



schafft Bewegung - crea movimento

Bilancio d'esercizio al 31.12.2017

Bolzano, 30 marzo 2018



STA - Südtiroler Transportstrukturen AG • Gerbergasse 60 • I-39100 Bozen
STA - Strutture Trasporto Alto Adige SpA • Via dei Conciapelli 60 • I-39100 Bolzano
Tel. +39 0471 312 888 • info@sta.bz.it • sta@pec.bz.it • www.sta.bz.it

Ges. Kapital - capitale soc.: Euro 14.860.000 • MwSt.-Nr. - p. IVA: 00586190217
Handelsregister Bozen - registro delle imprese Bolzano: BZ 87527 • Einpersonengesellschaft - Società unipersonale
Unterliegt der Leitung und Koordination gemäß Art. 2497 und folgende des Z.G.B. durch die Autonome Provinz Bozen - Südtirol
Società soggetta a direzione e coordinamento ai sensi dell'Art. 2497 del C.C. da parte della Provincia Autonoma di Bolzano - Alto Adige

File: X:\jahresabschluss 2017.12.31\180427 Bilancio 2017.docx



Indice

1	Informazioni generali sull'impresa	4
1.1	Dati Anagrafici	4
2	Stato Patrimoniale Attivo	5
3	Stato Patrimoniale Passivo	7
4	Conto Economico	8
5	Rendiconto finanziario, metodo indiretto	10
6	Nota integrativa: parte iniziale.....	12
6.1	Criteri di formazione	12
6.1.1	Redazione del bilancio.....	12
6.1.2	Principi di redazione del bilancio.....	12
6.1.3	Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio.....	12
6.2	Criteri di valutazione	13
6.3	Altre informazioni	13
6.3.1	Valutazione poste in valuta	13
6.3.2	Operazioni con obbligo di retrocessione a termine	13
6.3.3	Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017	13
7	Nota integrativa: attivo	16
7.1	Immobilizzazioni.....	16
7.1.1	Immobilizzazioni immateriali	16
7.1.2	Immobilizzazioni materiali	17
7.1.3	Immobilizzazioni finanziarie.....	18
7.2	Immobilizzazioni immateriali	19
7.2.1	Movimenti delle immobilizzazioni immateriali.....	19
7.3	Immobilizzazioni materiali	20
7.3.1	Movimenti delle immobilizzazioni materiali.....	20
7.3.2	Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati	21
7.3.3	Valore delle immobilizzazioni finanziarie.....	22
7.4	Attivo circolante	22
7.4.1	Rimanenze	22
7.4.2	Crediti iscritti nell'attivo circolante	23
7.4.3	Disponibilità liquide	24
7.5	Ratei e risconti attivi	25
7.6	Oneri finanziari capitalizzati.....	25
8	Nota integrativa: passivo e patrimonio netto	26
8.1	Patrimonio netto	26

8.1.1	Variazioni nelle voci di patrimonio netto	26
8.1.2	Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto	29
8.2	Fondi per rischi e oneri	29
8.3	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	30
8.4	Debiti	30
8.4.1	Variazioni e scadenza dei debiti	31
8.4.2	Suddivisione dei debiti per area geografica	32
8.4.3	Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali	32
8.4.4	Finanziamenti effettuati da soci della società	32
8.5	Ratei e risconti passivi	32
9	Nota integrativa: conto economico.....	34
9.1	Valore della produzione	34
9.1.1	Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività	34
9.1.2	Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica	35
9.2	Costi della produzione	35
9.3	Proventi e oneri finanziari	37
9.3.1	Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti	37
9.4	Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali	38
9.5	Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate.....	38
10	Nota integrativa: rendiconto finanziario.....	40
11	Nota integrativa: altre informazioni	41
11.1	Dati sull'occupazione.....	41
11.2	Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto	41
11.3	Compensi al revisore legale o società di revisione	41
11.4	Categorie di azioni emesse dalla società	41
11.5	Titoli emessi dalla società	41
11.6	Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società	42
11.7	Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale	42
11.8	Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare	42
11.9	Informazioni sulle operazioni con parti correlate.....	42
11.10	Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale	42
11.11	Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	42
11.12	Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata.....	43
11.13	Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile	43
11.14	Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.....	43
11.15	Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite.....	43
12	Nota integrativa: parte finale.....	44

1 Informazioni generali sull'impresa

1.1 Dati Anagrafici

Denominazione:	STA - Strutture Trasporto Alto Adige SpA
Sede:	Via dei Conciapelli n. 60, Bolzano (BZ)
Capitale sociale:	14.860.000
Capitale sociale interamente versato:	sì
Codice CCIAA:	BZ
Partita IVA:	00586190217
Codice fiscale:	00586190217
Numero REA:	87527
Forma giuridica:	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO):	522190
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	Provincia Autonoma di Bolzano
Appartenenza a un gruppo:	sì
Denominazione della società capogruppo:	Provincia Autonoma di Bolzano
Paese della capogruppo:	Italia

2 Stato Patrimoniale: Attivo

Attivo	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.229	1.639
2) costi di sviluppo	4.810.952	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	12.730	16.625
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	280	20.757
5) avviamento	9.000	12.000
6) immobilizzazioni in corso e acconti	6.833.997	6.231.057
7) altre	17.203.749	24.610.490
Totale immobilizzazioni immateriali	28.871.937	30.892.568
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	11.575.480	10.886.553
2) impianti e macchinario	9.393.716	10.314.985
3) attrezzature industriali e commerciali	151.477	137.290
4) altri beni	99.073.974	105.120.709
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.085.256	2.588.749
Totale immobilizzazioni materiali	121.279.903	129.048.286
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	129	15.022
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>129</i>	<i>15.022</i>
Totale immobilizzazioni finanziarie	129	15.022
Totale Immobilizzazioni	150.151.969	159.955.876
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	469.962	257.012
4) prodotti finiti e merci	709.978	584.248
Totale rimanenze	1.179.940	841.260
II - Crediti		
1) verso clienti	14.229.106	721.224
esigibili entro l'esercizio successivo	14.299.106	721.224
4) verso controllanti	17.059.232	11.415.296
esigibili entro l'esercizio successivo	14.357.155	8.713.219
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.702.077	2.702.077
5-bis) crediti tributari	16.667	4.848.756
esigibili entro l'esercizio successivo	16.667	3.742.410
esigibili oltre l'esercizio successivo		1.106.346

