastanza assestati dopo il notevole aumento tra il 2020 ed il 2021; un leggero aumento nei confronti del 2022 ma considerabile nella logica. Da € 372.765 nel 2022 ad € 484.512 nel 2023.

I costi per il godimento di beni di terzi anche loro subiscono un leggero aumento e passano da € 112.708 nel 2022 ad 122.626 nel 2023.

I costi relativi agli ammortamenti sono notevolmente aumentati in conseguenza dell'acquisizione del patrimonio ex CPT. Ci preme ricordare che il Consiglio di Amministrazione ha voluto confermar i criteri e le aliquote di ammortamento utilizzate

da CPT I fine di dare continuità operativa. Passano da € 366.574 nel 2022 ad € 686.231 nel 2023

I costi per oneri diversi di gestione aumentano leggermente come gli altri costi principali di produzione.

Nelle imposte di competenza si registra un notevole incremento nonostante si siano compensate le perdite fiscali accumulate negli anni precedenti da SPT.

La voce che ha notevolmente incrementato il risultato prima delle imposte è riconducibile a CPT per contributi in conto esercizi precedenti incassati nel corso del 2023.

Come evidenziato nella documento programmatico 2024 con la conclusione del percorso di fusione inversa con il socio CPT si conferma la previsione di una riorganizzazione della società necessaria per fare fronte all'ingresso nel patrimonio immobiliare degli asset in carico al socio CPT ed alla gestione di una compagine societaria differente rispetto a quella precedente alla fusione (passata da tre a 84 soci). Si conferma quindi la previsione per l'assunzione di n. 2 dipendenti (un profilo tecnico ed un amministrativo) tramite lo svolgimento di selezioni pubbliche.

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 2023, come già anticipato è sempre in aumento e si sta adeguando agli esercizi economici pre covid.

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 2023, le relazioni con il personale e le rispettive rappresentanze sindacali si sono svolte in modo sostanzialmente positivo ed hanno portato alla sottoscrizione di nuova contrattazione di secondo livello, finalizzata alla fidelizzazione del personale già in forza e alla promozione delle nuove assunzioni con riferimento a:

- incremento del valore del ticket restaurant ulteriore rispetto a quanto previsto dalla contrattazione di secondo livello dell'anno 2022
- ulteriori specifiche in ordine alla maturazione dell'anzianità aziendale per il passaggio di parametro, integrative di quanto disposto con la contrattazione 2022
- rinegoziazione di alcune indennità

Per quanto riguarda il fondo di assistenza sanitaria integrativa per gli addetti del settore, denominato TPL Salute, si conferma il previsto ampliamento del piano sanitario per l'anno 2023 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 e che dal 1° gennaio 2019 ed è soggetta allo split payment.

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 29 marzo 2023 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 2023-2025.

L'esercizio 2023 si è chiuso con un risultato positivo, riconducibile alle seguenti condizioni favorevoli:

- Stabilizzazione degli effetti positivi derivanti dalla razionalizzazione dei costi e del miglioramento della gestione interna.
- Risultati di esercizio delle gestioni esterne. A fine esercizio, la controllata ASF Autolinee S.r.l. ha chiuso il bilancio 2023 con un utile di gestione ammontante complessivamente ad Euro 5.904.383 contro Euro 8.530.950 del 2022 ed Euro 7.554.173 del 2021. La controllata nella relazione accompagnatoria al bilancio ha individuato i principali punti critici che hanno portato ad un risultato inferiore agli anni precedenti nonostante il costante aumento dei titoli di viaggio. La rivalutazione della quota di partecipazione è pari ad Euro 3.008.283

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 2023 si è attestato a 1.40 €/litro lordo accisa rispetto al valore di 1,39€/litro dello scorso anno; a far data dal 1° gennaio 2023 l'intervento sul taglio delle accise atto a calmierare il costo dei carburanti per il 2022, è stato definitivamente cancellato ed è stato quindi ripristinato il rimborso delle accise riconosciuto alle aziende di trasporto pubblico in 0,21 €/litro per i mezzi con motorizzazione Euro5 ed Euro6.

I corrispettivi da contratti di servizio passano da € 23.899.254 ad € 24.923.562, con un incremento pari ad € 1.024.308 rispetto all'esercizio precedente. La variazione è sostanzialmente riconducibile alla rivalutazione ISTAT del 5,265% riconosciuta per il 2023 in parte compensata dalla riduzione dei corrispettivi per servizi extra contratto che nel 2022, in occasione dei lavori per la variante alla Tremezzina avevano generato extra ricavi per 673migliaia di euro.

descrizione	2023	2022	2021	2020
Ricavi				
Prestazioni	2.512.136,00	1.638.891,06	1.628.011,00	1.608.994,00
MOL	1.395.409,00	605.945,00	648.502,00	667.064,00
Risultato prima delle imposte	3.592.078,00	4.006.456,00	4.562.857,00	2.529.784,00

Come già evidenziato in precedenza, il risultato prima delle imposte dell'esercizio 2023 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,

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO			
	31/12/2022	31/12/2023	VAR. %
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.587.654,00	2.064.790,00	30,05%
Variazione rimanenze finali e sem	-	-	
Variazione lavori in corso	-	-	
Incremento imm. Per lav. Interni	-	-	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.587.654,00	2.064.790,00	30,05%
COSTI			
Costi per materie prime	1.087,00	8.458,00	678,10%
Costi per servizi	372.765,00	424.512,00	13,88%
Costi per il godimento di beni di terzi	112.708,00	122.626,00	8,80%
Variazione delle rimanenze materie prime	-	-	
Oneri diversi di gestione	240.453,00	256.775,00	6,79%
TOTALE COSTI	727.013,00	812.371,00	11,74%
VALORE AGGIUNTO	860.641,00	1.252.419,00	45,52%
Costi per il personale	306.023,00	304.356,00	-0,54%
MARGINE OPERATIVO LORDO - EBITDA	554.618,00	948.063,00	70,94%
Ammortamenti e svalutazioni	400.666,00	821.374,00	105,00%
Accantonamento per rischi	-	-	
Altri accantonamenti	-	-	
REDDITO OPERATIVO - EBIT	153.952,00	126.689,00	-17,71%
PROVENTI E ONERI GESTIONE PATRIMONIALE			
Altri ricavi e proventi	51.327,00	447.346,00	771,56%
Proventi da partecipazione	-	-	
Altri proventi finanziari			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	
da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	
Rivalutazioni			
di partecipazioni	3.848.851,00	3.008.283,00	-21,84%
di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	
Svalutazioni			
di partecipazioni	-	-	
di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	
RISULTATO GESTIONE PATRIMONIALE	3.900.178,00	3.455.629,00	-11,40%
PROVENTI E ONERI GESTIONE FINANZIARIA			
Prov. da crediti iscritti nelle immob.ni	-	-	
Prov. diversi dai precedenti	1.076,00	121.060,00	11150,93%
Interessi e altri oneri finanziari	48.750,00	111.300,00	128,31%
Utili perdite su cambi	-	-	

Rivalutazioni di imm. finanziarie	-	-	
Svalutazioni di imm. Finanziarie	-	-	
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	- 47.674,00	9.760,00	-120,47%
Proventi e oneri straordinari	-	-	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	4.006.456,00	3.592.078,00	-10,34%
Imposte sul reddito d'esercizio	103.665,00	201.796,00	94,66%
UTILE PERDITA DELL'ESERCIZIO	3.902.791,00	3.390.282,00	-13,13%

Dalla riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2023, si evidenziano i seguenti dati:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Var. %
Valore aggiunto	860.641,00	1.252.419,00	45,52%
Margine operativo netto - EBIT	153.952,00	126.689,00	-17,71%
Margine operativo lordo - EBITDA	554.618,00	948.063,00	70,94%
Risultato prima delle imposte	4.006.456,00	3.592.078,00	-10,34%
Risultato d'esercizio netto	3.902.791,00	3.390.282,00	-13,13%