5-quater) verso altri	10.714.718	1.803.652
esigibili entro l'esercizio successivo	10.714.718	1.803.652
Totale crediti	42.019.723	18.788.928
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.203.488	165.525
3) danaro e valori in cassa	2.240	3.614
Totale disponibilità liquide	3.205.728	169.139
Totale attivo circolante (C)	46.405.391	19.799.327
D) Ratei e risconti	229.769	65.101
<hr/>		
Totale attivo	196.787.129	179.820.304

3 Stato Patrimoniale: Passivo

Passivo	31/12/2017	31/12/2016
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	14.860.000	14.860.000
IV - Riserva legale	104.789	89.357
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	770.671	477.472
Riserva avanzo di fusione	6.753	6.753
Varie altre riserve	(3)	(1)
Totale altre riserve	777.421	484.224
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(58.718)	308.631
Totale patrimonio netto (A)	15.683.492	15.742.212
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	91.871	91.871
4) altri	1.522.340	273.260
Totale fondi per rischi ed oneri (B)	1.614.211	365.131
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	544.670	481.271
D) Debiti		
4) debiti verso banche	55.225	5.175.009
esigibili entro l'esercizio successivo	55.225	4.738.514
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	436.495
6) acconti	24.207.503	583.662
esigibili entro l'esercizio successivo	24.207.503	583.662
7) debiti verso fornitori	9.645.514	3.134.029
esigibili entro l'esercizio successivo	9.645.514	3.134.029
11) debiti verso controllanti	168.726	433.693
esigibili entro l'esercizio successivo	168.726	433.693
12) debiti tributari	658.923	85.922
esigibili entro l'esercizio successivo	658.923	85.922
13) debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.410	114.781
esigibili entro l'esercizio successivo	126.410	114.781
14) altri debiti	412.192	318.181
esigibili entro l'esercizio successivo	412.192	318.181
Totale debiti (D)	35.274.493	9.845.277
E) Ratei e risconti	143.670.263	153.386.413
Totale passivo	196.787.129	179.820.304

4 Conto Economico

Conto Economico

31/12/2017

31/12/2016

A) Valore della produzione

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.110.829	8.317.902
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	212.951	257.012
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	471.806	102.470
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	1.152.750	1.760.399
altri	18.631.442	17.448.781
Totale altri ricavi e proventi	19.784.192	19.209.180
Totale valore della produzione (A)	35.579.778	27.886.564

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	549.968	554.337
7) per servizi	11.682.949	4.963.193
8) per godimento di beni di terzi	435.447	203.000
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	2.566.120	2.090.032
b) oneri sociali	785.707	621.750
c) trattamento di fine rapporto	180.271	141.564
Totale costi per il personale	3.532.098	2.853.346
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.655.351	8.899.644
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.716.083	9.664.016
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.561.317	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	19.932.751	18.563.660
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(125.730)	6.332
12) accantonamenti per rischi	-	43.260
14) oneri diversi di gestione	216.339	177.158
Totale costi della produzione (B)	36.223.822	27.364.286
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(644.044)	522.278

C) Proventi e oneri finanziari

15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	891.502	-
Totale proventi da partecipazioni	891.502	-
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	4.792	33.452

<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	4.792	33.452
Totale altri proventi finanziari	4.792	33.452
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	116.284	216.513
Totale interessi e altri oneri finanziari	116.284	216.513
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis) (C)	780.010	(183.061)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	135.966	339.217
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	194.684	30.586
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	194.684	30.586
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(58.718)	308.631

5 Rendiconto finanziario, metodo indiretto

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2017	31/12/2016
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(58.718)	308.631
Imposte sul reddito	194.684	30.586
Interessi passivi/(attivi)	111.492	183.061
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(902.831)	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(655.373)	522.278
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		73.260
Ammortamenti delle immobilizzazioni	18.371.434	18.563.660
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1.561.317	
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	104.807	125.105
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	20.037.558	18.762.025
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	19.382.185	19.284.303
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(338.680)	(245.238)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(13.345.489)	423.602
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	6.511.485	(619.218)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(164.668)	(22.812)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(9.716.150)	(12.055.209)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	15.406.604	4.986.118
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.646.898)	(7.532.757)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	17.735.287	11.751.546
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(111.492)	(183.061)
(Imposte sul reddito pagate)		263.880
(Utilizzo dei fondi)	(241.408)	
Altri incassi/(pagamenti)		(48.876)
Totale altre rettifiche	(352.900)	31.943
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	17.382.387	11.783.489
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.855.397)	(589.948)
Disinvestimenti	11.329	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(8.288.341)	(5.122.713)

Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	906.395	482.719
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(9.226.014)	(5.229.942)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(4.597.243)	(6.367.837)
(Rimborso finanziamenti)	(522.541)	(82.421)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(5.119.784)	(6.450.258)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) **3.036.589** **103.289**

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	165.525	65.654
Danaro e valori in cassa	3.614	196
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	169.139	65.850
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.203.488	165.525
Danaro e valori in cassa	2.240	3.614
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.205.728	169.139

Differenza di quadratura 0 0

6 Nota integrativa: parte iniziale

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

6.1 Criteri di formazione

6.1.1 Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Ai sensi dell'art. 2423, c.5 del Codice Civile, si precisa che, ai fini di garantire una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio della società, si è reso necessario, con riferimento ad alcune voci, derogare alle disposizioni generali in materia di redazione del bilancio. In particolare si precisa che la società in deroga a quanto disposto all'art. 2426 ha iscritti i crediti al presunto valore di realizzo, i debiti al valore nominale ed i titoli al costo di acquisto e/o sottoscrizione.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa e il rendiconto finanziario, sono stati redatti in unità di euro.

6.1.2 Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

6.1.3 Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C..

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

6.2 Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del Codice Civile, si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

6.3 Altre informazioni

6.3.1 Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

6.3.2 Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

6.3.3 Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, si precisa che STA è una società "inhouse" della Provincia Autonoma di Bolzano (in breve: "PAB") e che la Legge Provinciale 15 del 23 novembre 2015 ne disciplina l'operato. In particolare l'art. 6 riporta quanto segue:

Art. 6 (Società Strutture Trasporto Alto Adige S.p.A.)

(1) La Società Strutture Trasporto Alto Adige S.p.A. – STA, di seguito denominata STA:

- 1. progetta, realizza, acquista e gestisce le infrastrutture, gli immobili e gli impianti di proprietà pubblica per il trasporto di persone, provvedendo alla loro manutenzione e messa a disposizione;*
- 2. può acquistare e gestire veicoli e materiale rotabile da mettere a disposizione dei gestori di servizio di trasporto pubblico;*
- 3. provvede alla promozione del trasporto pubblico e sviluppa progetti per l'introduzione di servizi innovativi;*

4. *realizza, gestisce e vende spazi pubblicitari con riferimento alle infrastrutture e ai veicoli da lei gestiti ovvero al materiale rotabile gestito da questa società.*

(2) Sono affidate alla STA le seguenti funzioni tecniche e amministrative relative al trasporto pubblico integrato:

1. *progettazione, coordinamento e gestione di un sistema tecnologico unitario e standardizzato;*
2. *gestione del sistema tariffario, dei titoli di viaggio, della rete dei servizi e del sistema di bigliettazione;*
3. *pubblicazione e diffusione dell'orario dei servizi di linea del trasporto pubblico integrato e gestione dell'informazione al pubblico;*
4. *ripartizione degli introiti tariffari e di eventuali altri introiti;*
5. *raccolta, elaborazione e gestione dei dati relativi all'esercizio dei servizi, dei passeggeri trasportati e delle tariffe.*

(3) La Provincia ha facoltà di sostenere finanziariamente la STA con un contributo annuale di esercizio e con l'eventuale concessione di crediti, nel rispetto della disciplina dell'Unione europea sugli aiuti di Stato.

Il successivo art. 31 disciplina poi le modalità di erogazione dei contributi per le spese di investimento:

Art. 31 (Contributi per spese di investimento)

1. *Per le spese di investimento possono essere concessi contributi annuali e pluriennali, finalizzati a:*
 - a. *promuovere il potenziamento, il rinnovo e la manutenzione del parco rotabile;*
 - b. *progettare, realizzare e acquistare infrastrutture ed opere, anche situate in territori confinanti;*
 - c. *pianificare ed eseguire interventi, anche in territori confinanti;*
 - d. *incentivare l'uso di beni strumentali e tecnologici per la gestione uniforme della bigliettazione e dell'informazione al pubblico;*
 - e. *migliorare l'efficienza dell'organizzazione e la produttività dei servizi di trasporto;*
 - f. *promuovere la diffusione di tecniche innovative.*
2. *Per le finalità di cui al comma 1 e nel rispetto della disciplina dell'Unione europea sugli aiuti di Stato, agli enti locali, ai gestori dei servizi e delle infrastrutture del trasporto pubblico di linea, alle società della Provincia o ad altri soggetti pubblici operanti nel settore del trasporto pubblico può essere concesso un contributo nella misura massima del 100 per cento della spesa ammessa.*
3. *I contributi possono essere concessi ai gestori dei servizi di trasporto pubblico di linea e alle società della Provincia operanti nel settore del trasporto pubblico, anche per la copertura degli oneri derivanti dall'accensione di mutui o contratti di leasing. La Provincia di Bolzano è autorizzata a prestare garanzie sull'eventuale mutuo o contratto di leasing.*

4. *Per le società della Provincia sono ammissibili a contributo, nella misura massima del 100 per cento, anche le spese relative ad acquisizioni e operazioni sul capitale sociale in società di interesse provinciale.*

Ciò premesso per quanto riguarda le attività di gestione con Delibera della Giunta Provinciale nr. 566 del 23/05/2017 è stato approvato il piano di attività 2017 e fissato il corrispettivo annuale di esercizio della società.

I contributi conto investimenti sono stati deliberati con vari decreti. Di seguito si riportano gli investimenti effettuati nell'esercizio con i correlati contributi.

Contributi in conto investimento	Investimento	Aumento Capitale PAB	Contributo PAB	Contributo UE
Software	3.153			
Migliorie su beni in concessione in ammortamento	7.813.485	2.000.000	5.813.485	
Migliorie su beni in concessione ancora da attivare	471.703		471.703	
Fabbricati	1.124.076		1.124.076	
Attrezzature	67.443			
Altre immobilizzazioni (automezzi- hardware - arredo)	128.468			
Immobilizzazioni in corso (contributo Provincia)	46.331		46.331	
Immobilizzazioni in corso (contributo UE)	489.079			489.079
Totale	10.143.738	2.000.000	7.455.595	489.079

Di seguito si riassumono i contributi e corrispettivi di competenza dell'esercizio 2017 sia per la gestione d'esercizio sia in conto investimenti:

Conto economico	Importo
Contributi in conto esercizio	1.100.036
Quota contributo correlati agli ammortamenti	16.867.413
Corrispettivi di competenza	10.823.826
Totale	28.791.275

Tutti i componenti indicati sono nei confronti della Provincia Autonoma di Bolzano o Comuni.

7 Nota integrativa: Attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

7.1 Immobilizzazioni

7.1.1 Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali

Costi di impianto e di ampliamento	20%
Costi di sviluppo	4,76%
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	20% -33,3%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10% – 20%
Avviamento	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	Sulla base della durata residua delle concessioni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni immateriali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Con riferimento agli investimenti effettuati sulla linea Merano Malles, si evidenzia che una quota parte non è stata oggetto di contribuzione conto investimenti.

In ossequio al principio contabile OIC 9 la perdita durevole derivante dalla assenza di flussi finanziari futuri e/o di una contribuzione conto investimenti a copertura degli ammortamenti è stata rilevata a conto economico nella voce B10c) "altre svalutazioni delle immobilizzazioni".

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso. La vita utile è stata stimata in cinque esercizi.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.I.6, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione dello stesso. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Si precisa che le immobilizzazioni immateriali in corso sono relative:

- al Centro Mobilità di Brunico ed alle infrastrutture ad essa collegate, e sono classificate nello Stato patrimoniale alla voce immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti, in quanto ancora nella fase progettuale;
- agli interventi sulla linea Merano Malles che non sono stati ultimati;
- all'elettrificazione della linea ferroviaria Merano Malles.