Principali dati patrimoniali

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

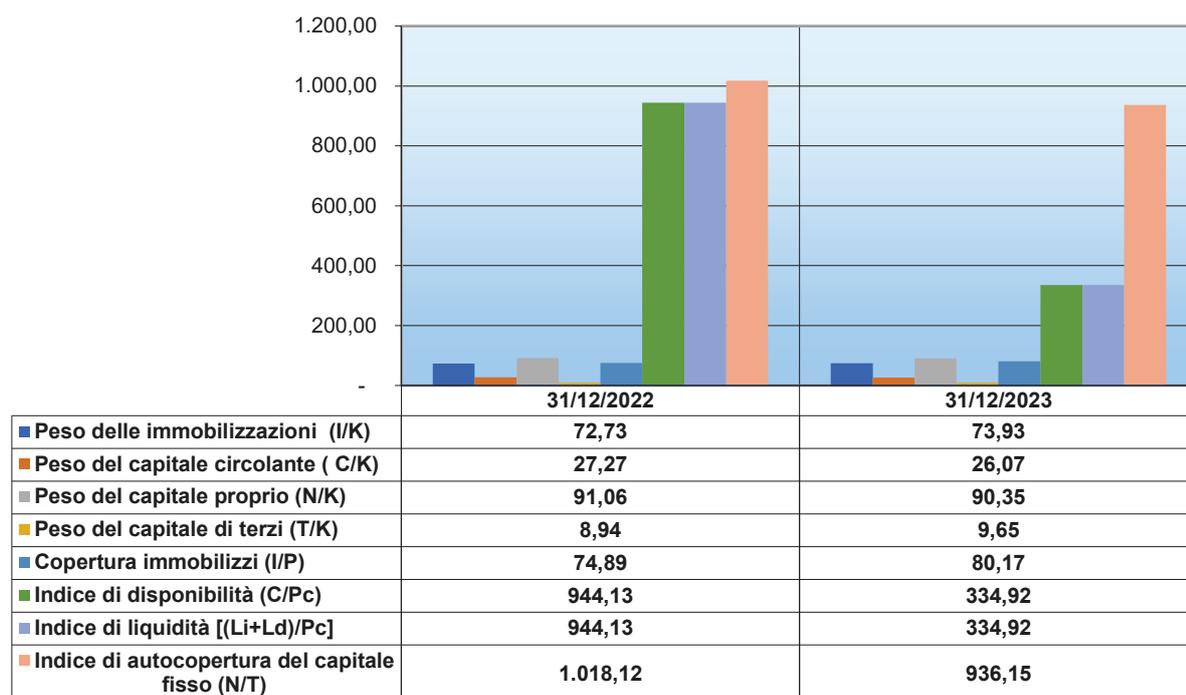
STATO PATRIMONIALE			
	31/12/2022	31/12/2023	VAR. %
ATTIVO FISSO			
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	332.312,00	760.666,00	128,90%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	12.829.883,00	20.744.640,00	61,69%
Terreni e Fabbricati	12.813.744,00	18.150.709,00	41,65%
Altre immobilizzazioni	16.139,00	2.593.931,00	15972,44%
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	14.856.571,00	15.068.746,00	1,43%
Partecipazioni	14.349.084,00	15.064.617,00	4,99%
Crediti v/control. coll. e altre	3.501,00	4.018,00	14,77%
Altre immob.ni finanziarie	503.986,00	111,00	-99,98%
TOTALE ATTIVO FISSO	28.018.766,00	36.574.052,00	30,53%
ATTIVO CORRENTE			
DISPONIBILITA' LIQUIDE	9.999.795,00	12.120.774,00	21,21%
CREDITI	506.216,00	748.656,00	47,89%
Crediti v/clienti	36.850,00	18.640,00	-49,42%
Crediti v/altri	456.027,00	714.512,00	56,68%
Ratei e risconti	13.339,00	15.504,00	16,23%
Altre attività finanz. A breve	-	-	
RIMANENZE	-	-	
Materie prime	-	-	
Prodotti in corso di lav.	-	-	
Lavori su ordinazione	-	-	
Prodotti finiti	-	-	
Acconti	-	-	
TOTALE ATTIVO CORRENTE	10.506.011,00	12.869.430,00	22,50%
TOTALE IMPIEGHI	38.524.777,00	49.443.482,00	28,34%
PASSIVO CORRENTE			

Debiti v/ banche	-	101.139,00	100,00%
Debiti v/ fornitori	66.958,00	94.454,00	41,06%
Acconti	-	-	
Altri debiti a breve	636.736,00	1.600.934,00	151,43%
Ratei e risconti	409.076,00	2.054.591,00	402,25%
TOTALE PASSIVO CORRENTE	1.112.770,00	3.851.118,00	246,08%
PASSIVO CONSOLIDATO			
Fondi per rischi ed oneri	113.321,00	113.321,00	
Fondo TFR	219.267,00	232.836,00	6,19%
Debiti v/Banche	-	557.799,00	100,00%
Altri debiti a M/L termine	2.000.138,00	19.947,00	-99,00%
TOTALE PASSIVO CONSOLIDATO	2.332.726,00	923.903,00	-60,39%
CAPITALE NETTO			
Capitale sociale	10.236.537,00	11.942.946,00	16,67%
Ris. E utili/perdite portati a nuovo	20.939.953,00	29.335.233,00	40,09%
Utile perdita dell'esercizio	3.902.791,00	3.390.282,00	-13,13%
TOTALE CAPITALE NETTO	35.079.281,00	44.668.461,00	27,34%
TOTALE FONTI	38.524.777,00	49.443.482,00	28,34%

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)	72,73	73,93
Peso del capitale circolante (C/K)	27,27	26,07
Peso del capitale proprio (N/K)	91,06	90,35
Peso del capitale di terzi (T/K)	8,94	9,65
Copertura immobilizzi (I/P)	74,89	80,17
Indice di disponibilità (C/Pc)	944,13	334,92
Indice di liquidità [(Li+Ld) /Pc]	944,13	334,92
Indice di autocopertura del capitale fisso (N/T)	1.018,12	936,15



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 31/12/2023 è uguale a 8.094.409. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento. Si passa da 7.060.515 nel 2022 ed € 4.979.718 del 2021

Il valore del margine di struttura, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2023 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 31/12/2023 è uguale a 9.018.312 contro 9.393.241 del 2022. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una riduzione del valore

Il valore del Capitale Circolante Netto, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2023 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 31/12/2023 è uguale a 9.018.312. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una riduzione del valore

Il valore del Margine di tesoreria, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2023 esprime una situazione di equilibrio. Il valore positivo indica la capacità dell'impresa di far fronte alla 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 31/12/2023 è uguale a 3,34. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una riduzione del valore

Il valore dell'indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2023 indica una situazione di eccessiva liquidità

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2023, risulta essere la seguente:

	2022	2023	Variazione
Depositi bancari	9.996.265	12.117.181	2.120.916
Denaro e altri valori in cassa	3.530	3.593	63
Disponibilità liquide ed azioni proprie	9.999.795	12.120.774	2.120.979
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)	- 395.943	- 1.360.307	-964.364
Quota a breve di finanziamenti bancari	-	101.139	-101.139
Debiti finanziari a breve termine	- 395.943	- 1.461.446	-1.065.503
Posizione finanziaria netta a breve termine	9.603.852	10.659.328	1.055.476
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)	1.990.941	0	1.990.941
Quota a lungo di finanziamenti bancari			
Crediti finanziari	0	-557.799	282.725
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	1.990.941	-557.799	2.548.740
Posizione finanziaria netta	7.612.911	10.101.529	2.488.618

Autonomia finanziaria

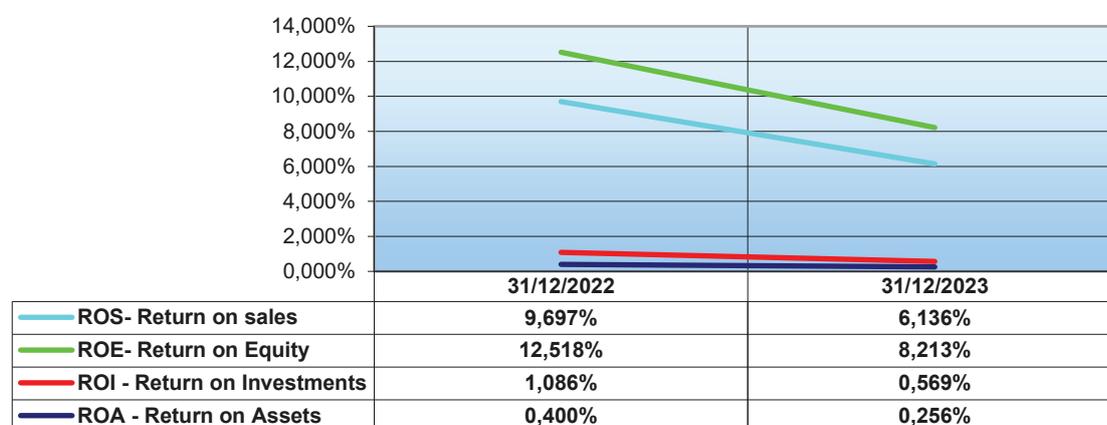
L'indice di autonomia finanziaria, ottenuto dal rapporto tra il patrimonio netto e il totale impieghi, Indica quanta parte di finanziamenti proviene da mezzi propri dell'azienda.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2023 è uguale a 90,35%. Rispetto all'esercizio precedente il valore dell'indice non ha subito variazioni 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 31/12/2023 è uguale a 0,08. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una riduzione del valore



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 gennaio 2023 è stato incaricato il Medico competente per l'espletamento dell'incarico ai sensi del D. Lgs. 81/2008.

ASF Autolinee S.r.l. è certificata secondo la norma UNI EN ISO 14001 :2015 che riguarda tutti gli aspetti ambientali, ivi compresi quelli normativi, delle attività aziendali nel loro complesso. Nel corso del 2023 ASF ha implementato una serie di misure che hanno portato a un'ulteriore riduzione delle emissioni in atmosfera grazie all'acquisto di nuovi autobus dotati di motore a basse emissioni (euro 6).

ASF è inoltre certificata secondo la norma UNI EN ISO 45001 :2018. In relazione alle condizioni di sicurezza sul luogo di lavoro, non si sono registrati episodi riconducibili a carenze legate alla sicurezza.

Nel corso dell'anno, in accordo con il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione e con il Medico Competente, ASF ha effettuato tutte le visite e tutti i controlli previsti dalla normativa vigente, e sono stati svolti corsi di formazione e di aggiornamento in materia di sicurezza. Sono altresì stati effettuati, ove necessario, i corsi di formazione obbligatori.

Completano le certificazioni possedute da ASF la UNI EN ISO 9001 :2015 - Sistemi di gestione per la qualità, la UNI CEI EN ISO 50001:2018 - Sistemi di gestione dell'energia e la UNI EN 13816:2022 - Trasporto pubblico di passeggeri. definizione, obiettivi e misurazione della qualità del servizio.

ASF è stata sottoposta da parte dell'Ente certificatore ANCIS ad un audit di terza parte per tutti gli aspetti del sistema di gestione integrato.

In relazione all'implementazione del sistema di monitoraggio energetico l'ente di certificazione ha giudicato l'Analisi Energetica effettuata, caratterizzante delle attività svolte ed adeguata ai vettori energetici utilizzati da ASF.

Investimenti

Anche nel corso dell'esercizio 2023 la Capogruppo ha effettuato investimenti sul patrimonio assegnato in locazione finalizzati all'adeguamento normativo in materia ambientale e di sicurezza di alcuni immobili.

Più precisamente :

DEPOSITO di APPIANO GENTILE - via Pasubio, 16.

Non sono stati effettuati interventi di manutenzione straordinaria nel corso dell'anno 2023.

APPARTAMENTO di APPIANO GENTILE - via Pasubio, 16.

Non sono stati effettuati interventi di manutenzione straordinaria nel corso dell'anno 2023.

DEPOSITO di BELLAGIO - via Carcano, 89.

Non sono stati effettuati interventi di manutenzione straordinaria nel corso dell'anno 2023.

DEPOSITO di BREGNANO - via Paù, 12.

Nel corso degli anni 2022/2023 ASF, in occasione degli incontri tecnici intercorsi, ha manifestato un interesse per l'immobile, ritenendolo strategico all'interno del loro piano di riassetto aziendale. Tale interessamento si è concretizzato nel corso del 2023 con la stipula del contratto di affitto che ha richiesto, quale allegato indispensabile alla stipula contrattuale, la redazione dell'APE.

Descrizione intervento	Costo	Tipologia costo	Totale
Incarico professionale per redazione dell'Attestato di Prestazione Energetica	€ 218,00	ORDINE	€ 218,00

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 per poi realizzare il progetto.

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, che è stata trasmessa agli enti preposti;
- Nel mese di febbraio 2023 ARPA in merito alla RELAZIONE TECNICA ha manifestato delle osservazioni in merito all'area contaminata, chiedendo che si realizzassero ulteriori carotaggi all'esterno dell'area frazionata come contaminata;
- Nel mese di maggio 2023 per evitare ulteriori carotaggi, si è proceduto in contraddittorio, ad esaminare il terzo campione di terreno. I risultati delle analisi non hanno prodotto i risultati che si auspicavano e pertanto si è dovuto procedere ad ulteriori carotaggi;
- Gli ulteriori carotaggi effettuati all'esterno dell'area precedentemente identificata come contaminata, hanno dato esiti negativi di contaminazione e le analisi chimiche dei campioni terreni sono stati condivisi con ARPA.

Il professionista incaricato alla gestione del procedimento ambientale, sta procedendo all'elaborazione e predisposizione dell'Analisi di Caratterizzazione e Analisi di Rischio, che sarà discussa in conferenza di servizi quale ultimo atto dell'intero procedimento ambientale.

Discussa e approvata l'Analisi di Caratterizzazione e l'Analisi di Rischio si potrà procedere successivamente all'installazione della nuova cisterna e alla riasfaltatura di una parte del piazzale.

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

Infine si comunica che ASF nel corso degli incontri tecnici tenutisi nell'anno 2022, ha manifestato l'intenzione di installare presso il deposito di Cantù un impianto di distribuzione di metano per autobus.

Nel corso dell'anno sono stati effettuati interventi di manutenzione:

- 1) Sistemazione perdite della rete idrica antincendio a servizio del deposito;
- 2) Sistemazione del torrino di esalazione fumi caldaia;
- 3) ARPA Lombardia, prestazioni per sopralluoghi - prelievi - analisi di laboratorio, a seguito caratterizzazione ambientale;
- 4) Partecipazione all'analisi in contraddittorio su terzo campione di terreno, per gestione/assistenza procedimento ambientale relativo alla rimozione serbatoio interrato;
- 5) ARPA Lombardia, prestazioni per determinazione analitica effettuata sull'aliquota C, del campione S3 C2;
- 6) Integrazione indagine geologica-ambientale per gestione/assistenza procedimento ambientale, relativo alla rimozione serbatoio interrato ubicato all'interno del deposito (ulteriori carotaggi e analisi chimiche);
- 7) Intervento per saldatura binario di scorrimento cancello carraio principale.

Descrizione intervento	Costo	Tipologia costo	Totale
Interventi per sistemazione perdite nella rete idrica antincendio	€ 2.800,00	Ordine	
Sistemazione torrino esalazione caldaia	€ 400,00	Ordine	
Prestazioni ARPA esami	€ 3.395,00	Ordine	
Partecipazione all'analisi in contraddittorio su terzo campione	€ 811,20	Ordine	
Prestazioni ARPA esami aliquota C	€ 170,00	Ordine	

Integrazione indagine geologica-ambientale	€ 19.500,00	Ordine	
Saldatura binario cancello carraio principale	€ 280,00	Ordine	€ 27.356,20

IMMOBILE di COMO – viale Aldo Moro, 23.

Nella porzione dell'immobile locata alla ditta Garbellini, che ha presentato alla SUAP di Como l'avvio con SCIA per impianti ed edifici soggetti a Certificato Prevenzione Incendi, nel corso del 2023, si è intervenuti con la sostituzione dell'obsoleto distributore carburante.

Inoltre si è dovuto intervenire per riparare una perdita di acqua nell'impianto idrico antincendio a servizio di tutto l'immobile.

Descrizione intervento	Costo	Tipologia costo	Totale
Sostituzione distributore carburante	€ 4.685,00	Ordine	
Posa staffa nuovo distributore carburante e rimozione basamento vecchio distributore	€ 546,00	Ordine	
Riparazione perdita impianto idrico antincendio	€ 1.300,00	Ordine	€ 6.531,00

IMMOBILE di COMO - via Asiago, 16/18.

Nel corso dell'anno sono stati effettuati interventi di manutenzione:

- 1) Rifacimento del canale, scossalina e giunto di dilatazione lungo canali sul tetto del capannone officina lato Breggia
- 2) Riparazione perdita su circuito gas gruppo frigo palazzina uffici;
- 3) Opere complementari all' adeguamento degli impianti di automazione cancelli motorizzati e impianto di illuminazione esterna a seguito delle verifiche effettuate per differenza installazione motore trifase in sostituzione di quanto previsto sull'anta sinistra cancello uscita e sostituzione lettore di spira anta sinistra cancello di uscita;
- 4) Sostituzione di componenti guasti nel sistema di riscaldamento centralizzato palazzina uffici a seguito verifiche ordinarie.

Descrizione intervento	Costo	Tipologia costo	Totale
Rifacimento canale, scossalina e giunto tetto officina	€ 21.284,36	Ordine	
Riparazione perdita su circuito gas gruppo frigo	€ 2.355,00	Ordine	
Opere complementari ad adeguamento impianto elettrico	€ 3.000,00	Ordine	
Sostituzioni componenti guasti nell'impianto di riscaldamento palazzina uffici	€ 886,40	Ordine	€ 27.525,76

DEPOSITO di COMO - via Colombo - Lazzago.

Nel corso del 2023 sono stati eseguiti i seguenti interventi:

1) RIFACIMENTO DI PARTE DELLA PAVIMENTAZIONE IN ASFALTO

Dopo l'affidamento dei lavori, nel mese di gennaio 2023, hanno avuto inizio e conclusione le opere di sistemazione del piazzale esterno. La superficie del piazzale oggetto dei lavori consiste in circa 11.000 mq.

Le aree interessate sono state:

- a) 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;
- b) 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;
- c) riasfaltatura della porzione del piazzale della tettoia smantellata;
- d) 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;
- e) predisposizione di quanto necessario al passaggio dei cavi elettrici per il collocamento della nuova torre faro.