7.1.2 Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	4%
Impianti e macchinari	5% -9% -10%
Attrezzature industriali e commerciali	12%
Altri beni	10%-12%-20%-25%-6%-12,5%

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà. I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Nella stessa voce sono iscritte le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, le quali sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

7.1.3 Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

7.2 Immobilizzazioni immateriali

7.2.1 Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 10.655.351 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 28.871.937.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	2.049	-	144.810	61.926	15.000	6.231.057	115.380.673	121.835.515
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	410	-	128.185	41.169	3.000	-	90.770.183	90.942.947
Valore di bilancio	1.639	-	16.625	20.757	12.000	6.231.057	24.610.490	30.892.568
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	3.162.627	3.153	-	-	646.222	4.476.339	8.288.341
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	(43.282)	43.282	-
Ammortamento dell'esercizio	410	240.548	7.048	20.476	3.000	-	10.383.869	10.655.351
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	1.561.317	1.561.317
Altre variazioni	-	1.888.873	-	(1)	-	-	18.824	1.907.696
Totale variazioni	(410)	4.810.952	(3.895)	(20.477)	(3.000)	602.940	(7.406.741)	(2.020.631)
Valore di fine esercizio								
Costo	2.049	5.051.500	147.963	61.925	15.000	6.833.997	119.919.118	132.031.552
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	820	240.548	135.233	61.645	6.000	-	101.154.052	101.598.298
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	1.561.317	1.561.317
Valore di bilancio	1.229	4.810.952	12.730	280	9.000	6.833.997	17.203.749	28.871.937

Gli incrementi di diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno sono relativi a software.

Gli incrementi iscritti tra le immobilizzazioni in corso sono relativi alla linea ferroviaria e al progetto elettrificazione. La quota parte di interventi effettuati nei precedenti esercizi ma completati nel corso del 2017 sono stati girati alla correlata voce ed ammortizzati.

Gli incrementi dell'esercizio relativi alle altre immobilizzazioni immateriali sono relativi:

- agli interventi sulla linea ferroviaria e al correlato progetto di elettrificazione per € 4.619.007;
- agli interventi sulla pista del centro Safety Park per € 93.956 di cui € 18.823 sono acconti 2016;
- e al pacchetto applicativo – per adattamento treni per € 3.162.627 (quota 2017).

Altre variazioni

Con riferimento alle “altre variazioni” tra le altre immobilizzazioni immateriali le stesse sono riferite ad un acconto per un intervento al Safety Park (bene in concessione) per € 18.823 e al pacchetto applicativo per l’adeguamento dei treni. A tale riguardo nel precedente esercizio gli acconti per complessivi € 1.888.873 erano stati classificati tra le immobilizzazioni materiali – acconti per realizzazione prototipo. In sede di implementazione si è riscontrato che il costo per la realizzazione del prototipo si concretizza in know-how/software che verrà applicato sulle varie tipologie di treni per consentire di poter viaggiare su tratte ferroviarie elettrificate con modalità diverse.

Svalutazioni

Gli interventi sulla linea Merano Malles sono ammortizzati in base alla concessione che scade con il 31 dicembre 2019.

Nel corso dell’esercizio 2017 sono stati effettuati interventi sulla linea Merano Malles che non sono stati oggetto di copertura mediante contribuzione. Nello specifico trattasi di interventi di sostituzione traverse i cui ammortamenti non sono coperti né da ricavi correlati o da quota di contribuzione.

In ossequio al principio contabile OIC 9 la perdita durevole derivante dalla assenza di flussi finanziari futuri e/o di una contribuzione conto investimenti a copertura degli ammortamenti è stata rilevata a conto economico nella voce B10 c) “altre svalutazioni delle immobilizzazioni”.

Dettaglio composizione costi pluriennali

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all’esercizio precedente.

Costi di impianto e di ampliamento Dettaglio	2017	2016	Variazione assoluta	Variazioni %
Costi di impianto e di ampliamento				
Spese societarie	2.048	2.048	-	-
Fondo amm.to spese societarie	(819)	409	(410)	100%
Totale	1.229	1.639	(410)	

7.3 Immobilizzazioni materiali

7.3.1 Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 192.690.754; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 71.410.851.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	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	18.382.221	17.278.899	653.860	153.849.963	2.588.749	192.753.692
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.495.668	6.963.914	516.570	48.729.254	-	63.705.406
Valore di bilancio	10.886.553	10.314.985	137.290	105.120.709	2.588.749	129.048.286
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.124.076	-	67.443	128.468	535.410	1.855.397
Riclassifiche (del valore di bilancio)	110.813	20.393	-	-	(131.206)	-
Ammortamento dell'esercizio	545.961	941.662	53.257	6.175.203	-	7.716.083
Altre variazioni	(1)	-	1	-	(1.907.697)	(1.907.697)
Totale variazioni	688.927	(921.269)	14.187	(6.046.735)	(1.503.493)	(7.768.383)
Valore di fine esercizio						
Costo	19.617.109	17.299.292	721.304	153.978.431	1.085.256	192.701.392
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.041.629	7.905.576	569.827	54.904.457	-	71.421.489
Valore di bilancio	11.575.480	9.393.716	151.477	99.073.974	1.085.256	121.279.903

Gli incrementi della voce fabbricati sono relativi alla rimessa di Merano e alla stazione di Renon.

Gli incrementi di attrezzature sono relative alle dotazioni per la gestione della linea Merano Malles.

Gli incrementi delle altre immobilizzazioni sono relativa all'acquisto di furgoni ad arredi e dotazioni per uffici.

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali in corso sono relativi ad interventi su immobili di proprietà non ancora ultimati alla data di chiusura dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

7.4 Immobilizzazioni finanziarie

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.485.021	4.485.021
Svalutazioni	(4.469.999)	(4.469.999)
Valore di bilancio	15.022	15.022
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni o dismissioni (del valore di bilancio)	14.893	14.893
Totale variazioni	(14.893)	(14.893)
Valore di fine esercizio		
Costo	4.470.128	4.470.128
Svalutazioni	4.469.999	4.469.999
Valore di bilancio	129	129

Il decremento è relativo alla cessione delle azioni SAD Spa. La cessione è avvenuta il 01/06/2017 al prezzo complessivo di € 906.395. Il prezzo è stato definito sulla base di perizia redatta ed asseverata in data 31/10/2016. La cessione delle azioni ha generato una plusvalenza iscritta a conto economico di € 891.502.

7.4.2 Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

La società detiene partecipazioni nelle società di seguito elencate:

Denominazione	Città o Stato Estero	%	Valore o credito
Cassa Rurale	Bolzano	1 quota	28
Bioenergie Ritten Cooperativa	Renon	1 quota	100
AAA - Air Alps Aviation Alpenländisches Flugunternehmen Ges.m.b.H.	Innsbruck (Austria)	4,6%	1
Totale Immobilizzazioni finanziarie			129

7.5 Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

7.5.1 Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Rimanenze	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	257.012	212.950	469.962
Prodotti finiti e merci	584.248	125.730	709.978
Totale	841.260	338.680	1.179.940

I prodotti in corso di lavorazione sono relativi alla commessa "Variante di Riga".

I prodotti finiti sono relativi ai pezzi di ricambio relativi alla gestione della linea ferroviaria Merano Malles. I pezzi di ricambio sono valutati al costo di acquisto essendo lo stesso non inferiore all'attuale prezzo di mercato.

7.5.2 Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante non sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., in quanto è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione di tale metodo ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria. È pertanto stata mantenuta l'iscrizione dei crediti secondo il presumibile valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	721.224	13.507.882	14.229.106	14.229.106	-
Crediti verso controllanti	11.415.296	5.643.936	17.059.232	14.357.155	2.702.077
Crediti tributari	4.848.756	(4.832.089)	16.667	16.667	-
Crediti verso altri	1.803.652	8.911.066	10.714.718	10.714.718	-
Totale	18.788.928	23.230.795	42.019.723	39.317.646	2.702.077

Per quanto riguarda i crediti verso clienti sono relativi a canoni di locazione di impianti, immobili e materiale rotabile e ad un anticipo per lavori relativi alla realizzazione di barriere anti rumore e alle fatture per il servizio SII. Per quanto riguarda il servizio SII (Sistema informatico integrato del Trasporto Pubblico locale) si rinvia a paragrafo 1.6 della relazione sulla gestione.

Lo scostamento rispetto all'esercizio precedente è relativo ai maggiori canoni, all'anticipo per le barriere ed alla fatturazione SII.

Crediti verso controllanti

I crediti verso controllanti sono crediti verso la controllante, Provincia Autonoma di Bolzano – Alto Adige, si riferiscono a crediti per contributi richiesti e per servizi erogati in qualità di general contractor, e sono così composti:

Crediti vs. controllanti	Importo
Crediti per contributi ABD Airport S.p.A	2.702.077
Crediti per contributi su investimenti	9.342.055
Crediti per servizi ai sensi dei contratti di appalto - fatture da emettere	5.015.100
Totale	17.059.232

Ad ulteriore esplicazione dei crediti verso controllanti si specifica:

- **Crediti per contributi ABD Airport S.p.A.**
In merito ai crediti riguardanti i contributi per la copertura perdite effettuata nella società ABD Airport S.p.A. per € 2.702.077, ai sensi della richiesta di erogazione di contributi presentata per la prima volta il 21 marzo del 2005, si segnala che tale richiesta è oggetto di decreto nr. 19816 emanato dalla Ripartizione Mobilità della Provincia Autonoma di Bolzano in data 25 novembre 2015. Il decreto riconosce il contributo alla società, dispone l'impegno della somma da erogare sul capitolo 12200.20 del bilancio 2015 della Provincia e ne subordina la liquidazione all'esito positivo del procedimento giudiziale presso la Corte dei Conti. Al riguardo, sulla base delle informazioni fornite alla società, si segnala che nel corso del 2017 e del primo trimestre del 2018 sono proseguiti gli approfondimenti da parte della Direzione della Ripartizione Mobilità, veicolati dall'assessorato provinciale di riferimento, con il servizio legale dell'Avvocatura della Provincia, finalizzati a verificare l'esistenza dei presupposti giuridici per la liquidazione del contributo in oggetto. La società auspica una conclusione degli stessi entro tempi ragionevolmente brevi.
- **Crediti per contributi su investimenti**
I crediti per contributi in conto investimenti spettanti ai sensi della normativa provinciale sono iscritti a fronte di un impegno di spesa a titolo definitivo da parte della Provincia Autonoma di Bolzano. La contabilizzazione avviene solo a seguito del sostenimento della spesa.
- **Crediti per contratti di appalto e contratti di servizio derivanti da fatture emesse e da emettere**
Tali crediti derivano da progetti di realizzazione di infrastrutture che la società effettua per conto della Provincia Autonoma in qualità di general contractor; si precisa che l'attività viene svolta solo a seguito di un incarico supportato da delibera della Giunta Provinciale o della ripartizione con correlato impegno di spesa a titolo definitivo. La rendicontazione alla Provincia avviene solo a seguito del sostenimento della spesa sulla base delle modalità previste e fissate nel decreto di spesa. Tale voce include anche i crediti correlati ai corrispettivi per le attività di gestione imputate a conto economico con Delibera della Giunta Provinciale nr. 566 del 23/05/2017.

I crediti tributari costituiti in prevalenza in passato da crediti iva sono diminuiti in quanto la società con effetto primo luglio 2017 opera in "split payment" anche per quanto riguarda le operazioni passive.

La voce altri crediti accoglie gli anticipi versati dalla società nei confronti degli esercenti il trasporto pubblico o vendita di carte turistiche. Tali posizioni derivano dalla attività di gestione della fatturazione per il Suedtirol Pass passata alla STA con decorrenza primo maggio 2017.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione dei crediti per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

7.5.3 Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale. L'incremento delle disponibilità liquide è dovuto al fatto che la società gestisce la fatturazione del sistema di trasporto integrato per conto della Provincia Autonoma di Bolzano.

Disponibilità liquide	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	165.525	3.037.963	3.203.488
Danaro e valori in cassa	3.614	(1.374)	2.240
Totale	169.139	3.036.589	3.205.728

7.6 Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Ratei e risconti attivi	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	151.294	151.294
Risconti attivi	65.101	13.374	78.475
Totale ratei e risconti attivi	65.101	164.668	229.769

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Ratei e risconti Dettaglio	Importo esercizio corrente
Ratei attivi	151.294
Risconti attivi	19.440
Risconti attivi pluriennali	59.034
Arrotondamento	1
Totale	229.769

I ratei attivi sono relativi alla fatturazione di un canone posticipato. I risconti attivi iscritti in bilancio sono relativi ad utenze, polizze assicurative, abbonamenti ed ad altre voci non rilevanti. I risconti attivi pluriennali sono relativi a commissioni su fidejussioni.