2) SPESE TECNICHE SICUREZZA CANTIERE - VARIANTE

Spese tecniche inerenti il coordinamento della sicurezza in fase di progettazione ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs.81-2008 e s.m.i., coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione ai sensi dell'art. 92 del D.Lgs. 81-2008 e s.m.i. indispensabili per l'esecuzione delle opere di sistemazione piazzale esterno presso il deposito - Lazzago, Via Colombo, snc. - VARIANTE INCORSO D'OPERA;

3) SPESE TECNICHE RILIEVO, PROGETTAZIONE, DL – VARIANTE

Spese tecniche per rilievo, progettazione esecutiva e D.L. per opere di sistemazione piazzale esterno presso il deposito di Lazzago, Via Colombo, snc. - VARIANTE IN CORSO D'OPERA;

4) INTERVENTI PER PRESCRIZIONI AUA

Nell'ambito dell'Autorizzazione Unica Ambientale per lo scarico delle acque reflue, si sono realizzati gli interventi prescritti e relativi alla posa di pozzi perdenti e vasca di accumulo da 10 mc, ai fini della riduzione delle portate meteoriche circolanti nelle reti fognarie, tutte le opere per consentire lo smaltimento in loco delle acque di dilavamento delle coperture e accorgimenti relativi all'area lavaggio vani motore;

5) IMPIANTO DISTRIBUZIONE GASOLIO E LIQUIDI

Contestualmente all'intervento di sistemazione del piazzale esterno, si è effettuato un ulteriore intervento straordinario per la sostituzione delle condutture di distribuzione carburante e liquidi.

Descrizione intervento	Costo	Tipologia costo	Totale
Manutenzione per il rifacimento della pavimentazione in asfalto e Variante d'opera	€ 379.641,33	Ordine	
Spese tecniche per sicurezza - Variante	€ 850,00	Ordine	
Pese tecniche per rilievo, progettazione e DL - Variante	€ 6.615,00	Ordine	
Interventi per prescrizioni AUA	€ 35.639,63	Ordine	
Nuove condutture per distribuzione carburante e liquidi	€ 11.437,50	Ordine	€ 434.183,46

IMMOBILE di COMO - via Francesco Anzani, 37

Non sono stati effettuati interventi di manutenzione straordinaria nel corso dell'anno 2023

AUTOSILO di COMO – via Castelnovo snc

Nel corso dell'anno 2023 sono stati necessari i seguenti interventi / forniture:

- 1) Sistemazione compressore installato presso i locali sala pompe sprinkler al piano interrato -2;
- 2) Fornitura materiale antincendio da sostituire in quanto obsoleto o vetusto;
- 3) Intervento di manutenzione straordinaria per rimozione, revisione motore e reinstallazione elettropompa scarico acque chiare;
- 4) Fornitura aste pieghevoli personalizzate per gate ingresso e gate uscita;
- 5) Intervento tecnico SKIDATA per configurazione deviazione citofonica sulla centrale GE 200;

Descrizione intervento	Costo	Tipologia costo	Totale
Sistemazione compressore	€ 148,00	Ordine	
Manutenzione straordinaria elettropompa	€ 2.030,00	Ordine	
Materiale antincendio	€ 120,00	Ordine	
Fornitura aste pieghevoli personalizzate per ingresso e uscita	€ 3.608,76	Ordine	
Intervento tecnico SKIDATA	€ 360,00	Ordine	€ 6.266,76

FUNICOLARE TERRESTE di COMO-BRUNATE - via Alcide De Gasperi, 4.

SPT ha recentemente acquistato la proprietà della Funicolare di collegamento tra il Comune di Como ed il Comune di Brunate.

La proprietà, interamente vincolata alla Soprintendenza di Milano quale bene Monumentale, comprende, oltre all'impianto di funicolare terrestre, una serie di immobili a servizio della stessa:

- Stazione di arrivo e partenze a Como;
- Stazione di arrivo e partenza a Brunate;
- Aree esterne di pertinenza sia in Comune di Como e Brunate;
- Edificio a servizio della Funicolare.

Nel corso dell'anno 2023 si sono eseguiti i seguenti interventi:

- 1) Interventi per ripristino funzionalità fontanella presso la stazione di Monte in piazza Bonacossa – Brunate;
- 2) Interventi per ripristinare la funzionalità dei servizi igienici presso la stazione di Monte in piazza Bonacossa - Brunate.

Descrizione intervento	Costo	Tipologia costo	Totale
Sistemazione fontanella presso la stazione di Monte – Brunate	€ 300,00	Ordine	

Sistemazione funzionalità servizi igienici stazione di Monte - Brunate	€ 500,00	Ordine	€ 800,00
--	----------	--------	----------

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 svolgendo internamente tutta la procedura di affidamento dei lavori.

Infine ASF nel corso degli incontri tecnici tenutisi nell'anno 2022/2023, ha manifestato l'intenzione di installare presso il deposito di Erba un impianto di distribuzione di metano per autobus.

I lavori di rifacimento manti di copertura autorimessa principale e secondaria iniziati in data 18 ottobre 2022, sono stati ultimati in data 2 febbraio 2023.

Infine la caldaia installata nell'anno 2001 è stata sostituita con nuova caldaia a condensazione per uso riscaldamento e produzione istantanea di acqua calda.

Descrizione intervento	Costo	Tipologia costo	Totale
Sostituzione caldaia ad uso riscaldamento e produzione acqua calda	€ 4.120,00	Ordine	
Rifacimento manti di copertura autorimessa principale e secondaria	€ 210.622,89	Ordine	€ 214.742,89

APPARTAMENTO di ERBA - via Lecco, 26.

Nel corso del 2023 è stato necessario un intervento di manutenzione straordinaria per la riparazione di perdite presenti nel locale cucina e nel locale dei servizi igienici.

Descrizione intervento	Costo	Tipologia costo	Totale
Interventi di manutenzione straordinaria - idraulico	€ 145,00	Ordine	€ 145,00

DEPOSITO di MENAGGIO - via Roma, 2.

Non sono stati effettuati interventi di manutenzione straordinaria nel corso dell'anno 2023

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

Si è provveduto nel 2023 a sostituire in urgenza la caldaia utilizzata in deposito per il riscaldamento e la produzione istantanea di acqua calda.

Stando alle attuali normative vigenti, si potrà beneficiare del recupero fiscale in dieci

anni.

Descrizione intervento	Costo	Tipologia costo	Totale
Sostituzione caldaia	€ 3.800,00	Ordine	€ 3.800,00

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 2024, affidare a professionisti gli incarichi di progettazione, esecuzione dei lavori e sicurezza. Successivamente nei prossimi anni affidare l'esecuzione dei lavori.

Non sono stati effettuati interventi di manutenzione straordinaria nel corso dell'anno 2023

APPARTAMENTO di SAN FEDELE INTELVI - via Monte Generoso, 2.

Non sono stati effettuati interventi di manutenzione straordinaria nel corso dell'anno 2023

DEPOSITO di UGGIATE - via Ugo Foscolo, 29.

Non sono stati effettuati interventi di manutenzione straordinaria nel corso dell'anno 2023.

APPARTAMENTO di UGGIATE - via Ugo Foscolo, 29.

Relativamente all'appartamento di Uggiate Trevano, locato, si sono effettuati i seguenti interventi di manutenzione straordinaria:

Descrizione intervento	Costo	Tipologia costo	Totale
Sistemazione porta bagno, stuccatura e tinteggiatura pareti	€ 782,00	Ordine	
Intervento per intasamento scarico lavandino Cucina	€ 260,00	Ordine	€ 1.042,00

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 2023.

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 2023:

parti correlate	2022	variazione	2023
RICAVI			
canoni di locazione	1.252.500	132.399	1.384.899
addebiti pr rimborsi	7.066	422	7.488
CREDITI COMMERCIALI			
per fatture emesse	313.125	- 141.849	171.276
per fatture da emettere	-	-	-
DEBITI COMMERCIALI			
per fatture ricevute	-	-	-
per fatture da ricevere	172.245	0	172.245

Alla chiusura dell'esercizio 2023 emergono crediti verso la controllata per fatture emesse pari ad Euro 171.276 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 2023 con un utile di gestione ammontante complessivamente ad Euro 5.904.383, facendo emergere un'ulteriore rivalutazione della quota di partecipazione per Euro 3.008.283.

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 3.008.383. Nel corso del 2023 la controllata ha distribuito alla controllante dividendi per Euro 2.292.750.

Rapporti con gli azionisti

Come già anticipato si ribadisce che con la conclusione del percorso di fusione si è pervenuti all'azzeramento del debito con il Socio CPT e, considerata la liquidità aziendale, il Consiglio di Amministrazione nel corso del 2023 ha valutato con il Comune di Como di procedere all'estinzione anticipata del finanziamento in essere provvedendo a liquidare nei primi giorni del 2024 la somma di € 1.360.307 (comprensiva degli interessi a saldo e stralcio anticipato).