7.7 Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

8 Nota integrativa: Passivo e Patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

8.1 Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

8.1.1 Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. preced.: Altre destinazioni	Altre variazioni: Incrementi	Altre variazioni: Decrementi	Risultato d'esercizio	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Capitale	14.860.000	-	-	-	-	-	14.860.000
Riserva legale	89.357	-	15.432	-	-	-	104.789
Riserva straordinaria	477.472	-	293.199	-	-	-	770.671
Riserva avanzo di fusione	6.753	-	-	-	-	-	6.753
Varie altre riserve	(1)	-	-	2	-	3	(3)
Totale altre riserve	484.224	-	293.199	2	-	3	777.421
Utile (perdita) dell'esercizio	308.631	(308.631)	-	-	(58.718)	-	(58.718)
Totale	15.742.212	(308.631)	308.631	2	(58.718)	-	15.683.492

Con riferimento al risultato d'esercizio al 31/12/2016 l'assemblea generale dei soci ha deliberato in data 21 aprile 2017 di destinare l'utile d'esercizio di € 308.631 per € 15.432 a riserva legale e per € 293.199 a riserva straordinaria.

Di seguito si espongono le movimentazioni del Patrimonio Netto dei due esercizi precedenti.

Movimentazioni del patrimonio netto 2015-2016-2017	Capitale	Riserva legale	Altre riserve, distintamente indicate	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2015	14.860.000	1.431	5.181.041-	1.255.909	10.936.299
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
Altre destinazioni	-	62.796	1.193.113	1.255.909-	-
Altre variazioni:					
Copertura perdite	-	-	3.994.680	-	3.994.680
Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2015	-	-	-	502.602	502.602
Saldo finale al 31/12/2015	14.860.000	64.227	6.752	502.602	15.433.581
Saldo iniziale al 1/01/2016	14.860.000	64.227	6.752	502.602	15.433.581
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
Altre destinazioni	-	25.130	477.472	502.602-	-
Altre variazioni:					
Copertura perdite	-	-	-	-	-
Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2016	-	-	-	308.631	308.631
Saldo finale al 31/12/2016	14.860.000	89.357	484.224	308.631	15.742.212
Saldo iniziale al 1/01/2017	14.860.000	89.357	484.224	308.631	15.742.212
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
Altre destinazioni	-	15.432	293.197	308.631-	2-
Altre variazioni:					
Copertura perdite	-	-	-	-	-
Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2017	-	-	-	58.718-	58.718-
Saldo finale al 31/12/2017	14.860.000	104.789	777.421	58.718-	15.683.492

Il dettaglio delle variazioni della voce " Altre riserve, distintamente indicate" viene esposto nella tabella seguente:

Altre riserve, distintamente indicate 2015-2016-2017	Riserva straordinaria	Riserva avanzo fusione	Varie altre riserve	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2015	5.187.790-	6.751	2-	5.181.041-
Destinazione del risultato dell'esercizio:				
Attribuzione di dividendi	-	-	-	-
Altre destinazioni	1.193.113	-	-	1.193.113
Altre variazioni:				
Copertura perdite	3.994.677	-	3	3.994.680
Operazioni sul capitale	-	-	-	-
Distribuzione ai soci	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2015	-	-	-	-
Saldo finale al 31/12/2015	-	6.751	1	6.752
Saldo iniziale al 1/01/2016	-	6.751	1	6.752
Destinazione del risultato dell'esercizio:				
Attribuzione di dividendi	-	-	-	-
Altre destinazioni	477.472	2	2-	477.472
Altre variazioni:				
Copertura perdite	-	-	-	-
Operazioni sul capitale	-	-	-	-
Distribuzione ai soci	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2016	-	-	-	-
Saldo finale al 31/12/2016	477.472	6.753	1-	484.224
Saldo iniziale al 1/01/2017	477.472	6.753	1-	484.224
Destinazione del risultato dell'esercizio:				
Attribuzione di dividendi	-	-	-	-
Altre destinazioni	293.199	-	2-	293.197
Altre variazioni:				
Copertura perdite	-	-	-	-
Operazioni sul capitale	-	-	-	-
Distribuzione ai soci	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2017	-	-	-	-
Saldo finale al 31/12/2017	770.671	6.753	3-	777.421

8.1.2 Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Patrimonio netto Dettaglio	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	14.860.000	Capitale	
Riserva legale	104.789	Capitale	A; B
Riserva straordinaria	770.671	Capitale	A; B; C
Riserva avanzo di fusione	6.753	Capitale	A; B; C
Varie altre riserve	(3)	Capitale	
Totale altre riserve	777.421	Capitale	
Totale	15.742.210		

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

La riserva straordinaria deriva da accantonamenti di utili conseguiti. La riserva da avanzo di fusione è stata iscritta a bilancio a seguito della fusione con la società SBA - Infrastrutture Trasporto Alto Adige Srl.

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

8.2 Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Dettaglio	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio: accantona- mento	Variazioni nell'esercizio: Utilizzo	Variazioni nell'esercizio: Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	91.871	-	-	-	91.871
Altri fondi	273.260	1.449.080	(200.000)	1.249.080	1.522.340
Totale	365.131	1.449.080	(200.000)	1.249.080	1.614.211

Il fondo imposte differite accoglie le imposte Irap sui contributi in conto capitale imputati per competenza in bilancio ma rilevanti per cassa ai fini fiscali, con la distribuzione dell'onere fiscale stesso su cinque esercizi.

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 del Codice Civile.

Altri fondi Dettaglio	Importo esercizio corrente
Fondo rischi controversie legali	43.260
Fondo manutenzione secondo livello	1.449.080
Fondo rischi comune Vadena	30.000
Totale	1.522.340

Il fondo controversie legali è stato sciolto per la parte relativa al contenzioso Alps Fly a seguito dell'esito positivo della causa con sentenza passato in giudicato.

La restante parte del fondo rischi è relativo ad un contenzioso per risarcimento richiesti alla società per danni subiti ad un'auto a seguito di una corsa prova presso il centro di guida sicura.

Fondo manutenzione di secondo livello: vi è iscritta la quota parte accantonata per la manutenzione di secondo livello sul materiale rotabile che da settembre 2017 compete alla società. La quota stanziata è relativa alla parte di manutenzione ciclica prevista per il 2018 e non coperta da correlato contributo

Il fondo rischi Comune di Vadena: trattasi di una posta derivante dalla fusione con la società Safety Park srl ed è relativo ad una vertenza per la definizione delle utenze.