Si evidenzia inoltre, come già illustrato in precedenza, che sono in corso degli incontri con il Comune di Como per definire anche gli altri due temi in sospeso relativi alla gestione dei posti auto di proprietà del Comune di Como del piano zero dell'autosilo di via Castelnuovo e del rinnovo della concessione del deposito di Lazzago (coinvolgendo anche la Società SAL proprietaria del terreno sui cui è stato costruito il deposito).

Contenziosi in essere e rischi aziendali

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.

Alla data odierna si è in attesa che pervengano aggiornamenti dallo Studio Legale in merito allo stato di avanzamento della pratica.

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 18 aprile u.s. ha approvato il bilancio dell'esercizio 2023 e ha deliberato di destinare l'utile di €.

5.904.383 per €. 1.904.383 a riserva straordinaria e per € 4.000.000 in distribuzione ai Soci (con pagamento entro il 30 novembre 2024) in proporzione alla partecipazione societaria.

Inoltre l'Assemblea ha provveduto alla nomina degli amministratori in quanto il Consiglio di Amministrazione era giunto al termine del mandato designando quali nuovi componenti:

- di nomina SPT:
 - il dott. Guido Martinelli in qualità di Presidente
 - la dott.ssa Daniela Travella e l'ing. Paola Pettine in qualità di Consiglieri
- di nomina Omnibus Partecipazioni Srl:
 - dr. Massimo Saverio Bertazzoli in qualità di Amministratore Delegato
 - dr. Carlo Ascente in qualità di Consigliere

L'Assemblea ha inoltre deliberato di erogare i seguenti emolumenti:

- €. 20.000,00 lordi annui al Presidente
- €. 50.000,00 lordi annui all'Amministratore Delegato oltre ad una indennità di risultato nella misura massima di €. 25.000,00 lordi annui
- €. 8.000,00 lordi annui ai Consiglieri

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

Evoluzione prevedibile della gestione

Il Consiglio di Amministrazione di SPT HOLDING Spa con l'approvazione del bilancio di esercizio 2023 terminerà il mandato amministrativo e, pertanto, l'Assemblea dei Soci dovrà provvedere a nominare i nuovi componenti del CdA e a determinarne gli emolumenti.

Inoltre nel corso del corrente anno SPT, oltre a continuare a gestire il proprio patrimonio immobiliare, l'autosilo di via Castelnuovo e provvedere all'ordinaria amministrazione, dovrà strutturarsi per fare fronte alle nuove esigenze che si sono create a seguito del percorso di fusione inversa con il Socio CPT che oltre ad avere comportato una modifica della compagine societaria ha determinato un cambiamento dell'operatività della società a livello amministrativo, con l'instaurarsi di molteplici nuovi rapporti con i nuovi soci e a livello tecnico gestionale, dovendo fare fronte alle esigenze derivanti dalla gestione dell'impianto Funicolare Como-Brunate e dei nuovi e particolari compendi immobiliari già di proprietà di CPT. Si conferma quindi la previsione per l'assunzione di n. 2 dipendenti (un profilo tecnico ed un amministrativo) tramite lo svolgimento di selezioni pubbliche.

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, 2021, 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 31/12/2023, completo di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario, Relazione sul Governo Societario e Relazione sulla Gestione, e Vi propone:

a. di così destinare l'utile di esercizio di Euro 3.390.283

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	169.514
- a Riserva non distribuibile ex art. 2426 C.C.	3.220.769
Totale	3.390.283

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

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

Como, 22 maggio 2024

per il Consiglio di Amministrazione Il Presidente

Ing. Alessandro Turati

SPT HOLDING SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FRANCESCO ANZANI, 37, 22100 COMO
Codice Fiscale	01815060130
Numero Rea	CO 218312
P.I.	01815060130
Capitale Sociale Euro	11.942.946
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

	31-12-2023	31-12-2022
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	114.734	1.200
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.912	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	473.086	160.178
Totale immobilizzazioni immateriali	760.666	332.312
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	18.150.709	12.813.744
2) impianti e macchinario	1.086.651	75
3) attrezzature industriali e commerciali	1.492.785	0
4) altri beni	14.495	16.064
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	20.744.640	12.829.883
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	15.064.617	14.349.084
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	15.064.617	14.349.084
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	4.018	3.501
Totale crediti verso altri	4.018	3.501
Totale crediti	4.018	3.501
3) altri titoli	111	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.068.746	14.352.585
Totale immobilizzazioni (B)	36.574.052	27.514.780
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	18.640	36.850
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	18.640	36.850
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	171.276	313.125
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	171.276	313.125
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	19.187	39.785
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	19.187	39.785
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	524.049	103.117
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	503.986
Totale crediti verso altri	524.049	607.103
Totale crediti	733.152	996.863
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	12.117.181	9.996.265
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	3.593	3.530
Totale disponibilità liquide	12.120.774	9.999.795
Totale attivo circolante (C)	12.853.926	10.996.658
D) Ratei e risconti	15.504	13.339
Totale attivo	49.443.482	38.524.777
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	11.942.946	10.236.537
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	176.031	176.031
III - Riserve di rivalutazione	3.383.034	0
IV - Riserva legale	1.966.168	1.718.832
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	17.725.755	14.375.491
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	6.084.243	4.669.599
Totale altre riserve	23.809.998	19.045.090
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	3.390.282	3.902.791
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	44.668.459	35.079.281
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	232.836	219.267
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	1.360.307	395.942
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.990.941
Totale debiti verso soci per finanziamenti	1.360.307	2.386.883
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.139	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	557.799	0
Totale debiti verso banche	658.938	0
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	94.454	66.958
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	94.454	66.958
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	26.759	27.695
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	26.759	27.695
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.300	12.057
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.300	12.057
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.324	28.797
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.947	9.197
Totale altri debiti	49.271	37.994
Totale debiti	2.374.274	2.703.832
E) Ratei e risconti	2.054.592	409.076
Totale passivo	49.443.482	38.524.777

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.064.790	1.587.654
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	157.221	0
altri	290.125	51.327
Totale altri ricavi e proventi	447.346	51.327
Totale valore della produzione	2.512.136	1.638.981
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.458	1.087
7) per servizi	424.512	372.765
8) per godimento di beni di terzi	122.626	112.708
9) per il personale		
a) salari e stipendi	206.483	196.807
b) oneri sociali	83.579	81.157
c) trattamento di fine rapporto	14.294	28.059
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	304.356	306.023
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	135.143	33.898
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	686.231	366.574
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	194
Totale ammortamenti e svalutazioni	821.374	400.666
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	256.775	240.453
Totale costi della produzione	1.938.101	1.433.702
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	574.035	205.279
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	121.060	1.076
Totale proventi diversi dai precedenti	121.060	1.076
Totale altri proventi finanziari	121.060	1.076
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	111.300	48.750
Totale interessi e altri oneri finanziari	111.300	48.750
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9.760	(47.674)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	3.008.283	3.848.851
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	3.008.283	3.848.851
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)	3.008.283	3.848.851
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.592.078	4.006.456
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	122.771	103.665
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	79.025	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	201.796	103.665
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.390.282	3.902.791

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.390.282	3.902.791
Imposte sul reddito	201.796	103.665
Interessi passivi/(attivi)	(9.760)	47.674
(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	3.582.318	4.054.130
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	14.294	28.253
Ammortamenti delle immobilizzazioni	821.374	400.472
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	3.207.003	176.031
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(3.008.283)	(3.848.851)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.034.388	(3.244.095)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.616.706	810.035
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	160.059	(350.169)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	27.496	239.203
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.165)	(13.339)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.645.515	409.076
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	114.235	(569.142)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.945.140	(284.371)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.561.846	525.664
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	9.760	(47.674)
(Imposte sul reddito pagate)	(122.771)	(103.665)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(79.750)	304.529
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(192.761)	153.190
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.369.085	678.854
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.600.988)	(13.196.457)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(563.497)	(366.210)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(10.503.734)
Disinvestimenti	2.292.122	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)	(6.872.363)	(24.066.401)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	101.139	0
Accensione finanziamenti	557.799	2.386.883
(Rimborso finanziamenti)	(1.026.576)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.706.409	10.236.537
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1.285.486	20.763.922
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.624.257	33.387.342
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.120.979	9.999.795
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.996.265	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.530	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.999.795	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	12.117.181	9.996.265
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.593	3.530
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	12.120.774	9.999.795
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incessi 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)	6.369.085	678.854
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.600.988)	(13.196.457)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(563.497)	(366.210)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(10.503.734)
Disinvestimenti	2.292.122	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)	(6.872.363)	(24.066.401)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	101.139	0
Accensione finanziamenti	557.799	2.386.883
(Rimborso finanziamenti)	(1.026.576)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.706.409	10.236.537
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1.285.486	20.763.922
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.624.257	33.387.342
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.120.979	9.999.795
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.996.265	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.530	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.999.795	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	12.117.181	9.996.265
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.593	3.530
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	12.120.774	9.999.795
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 3.390.283 dopo aver contabilizzato ammortamenti per Euro 821.373,39 ed imposte di competenza per Euro 201.796

Attività svolte

A seguito della procedura di fusione inversa con la società CPT spa, l'attività prevalente della vostra Società, a capitale interamente pubblico si è ampliata aggiungendo alla gestione dell'autosilo di proprietà di Via Castelnuovo, del patrimonio immobiliare, strumentale e civile dato in locazione, anche la gestione del patrimonio della funicolare Como-Brunate ex CPT; ha iscritto a bilancio anche la partecipazione di proprietà valorizzata con il sistema del patrimonio netto, come vedremo di seguito.