8.3 Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Dettaglio	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio: Accantonamento	Variazioni nell'esercizio: Utilizzo	Variazioni nell'esercizio: Totale	Valore di fine esercizio
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	481.271	104.807	41.408	63.399	544.670
Totale	481.271	104.807	41.408	63.399	544.670

L'accantonamento complessivo pari ad Euro 481.271 rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

8.4 Debiti

I debiti non sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato. Per i debiti è stata infatti verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, e pertanto è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di

un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

8.4.1 Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Variazioni e scadenza dei debiti Dettaglio	Valore di inizio esercizio	Variazione nel esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	5.175.009	(5.119.784)	55.225	55.225
Acconti	583.662	23.623.841	24.207.503	24.207.503
Debiti verso fornitori	3.134.029	6.511.485	9.645.514	9.645.514
Debiti verso imprese controllanti	433.693	(264.967)	168.726	168.726
Debiti tributari	85.922	573.001	658.923	658.923
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	114.781	11.629	126.410	126.410
Altri debiti	318.181	94.011	412.192	412.192
Totale	9.845.277	25.429.216	35.274.493	35.274.493

Debiti verso banche

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

Con riferimento al finanziamento per il fotovoltaico, si precisa che lo stesso è stato estinto anticipatamente a novembre 2017.

Acconti verso terzi

La voce acconti verso terzi accoglie gli anticipi contrattuali ricevuti

- per commesse nei confronti di RFI e BBT;
- per l'attività di gestione del Südtirol Pass – incassi di fatture - prepagate e vendita carte turistiche.

Con riferimento a tale attività la società gestisce il sistema informatico integrato per il trasporto pubblico per conto della Provincia per conto della quale:

- Incassa i trasporti fatturati agli utenti (fatturazione a posteriori del servizio di trasporto);
- Incassa le ricariche fatte dagli utenti sulle prepagate;
- Incassa i corrispettivi per la vendita delle carte turistiche;
- Distribuisce gli incassi ai concessionari del trasporto in relazione ai servizi effettuati.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono iscritti al valore nominale. Lo scostamento rispetto all'esercizio precedente deriva dalle quote spettanti ai concessionari per il servizio di trasporto effettuato nell'ambito della gestione del Südtirol Pass.

Debiti verso controllanti

Nei debiti verso la Provincia sono essenzialmente iscritte le partite relative al personale dipendente distaccato presso la società.

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce " Altri debiti" .

Altri debiti Dettaglio	Importo esercizio corrente
PREVINDAI	4.702
Debiti contribuiti previdenziali collaboratori	700
Altri Enti Previdenziali	252
Laborfonds	27.863
Depositi cauzionali passivi	22.990
Debiti diversi	10.657
Debiti al personale retrib.	140.947
Debiti contribuiti sindacali	288
Cessione stipendi	1.503
Debiti per retribuzione diff.	202.289
Arrotondamento	1
Totale	412.192

Alla voce altri debiti è stata iscritta la quota parte accantonata per la manutenzione di secondo livello sul materiale rotabile che da settembre 2017 compete alla società. La quota stanziata è relativa alla parte di manutenzione ciclica prevista per il 2018 e non coperta da correlato contributo.

8.4.2 Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

8.4.3 Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

8.4.4 Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

8.5 Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Ratei e risconti passivi	Valore di inizio esercizio	Variazione nel esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	88	1.082	1.170
Risconti passivi	153.386.325	(9.717.232)	143.669.093
Totale ratei e risconti passivi	153.386.413	(9.716.150)	143.670.263

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Ratei e risconti Dettaglio	Importo esercizio corrente
F.do contributo magazzino MeMa	390.891
Ratei passivi	1.170
Risconti passivi	1.080
Risconti passivi pluriennali	1.728.656
Contributi investimenti MeMa	21.598.596
Contributi investimenti Altri	19.620.628
Contributi investimenti Treni	99.992.689
Contributi diversi	336.553
Totale	143.670.263

Si evidenzia che i risconti passivi pluriennali accolgono la voce relativa al canone per il PPP (Partenariato Pubblico Privato – Provincia Autonoma di Bolzano – Ribo Srl) di competenza quarantennale oltre al prezzo per la cessione dell'usufrutto temporaneo sugli autobus ad idrogeno.

I risconti per contributi accolgono i contributi erogati a fronte di investimenti e vengono sciolti correlatamente agli ammortamenti effettuati.

9 Nota integrativa: Conto Economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

9.1 Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Descrizione	2017	2016	Variazione assoluta	Variazioni %
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.110.829	8.317.902	6.792.927	82%
Totale	15.110.829	8.317.902	6.792.927	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
Variazioni rimanenze su progetti	212.951	257.012	(44.061)	(17)%
Totale	212.951	257.012	(44.061)	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
Incremento immobilizzazioni lavori interni	471.806	102.470	369.336	360%
Totale	471.806	102.470	369.336	
Contributi in conto esercizio				
Contributi esercizio - altri	1.152.750	1.760.399	(607.649)	(35)%
Totale	1.152.750	1.760.399	(607.649)	
Ricavi e proventi diversi				
Altri ricavi e proventi	1.764.029	369.436	1.394.593	377%
Quota scioglimento contributi ammortamento	16.867.413	17.079.345	(211.932)	(1)%
Totale	18.631.442	17.448.781	1.182.661	
Valore della Produzione	35.579.778	27.886.564	7.693.214	

Con riferimento ai ricavi l'incremento più rilevante è correlato ai costi di gestione del Südtirol Pass. La correlata voce di incremento dei costi è iscritta alla voce prestazioni di servizi.

9.1.2 Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

9.2 Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Descrizione	2017	2016	Variazione assoluta	Variazioni %
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
Acquisti materiali di consumo	549.968	554.337	(4.369)	(1)%
Totale	549.968	554.337	(4.369)	
7) Costi per servizi				
Costi per servizi	11.682.949	4.963.193	6.719.756	135%
Totale	11.682.949	4.963.193	6.719.756	
8) Costi per godimento di beni di terzi				
Canoni locazione immobili	435.447	203.000	232.447	115%
Totale	435.447	203.000	232.447	
a) Salari e stipendi				
Retribuzioni (lorde)	2.566.120	2.090.032	476.088	23%
Totale	2.566.120	2.090.032	476.088	
b) Oneri sociali				
Oneri sociali	785.707	621.750	163.957	26%
Totale	785.707	621.750	163.957	
c) Trattamento di fine rapporto				
Quote TFR	180.271	141.564	38.707	27%
Totale	180.271	141.564	38.707	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
Ammortamento homepage	10.655.351	8.899.644	1.755.707	20%
Totale	10.655.351	8.899.644	1.755.707	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
Ammortamento fabbricati	7.716.083	9.964.016	(2.247.933)	(23)%
Totale	7.716.083	9.964.016	(2.247.933)	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
Svalutazioni	1.561.317	-	1.561.317	-
Totale	1.561.317	-	1.561.317	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
Variazione pezzi ricambio magazzino	(125.730)	6.332	(132.062)	(2.086)%
Totale	(125.730)	6.332	(132.062)	
14) Oneri diversi di gestione				
Oneri diversi di gestione	216.339	117.158	99.181	85%
Totale	216.339	117.158	99.181	
Costi della produzione	36.223.822	27.364.286	8.859.536	

Con riferimento all'incremento dei costi per servizi si rileva che la società da dicembre 2016 gestisce il sistema SI per il trasporto integrato Südtirol Pass. Inoltre a seguito della modifica del contratto di servizio per la gestione del materiale rotabile la società con decorrenza settembre 2017 deve effettuare e sostenere economicamente la manutenzione di secondo livello.

Per quanto concerne la svalutazione inserita a bilancio la stessa deriva dall'osservanza al principio contabile OIC 9 e fa riferimento agli investimenti effettuati sulla linea Merano Malles, di cui una quota parte non è stata oggetto di contribuzione conto investimenti

9.3 Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Proventi finanziari diversi dai dividendi	Importo
Proventi da partecipazioni da altre imprese	891.502

9.3.1 Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Interessi ed altri oneri finanziari	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	116.284	0	116.284

Descrizione	2017	2016	Variazione assoluta	Variazioni %
Proventi da partecipazioni da imprese collegate				
Proventi da imprese collegate	891.502	-	891.502	-
Totale	891.502	-	891.502	
Proventi diversi dai precedenti da altre imprese				
Interessi attivi bancari	1.308	441	867	197%
Interessi rimborso IVA annuale	3.484	32.730	(29.246)	(89)%
Interessi attivi diversi	-	281	(281)	(100)%
Totale	4.792	33.452	(28.660)	
Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese				
Interessi passivi bancari	55.225	172.390	(117.165)	(68)%
Interessi passivi commerciali	-	21	(21)	(100)%
Oneri finanziari diversi	12.000	-	12.000	-
Interessi passivi su mutui	19.253	25.429	(6.176)	(24)%
Commissione messa a disposizione	1.159	11.428	(10.269)	(90)%
Commissioni su fidejussioni	28.647	7.245	21.402	295%
Totale	116.284	216.513	(100.229)	

9.4 Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Imposte correnti sul reddito d'esercizio	2017	2016	Variazione assoluta	Variazioni %
IRES	86.065	-	86.065	-
IRAP	108.619	30.586	78.033	255%
Totale	194.684	30.586	164.098	

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	135.966	
Aliquota teorica (%)	24,00%	
Imposta IRES	-	
Saldo valori contabili IRAP		6.623.253
Aliquota teorica (%)		2,68%
Imposta IRAP		177.503
Differenze temporanee imponibili		
Incrementi	-	-
Storno per utilizzo	-	-
Escluse	-	-
Totale differenze temporanee imponibili	-	-
Differenze temporanee deducibili		
Incrementi	-	-
Storno per utilizzo	-	-
Escluse	-	-
Totale differenze temporanee deducibili	-	-
Var.ni permanenti in aumento	-	-
Var.ni permanenti in diminuzione	-	-
<i>Totale imponibile</i>	<i>135.966</i>	<i>6.623.253</i>
Utilizzo perdite esercizi precedenti	181.823	
Altre variazioni IRES	1.630.129	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	953.736	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		2.570.317
<i>Totale imponibile fiscale</i>	<i>358.604</i>	<i>4.052.936</i>
<i>Totale imposte correnti reddito imponibile</i>	<i>86.065</i>	<i>108.619</i>
Detrazione	-	-
Imposta netta	86.065	-
Aliquota effettiva (%)	-	1,64%

10 Nota integrativa: Rendiconto Finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Per il rendiconto finanziario si rimanda alla parte iniziale della presente nota integrativa relativa agli schemi.

11 Nota integrativa: altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice Civile.

11.1 Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Dati sull'occupazione	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	5	30	23	59

Con riferimento all'organico della società si evidenzia che nel 2017 si è avvalsa anche della collaborazione di personale dipendente della Provincia Autonoma di Bolzano il cui costo è stato rendicontato a fine esercizio. Il correlato debito è iscritto alla voce debiti verso controllanti.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi	Amministratori	Sindaci
Compensi	48.543	29.734

11.3 Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

Compensi	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	25.000	25.000

11.4 Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale [€]	Consistenza finale, numero
14.860.000	1,00	14.860.000

11.5 Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 Codice Civile.

11.6 Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del Codice Civile.

11.7 Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del Codice Civile.

Fidejussione no.	Data emissione	Beneficiario	Data scadenza	Importo
12984	27.10.2014	Agenzia delle Entrate	16.12.2017	584.754
13665	30.11.2015	RFI	31.12.2021	8.804
13666	01.12.2015	Proprietario	30.11.2021	3.150
13917	13.06.2016	Agenzia delle Entrate	29.06.2019	1.219.635
14189	06.12.2016	Agenzia delle Entrate	20.01.2020	2.688.839
14378	10.04.2017	Agenzia delle Entrate	10.04.2020	654.053
14465	23.06.2017	Agenzia delle Entrate	21.08.2020	1.178.909
14533	22.08.2017	TERNA	31.12.2021	1.152.900
Totale				7.491.044

11.8 Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del Codice Civile.

11.9 Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Per maggiori dettagli si rimanda a quanto riportato in Relazione sulla Gestione.

11.10 Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice Civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

11.12 Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del Codice Civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

11.14 Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Provincia Autonoma di Bolzano – Alto Adige, con sede a 39100 Bolzano in via Crispi n. 3, codice fiscale 00390090215. Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4, del C.C. si informa che i dati relativi all'ultimo bilancio approvato dell'Ente esercitante l'attività di direzione e coordinamento sono pubblici e consultabili sul sito internet della Provincia: <http://www.provincia.bz.it/finanze/bilancio/723.asp>.

11.15 Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio di Euro 58.718 utilizzando la riserva straordinaria.

12 Nota integrativa: parte finale

Signori Soci,

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2017 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Bolzano, 30/03/2018

Martin Ausserdorfer
Presidente del Consiglio di Amministrazione

Joachim Dejaco
Direttore Generale