Come già esposto nella relazione del precedente esercizio, le difficoltà legate alla pandemia, non sono mai state reputate tali da mettere a rischio la continuità aziendale; nel l'anno 2023 ha avuto un andamento in linea con gli anni precedenti l'emergenza.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'operazione di fusione con la società CPT si è conclusa con l'atto a rogito notaio Malberti del 29 giugno 2023. Gli effetti economici della fusione sono stati retrodatati al 1 gennaio 2023. Pertanto il bilancio che andrete ad approvare riguarda l'intero anno 2023 comprensivo dell'intera gestione ex CPT.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, 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.

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	no
Fabbricati Strumentali e Civili	2,00%
Impianti Generici e specifici	10,00%
Mobili ed arredi	12,00%
Macchine Elettroniche ufficio	20,00%
Costruzioni leggere	10,00%
Opere dell'Arte	4,00%
Impianti elettrici di Alimentazione Funicolare	5,00%
Impianti di Sicurezza e Telefonia Funicolare	5,00%
Rulli	5,00%
Rotaie	1,67%
Automatismi	10,00%
Funi	10,00%
Fabbricati Commerciali	3,00%
Attrezzatura vaira e minuta	12,00%
Impianto Antiincendio	5,00%
Impianto ed Automatismi	5,00%
Apparecchiature di Stazione	5,00%

In merito alle immobilizzazioni ex CPT confluite nel patrimonio SPT il consiglio ha ritenuto di non modificare i criteri e aliquote utilizzate in precedenza

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, non ha differenze temporanee tra i recuperi fiscali che ne determinano la rilevazione.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Come anticipato, gli effetti della fusione con la società CPT spa ha generato un incremento notevole tra le immobilizzazioni materiali ed immateriali come vedremo di seguito.

Immobilizzazioni immateriali

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

immobilizzazioni immateriali	2022	incremento	diminuzione	2023
Spese di Impianto e di Ampliamento	1.200	248.916	135.382	114.734
Immobilizzazioni in Corso	170.934		-	170.934
Altre Immobilizzazioni Immateriali	160.178	433.828	120.920	473.086
Software		12.237	10.325	1.912
Totale a Bilancio	332.312	694.980	266.627	760.666

Segnaliamo tra le variazioni in aumento

- 1) le spese di fusione ammontanti complessivamente ad € 133.114,92
- 2) gli interventi sul Piazzale di Lazzago che ammontano complessivamente ad € 445.622,36.

I valori sono espressi al netto delle quote di ammortamento dell'esercizio

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	15.968	0	0	0	0	170.934	343.465	530.367
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.768	0	0	0	0	0	183.287	198.055
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.200	0	0	0	0	170.934	160.178	332.312
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	248.916	0	12.237	0	0	0	433.828	694.981
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0

	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
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	135.382	0	10.325	0	0	0	120.920	266.627
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	113.534	0	1.912	0	0	0	312.908	428.354
Valore di fine esercizio								
Costo	199.194	0	28.518	0	0	0	980.238	1.207.950
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	138.109	0	26.606	0	0	0	282.569	447.284
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	114.734	0	1.912	0	0	170.934	473.086	760.666

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.

immobilizzazioni immateriali	2022	incremento	diminuzione	2023
Spese di Impianto e di Ampliamento	1.200	248.916	135.382	114.734

Come evidenziato in precedenza il maggior incremento è dato dalle Spese di Fusione per € 133.114. 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. Si evidenzia che fino a totale ammortamento delle spese di Impianto e modifica statutarie non sarà distribuita la quota di utili pari al valore residuo iscritto a bilancio

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo netto ammonta a euro 1.912 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 2023.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a euro 760.666 (euro 332.312 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. Come segnalato evidenziamo gli interventi sul Piazzale di Lazzago che ammontano da soli ad € 445.622

Immobilizzazioni materiali

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

immobilizzazioni materiali	2022'	incremento	diminuzione	2023
Terreni e Fabbricati e costruzioni leggere	12.813.744	14.881.631	9.544.666	18.150.709
Impianti e Macchinari	76	3.369.911	2.283.336	1.086.651
Altri Beni				
- Mobili ed Arredi	6.454	117.283	116.945	6.792
- Macchine Ufficio Elettroniche	8.355	198.703	199.355	7.703
- Attrezzature Commerciali e Industriali		4.252.660	2.759.875	1.492.785
Totale a Bilancio	12.828.629	22.820.187	14.904.177	20.744.639

Il maggior valore è conseguenza dell'iscrizione a bilancio delle immobilizzazioni strumentali ex CPT.

seguiamo tra tutte

- € 4.252.660 che racchiude diverse attrezzature tutte riconducibili alla Funicolare tra cui evidenziamo i seguenti valori a costo storico

- apparecchiature di stazione € 1.365.967,76
- Impianti elettrici alimentazione a distanza € 559.350,30
- Rotaie € 701.893,81
- Rulli € 240.280

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	20.574.250	593.905	0	371.314	0	21.539.469
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.760.506	593.830	0	355.250	0	8.709.586
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	12.813.744	75	0	16.064	0	12.829.883
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	7.121.125	2.776.082	4.250.591	0	0	14.147.798
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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	1.784.160	1.689.506	2.757.806	1.569	0	6.233.041
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	5.336.965	1.086.576	1.492.785	(1.569)	0	7.914.757
Valore di fine esercizio						
Costo	27.695.375	3.369.987	4.250.591	333.051	0	35.649.004
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.544.666	2.283.336	2.757.806	318.556	0	14.904.364
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	18.150.709	1.086.651	1.492.785	14.495	0	20.744.640

Terreni e fabbricati

Ammontano a euro 18.258,167 (euro 12.813.745 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	2022	2.023
Costo storico immobili strumentali	17.904.038	24.881.048
Valore terreno immobili strumentali	2.082.596	2.115.222
Costo storico immobili civili	185.770	213.426
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
Totale costo storico terreni e fabbricati	20.574.251	27.611.543
Fondi ammortamento	7.760.506	9.353.376
Valore netto terreni e fabbricati	12.813.745	18.258.167

Impianti e macchinari

Ammontano a euro 1.086.651 (euro 74 alla fine dell'esercizio precedente) al netto del fondo di ammortamento.

Impianti e macchinari	2022	2023
Costo storico impianti e macchinari	369.389	3.145.471
Costo storico strutture parcheggi	224.516	224.516

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 chiuso al 31.dicembre 2023. 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 2023 della controllata ASF Autolinee S.r.l. chiude con un utile di Euro 5.904.383,00

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

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

La partecipazione immobilizzata non ha subito cambiamento di destinazione.

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

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

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	14.349.084	0	0	0	0	14.349.084	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 nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	111	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	3.008.283	0	0	0	0	3.008.283	0	0
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	715.533	0	0	0	0	715.533	111	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	111	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di bilancio	15.064.617	0	0	0	0	15.064.617	111	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	517	4.018	0	4.018	0
Totale crediti immobilizzati	3.501	517	4.018	0	4.018	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 2023, la partecipata ASF Autolinee S.r.l. presenta un utile di esercizio di Euro 5.904.383,00 (patrimonio netto Euro 29.567.473 che fa emergere una rivalutazione pari ad Euro 3.008.283 corrispondente alla quota di partecipazione del 50,95%.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ASF AUTOLINEE S.R.L.	COMO, VIA ASIAGO	02660190139	7.460.785	5.904.383	29.567.473	3.801.270	50,95%	15.064.617
Totale								15.064.617

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	-	-	-	-	4.018	4.018
Totale	0	0	0	0	4.018	4.018

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	36.850	(18.210)	18.640	18.640	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	313.125	(141.849)	171.276	171.276	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	39.785	(20.598)	19.187	19.187	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	607.103	(83.054)	524.049	524.049	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	996.863	(263.711)	733.152	733.152	0	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	18.641			18.641
Crediti v/Controllate	171.276			171.276
Crediti Tributari	19.187			19.187
Crediti v/Altri	524.049			524.049
totale	733.153	-	-	733.153

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		Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	18.640	18.640
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	171.276	171.276
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.187	19.187
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	524.049	524.049

Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	733.152	733.152
---	---------	---------

Alcuni dettagli dei vari raggruppamenti di voci

verso CLIENTI	2022	variazione	2023
Crediti v/Clienti	23.620	- 15.077	8.542
Crediti Fatture da Emettere	15.170	- 3.132	12.038
Fondo Svalutazione Crediti	- 1.940	-	- 1.940
Totale Crediti a Bilancio	36.850	- 18.210	18.641

verso CONTROLLATE	2022	variazione	2023
Crediti v/ASF	313.125	- 141.849	171.276
Crediti Fatture da Emettere	-	-	-
Totale Crediti a Bilancio	313.125	- 141.849	171.276

crediti TRIBUTARI	2022	variazione	2023
Crediti IRES	39.542	- 39.542	-
Crediti IRAP	243	- 243	-
Crediti IVA	-	12.490	12.490
Altri Crediti Tributarî	676	6.021	6.697
Totale Crediti a Bilancio	40.461	- 21.274	19.187

altri CREDITI	2022	variazione	2023
A) verso altri esigibili entro l'esercizio	103.117	17.743	120.860
- di cui Crediti per canoni prepagati Lazzago	100.797	-	100.797
- di cui altri	2.320	- 2.320	-
- di cui Amm. Prov.le	202.445	-	202.445
- fondo sval credito Amm. Prov.le	- 202.445	-	- 202.445
- Contributi da Ricevere		15.267	15.267
- Altre imposte minori		1.392	1.392
-Altri Crediti			3.404
B) Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio	503.986	- 100.797	403.189
- di cui crediti per canoni prepagati Lazzago	503.986		403.189
Totale altri Crediti a Bilancio	607.103	- 68.716	524.049

Il fondo svalutazione crediti relativo a crediti verso soci e/o commerciali non ha subito alcuna variazione.

Descrizione	Saldo iniziale	+ / -	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	204.385			204.385

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	9.996.265	2.120.916	12.117.181
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	3.530	63	3.593
Totale disponibilità liquide	9.999.795	2.120.979	12.120.774

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	796	0	796
Risconti attivi	12.543	2.165	14.708
Totale ratei e risconti attivi	13.339	2.165	15.504

RATEI E RISCONTI ATTIVI

descrizione	2022	variazione	2023
Risconti Attivi	12.543,24	2.164,51	14.707,75
per canoni assicurativi	10.429	780	11.209
per canoni assistenza	2.011	1.330	3.341
per altri canoni	103	54	158
Ratei Attivi	796	- 0	796
per interessi att.vi BPS	796	- 0	796

Sommano complessivamente € 15.504,00

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 2023, 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 44.695.974 contro euro 34.087.943 a fine 2022; ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile) anche a seguito della fusione della società CPT

	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	1.706.409	0	0		11.942.946
Riserva da soprapprezzo delle azioni	176.031	0	0	0	0	0		176.031
Riserve di rivalutazione	0	0	0	5.089.443	(1.706.409)	0		3.383.034
Riserva legale	1.718.832	0	0	247.336	0	0		1.966.168
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	14.375.491	0	0	3.145.527	(650.000)	0		17.725.755
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	4.669.599	0	0	1.414.644	0	0		6.084.243
Totale altre riserve	19.045.090	0	0	4.560.171	(650.000)	0		23.809.998
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	854.737	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.902.791	0	0	0	(3.902.791)	0	3.390.282	3.390.282
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	35.079.281	0	0	12.458.096	(6.259.200)	0	3.390.282	44.668.459

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	11.942.946	costituzione	A,B	11.942.946	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	176.031			176.031	0	0
Riserve di rivalutazione	3.383.034		A,B	3.383.034	0	0
Riserva legale	1.966.168		A,B	1.966.168	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	17.725.755		A,B,C,D	17.725.755	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	6.084.243			6.084.243	0	0
Totale altre riserve	23.809.998			23.809.998	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	41.278.177			41.278.177	0	0
Quota non distribuibile				23.552.422		
Residua quota distribuibile				17.725.755		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie 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 2021	10.236.536	1.497.847	15.672.420	4.419.685	31.826.488
destinazione risultato					-
- altre destinazioni		220.985	4.198.700	- 4.419.685	-

Altre Variazioni					-
- Incrementi	-			-	-
- Decrementi			-		-
- Distribuzione Dividendi			- 650.000		- 650.000
Risultato esercizio 2022				3.902.791	3.902.791
Saldi al 31 dic 2022	10.236.536	1.718.832	19.221.120	3.902.791	35.079.279
destinazione risultato					-
- Altre distinzioni		195.140	3.707.651	- 3.902.791	-
Altre Variazioni					-
- Incrementi	1.706.409	52.196	5.090.293	-	6.848.898
- Decrementi					-
- Distribuzione Dividendi			- 650.000		- 650.000
Risultato esercizio 2023				3.390.282	3.390.282
Saldo al 31 dic 2023	11.942.945	1.966.168	27.369.064	3.390.282	44.668.459

Al 31 dicembre 2023 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 non concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione:

Riserve	Valore
Riserva straordinaria costituita con utili dal 01.01.2008	17.725.496
Riserva per spese impreviste	258
Riserva non Distribuibile ex art. 2426	6.084.243
	23.809.997

per un totale di

- 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 differenza sovrapprezzo azioni	176.031
Totale	176.031

- Riserve incorporate nel capitale sociale:

non esistono tali riserve.

In merito alla Riserva di Rivalutazione (già CPT) si precisa quanto segue:

RISERVA DI RIVALUTAZIONE

Da patrimonio netto CPT	5.089.443,37
-------------------------	--------------

Utilizzo in sede di bilancio

copertura Disavanzo di Fusione	- 1.706.409,00
netto	3.383.034,37

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 dal 31/12/2020.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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	219.267
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.294
Utilizzo nell'esercizio	1.148
Altre variazioni	423
Totale variazioni	13.569
Valore di fine esercizio	232.836

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	2.386.883	(1.026.576)	1.360.307	1.360.307	0	0

	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
Debiti verso banche	0	658.938	658.938	101.139	557.799	240.057
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	66.958	27.496	94.454	94.454	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	27.695	(936)	26.759	26.759	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.057	243	12.300	12.300	0	0
Altri debiti	37.994	11.277	49.271	29.324	19.947	0
Totale debiti	2.703.832	(329.558)	2.374.274	1.796.528	577.746	240.057

Debiti verso BANCHE

verso BANCHE	2022	variazione	2023
A) esigibili entro l'esercizio	-	101.139	101.139
- di cui Mutui	-	101.139	101.139
	-		
B) esigibili oltre l'esercizio	-		557.799
- di cui Mutui	-		557.799
Totale Debiti a Bilancio	-		658.938

A seguito della fusione con CPT in bilancio sono iscritti i mutui che la stessa aveva in essere con la Banca Popolare di Sondrio.

Il piano di ammortamento prevede l'ultima rata il 30 gennaio 2031. Le rate sono semestrali scadenti il 31 luglio ed il 31 gennaio di ogni anno

Debiti verso FORNITORI

verso FORNITORI	2022	variazione	2023
Esigibili entro l'esercizio			
- di cui fatture ricevute	24.215	33.445	57.660
- di cui fatture da ricevere	42.743	- 5.948	36.795
Totale Crediti a Bilancio	66.958	27.497	94.455

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	2022	variazione	2023

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	2022	variazione	2023
verso Erario			
- per IRES	-	554	554
- per IRAP	-	14.112	14.112
- per IVA	14.853	- 14.853	-
- per ritenute dipendenti	8.036	438	8.474
- per ritenute autonomi	3.900	- 281	3.619
verso ERARIO oltre 12 mesi			
imposte sost. TFR	907		-
Altri Tributi Locali			
- per IMU	-	-	-
- altri minori	-	-	-
Totale Debiti a Bilancio	27.696	- 30	26.759

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

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

debiti PREVIDENZIALI	2022	variazione	2023
verso ISTITUTI			
- per INPS	10.412	150	10.562
- per INAIL	11	- 2	10
verso FONDI			
- per prev. compl.Priamo	1.679	50	1.729
- per TPL Salute	- 46	46	-
		-	
		-	
Totale a Bilancio	12.057	244	12.301

Altri debiti

altri DEBITI	2022	variazione	2023
A) verso altri esigibili entro l'esercizio	26.928		29.324
- di cui verso dipendenti	26.928	2.396	29.324
- di cui verso Soci	-	-	-
B) Altri Debiti	11.066		-
- vari minori e depositi cauzionali	9.197	10.750	19.947
- spese giudiziarie	1.869		-
Totale a Bilancio	37.994	-	49.271

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.

Oltre l'esercizio sono i depositi cauzionali passivi a cui si sono aggiunti quelli ex CPT

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	-	1.360.307
Debiti verso banche	658.938	658.938
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	94.454	94.454
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	26.205	26.759
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.300	12.300
Altri debiti	1.409.577	49.271
Debiti	2.373.719	2.374.274

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	1.360.307	1.360.307
Debiti verso banche	658.938	0	0	658.938	0	658.938
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	94.454	94.454
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	172.245	172.245
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	26.205	26.759

	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 istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	12.300	12.300
Altri debiti	0	0	0	0	49.270	49.271
Totale debiti	658.938	0	0	658.938	1.714.781	2.374.274

Nel corso del 2022 furono pagate le ultime rate del piano di ammortamento dei mutui in essere al 1 gennaio 2022. A seguito della Fusione con la società CPT, la vostra società si è accollata il Mutuo Ipotecario in essere e scadente il 31 gennaio 2031

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
Totale	1.360.307	0

Nel corso dell'esercizio si è concordato con il Comune di Como l'estinzione del debito in essere per finanziamento.

L'accordo prevede il pagamento ad inizio 2024 nel seguente modo

- € 1.311.139,14 saldo quota capitale
- € 49.167,72 quale quota interessi maturati

per un totale id € 1.360.306,86

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	15.943	8.832	24.775
Risconti passivi	393.133	1.636.683	2.029.816
Totale ratei e risconti passivi	409.076	1.645.515	2.054.592

RATEI E RISCONTI

descrizione	2022	variazione	2023
Risconti Passivi	393.132,58	- 27.401,22	2.029.816,46
per canoni di locazione	22.923	12.595	35.519
per abbonamenti autosilo	64.156	11.012	75.168
per canoni prepagati Lazzago	306.054	- 51.009	255.045
per Contributi ex cpt	-	1.664.085	1.664.085
Ratei Passivi	15.942,66	8.833	24.775,39
su interessi passivi	15.943	8.833	24.775

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

Al 31 dicembre 2023, la voce più significativa riguarda i canoni prepagati del deposito di Lazzago che ammontano ad Euro 255.045 di cui scadenti entro 12 mesi Euro 51.009, entro 5 anni Euro 255.045.

In merito ai Risconti Passivi su Contributi si evidenzia che gli stessi sono relativi a investimenti e manutenzioni straordinarie eseguiti da CPT negli anni precedenti (impianto Funicolare). Sono stati adottati gli stessi criteri di ripartizione negli esercizi futuri riscontando le quote a scadere.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

descrizione	2023	2022	2021	2020
Ricavi				
Prestazioni	1.806.307,94	1.561.960,25	1.606.946,00	1.580.639,00
altri ricavi e proventi	258.168,57	76.930,81	21.065,00	28.355,00
	2.064.476,51	1.638.891,06	1.628.011,00	1.608.994,00

All'attività di gestione del patrimonio immobiliare di SPT si è aggiunto, in conseguenza della fusione, anche l'attività di gestione del patrimonio ex CPT

Ricordiamo che il servizio dell'impianto Funicolare è stato concesso in locazione alla società ATM di Milano

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
prestazioni di servizi	2.064.790
Totale	2.064.790

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	2.064.790
Totale	2.064.790

Costi della produzione

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

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

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono composti principalmente da IMU, per Euro 207.850,00, da imposta TARI per € 14.365.

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

descrizione	2023	2022	2021	2020
per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	8.458,12	1.086,56	2.245,00	11.007,00
per servizi	389.213,44	372.765,31	386.465,00	346.325,00
per godimento di beni di terzi	122.226,40	112.707,58	107.550,00	101.919,00
per il personale				
- di cui per stipendi	206.485,93	196.807,35	197.026,00	194.428,00
- di cui per oneri sociali	83.578,92	81.156,00	62.930,00	61.283,00
- di cui per trattamento fine rapporto	14.293,54	28.059,10	17.494,00	12.283,00
ammortamento beni immateriali	135.142,71	33.898,49	29.763,00	21.876,00
ammortamento beni materiali	686.230,68	366.573,80	366.922,00	365.933,00
accantonamento rischi		193,95		18.299,00
oneri diversi di gestione	250.749,78	237.840,46	238.537,00	238.800,00
	1.896.379,52	1.431.088,60	1.408.932,00	1.372.153,00

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	111.300
Altri	0
Totale	111.300

La composizione della voce è la seguente:

ONERI FINANZIARI	2023
Interessi Passivi bancari	28.897
Interessi Passivi fin.ti soci	82.403

totale a bilancio	111.300
--------------------------	----------------

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

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	2022	variazione	2023
Rivalutazione	3.848.851	- 840.568	3.008.283

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 2023, come da tabella che segue:

ASF	2023	2022	2021
CAPITALE SOCIALE	7.460.785,00	7.460.785,00	7.460.785,00
Riserva Sovrapprezzo Azioni	3.123.218,00	3.123.218,00	3.123.218,00
Riserva Legale	1.492.157,00	1.492.157,00	1.492.157,00
Riserva Straordinaria	10.192.413,00	7.138.240,00	3.107.290,00
Utili portati a nuovo	1.394.517,00	1.394.517,00	1.394.517,00
utile dell'esercizio	5.904.383,00	7.554.173,00	8.530.950,00
	29.567.473,00	28.163.090,00	25.108.917,00
SPT Holding spa			
50,95%	15.064.627,49	14.349.094,36	12.792.993,21

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 calcolata in relazione alle norme vigenti che regolano la tassazione degli utili

Si è proceduto rispettando le norme di competenza ed inerenza sia dei ricavi che dei costi e spese

IMPOSTE CORRENTI	2022	variazione	2023
IRES	87.219	3.881	91.100
IRAP	16.445	15.226	31.671
Imposte Anticipate	-	79.025	79.025
Totale Crediti a Bilancio	103.665	19.106	201.796

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.

A seguito della fusione con la società CPT, nel conteggio delle imposte di competenza si è tenuto conto delle perdite fiscali accumulate dalla società incorporata, decurtandole dall'imponibile ai fini IRES.
Le perdite dedotte ammontano ad € 329.273 corrispondenti ad imposte anticipate, della incorporata CPT, pari ad € 79.025,48

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 dicembre 2023

	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, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	44.738	37.875
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Si evidenzia che le somme soprariportate considerao sia i compensi di CPT relativamente ai primi 6 mesi di attività che di SPT per l'intero esercizio

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	6.240
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	6.240

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data del 31 dicembre 2023, a seguito della fusione, SPT si è accollata il mutuo che CPT aveva in essere con la Banca Popolare di Sondrio come meglio precisato in precedenza.

Si tratta di Mutuo Ipotecario scadente il 31 gennaio 2031

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	2022	variazione	2023
RICAVI			
canoni di locazione	1.252.500	132.399	1.384.899
addebiti pr rimborsi	7.066	422	7.488
CREDITI COMMERCIALI			
per fatture emesse	313.125	- 141.849	171.276
per fatture da emettere	-	-	-
DEBITI COMMERCIALI			
per fatture ricevute	-	-	-
per fatture da ricevere	172.245	0	172.245

A seguito della Fusione con CPT si evidenzia la seguente situazione con la società COMO FUN BUS collegata ad ASF

parti correlate	2022	variazione	2023
RICAVI			
canoni di locazione	-	117.023	117.023
addebiti pr rimborsi	-	-	-
CREDITI COMMERCIALI			
per fatture emesse	-	171.276	171.276
per contributi da ricevere	-	15.267	15.267
DEBITI COMMERCIALI			
per fatture ricevute	-	-	-
per fatture da ricevere	-	-	-

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 al 31 dicembre 2023, l'attività è continuata senza alcun fatto particolare da evidenziare se non, come già anticipato, l'estinzione del finanziamento in essere con il Comune di Como

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 2023 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	3.390.282,51
a dedurre	
5% a Riserva Legale	- 169.514,13
utile netto a riserve	3.220.768,38

In relazione alla distribuzione degli utili il Consiglio di Amministrazione propone, seguendo l'andamento degli esercizi precedenti, di distribuire ai soci una somma pari ad € 650.000 (seicentocinquantamila)

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, 22 maggio 2024

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 2023, 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 2023, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data dalla nota integrativa, dalla relazione sulla gestione e dal rendiconto finanziario

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, 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 2023, 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 2023 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 SPT HOLDING S.P.A. al 31 dicembre 2023 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 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 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 consolidato, 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 2023 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, 7 giugno 2024

Il Revisore unico

Dott. Claudio Pellegrini

SPT HOLDING S.p.A.

Sede in COMO – Via Anzani, 37

Capitale sociale € 11.942.946 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 2023 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 2023 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 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 3.390.282.

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 7.06.2024 contenente un giudizio con rilievi.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 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 2023 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 31.12.2023, 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 31.12.2023 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, il giudizio espresso dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non riteniamo ci siano motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, 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, 7 giugno 2024

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale

Cristina Panzeri

Sindaco effettivo

Marco Brambilla

Sindaco effettivo

Mara Salvade