

Bilancio d'esercizio al 31.12.2018

Bolzano, 28 marzo 2019

Indice

1	Informazioni generali sull'impresa	4
1.1	Dati Anagrafici	4
2	Stato patrimoniale ordinario: Attivo.....	5
3	Stato patrimoniale ordinario: Passivo	8
4	Conto Economico Ordinario.....	10
5	Rendiconto finanziario, metodo indiretto	13
6	Nota integrativa: parte iniziale.....	15
6.1.1	Criteri di formazione	15
6.2	Principi di redazione del bilancio.....	15
6.3	Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile	16
6.4	Cambiamenti di principi contabili	16
6.5	Problematiche di comparabilità e di adattamento	16
6.6	Criteri di valutazione applicati	16
6.7	Altre informazioni	20
7	Nota integrativa: Attivo.....	21
7.1	Immobilizzazioni.....	21
7.1.1	Immobilizzazioni immateriali	21
7.1.2	Immobilizzazioni materiali	23
7.1.3	Operazioni di locazione finanziaria	24
7.1.4	Immobilizzazioni finanziarie.....	24
7.2	Attivo circolante	25
7.2.1	Rimanenze	25
7.2.2	Crediti iscritti nell'attivo circolante	25
7.2.3	Disponibilità liquide	27
7.3	Ratei e risconti attivi	28
7.4	Oneri finanziari capitalizzati.....	28
8	Nota integrativa: Passivo e Patrimonio netto	29
8.1	Patrimonio netto	29
8.1.1	Variazioni nelle voci di patrimonio netto	29
8.1.2	Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto.....	29
8.2	Fondi per rischi e oneri	30
8.3	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	31
8.4	Debiti	31
8.4.1	Variazioni e scadenza dei debiti	31
8.4.2	Suddivisione dei debiti per area geografica.....	33

8.4.3	Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali	33
8.4.4	Finanziamenti effettuati da soci della società.....	33
8.5	Ratei e risonci passivi.....	33
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.....	36
9.4	Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali	36
9.5	Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate.....	37
10	Nota integrativa, rendiconto finanziario.....	39
11	Nota integrativa, altre informazioni	40
11.1	Dati sull'occupazione.....	40
11.2	Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto	40
11.3	Compensi al revisore legale o società di revisione	40
11.4	Categorie di azioni emesse dalla società	40
11.5	Titoli emessi dalla società	41
11.6	Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società	41
11.7	Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale	41
11.8	Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare.....	41
11.9	Informazioni sulle operazioni con parti correlate.....	41
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.....	42
11.13	Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile	42
11.14	Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.....	42
11.15	Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124	42
11.16	Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite.....	43

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 ordinario: Attivo

Attivo	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	819	1.229
2) costi di sviluppo	4.570.405	4.810.952
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	38.091	12.730
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	210	280
5) avviamento	6.000	9.000
6) immobilizzazioni in corso e acconti	16.813.262	6.833.997
7) altre	10.064.073	17.203.749
Totale immobilizzazioni immateriali	31.492.860	28.871.937
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	11.062.731	11.575.480
2) impianti e macchinario	8.660.883	9.393.716
3) attrezzature industriali e commerciali	155.057	151.477
4) altri beni	93.386.446	99.073.974
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.851.026	1.085.256
Totale immobilizzazioni materiali	115.116.143	121.279.903
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	128	129
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>128</i>	<i>129</i>

2) crediti	-	-
a) verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri	-	-
<i>Totale crediti</i>	-	-
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	128	129
Totale immobilizzazioni (B)	146.609.131	150.151.969

C) Attivo circolante

I - Rimanenze

1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	783.823	469.962
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	636.874	709.978
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	1.420.697	1.179.940

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

II - Crediti

1) verso clienti	3.868.943	14.229.106
esigibili entro l'esercizio successivo	3.868.943	14.299.106
2) verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti	19.533.922	17.059.232
esigibili entro l'esercizio successivo	16.831.845	14.357.155
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.702.077	2.702.077
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari	218.663	16.667
esigibili entro l'esercizio successivo	218.663	16.667
5-quater) verso altri	25.125.226	10.714.718
esigibili entro l'esercizio successivo	25.125.226	10.714.718
Totale crediti	48.746.754	42.019.723

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	14.804.535	3.203.488
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	4.376	2.240
Totale disponibilità liquide	14.808.911	3.205.728
Totale attivo circolante (C)	64.976.362	46.405.391
D) Ratei e risconti	63.765	229.769
<hr/>		
Totale attivo	211.649.258	196.787.129
<hr/>		

3 Stato patrimoniale ordinario: Passivo

Passivo

A) Patrimonio netto	15.685.765	15.683.492
I - Capitale	14.860.000	14.860.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	104.789	104.789
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	711.953	770.671
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	6.753	6.753
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	-	(3)
Totale altre riserve	718.706	777.421
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.270	(58.718)
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	15.685.765	15.683.492
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	91.871	91.871
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	469.029	1.522.340
Totale fondi per rischi ed oneri	560.900	1.614.211
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	629.569	544.670
D) Debiti		
1) obbligazioni	-	-

2) obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche	-	55.225
esigibili entro l'esercizio successivo	-	55.225
5) debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti	43.236.858	24.207.503
esigibili entro l'esercizio successivo	43.236.858	24.207.503
7) debiti verso fornitori	10.130.079	9.645.514
esigibili entro l'esercizio successivo	10.130.079	9.645.514
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate	-	-
11) debiti verso controllanti	206.223	168.726
esigibili entro l'esercizio successivo	206.223	168.726
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari	135.178	658.923
esigibili entro l'esercizio successivo	135.178	658.923
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	154.250	126.410
esigibili entro l'esercizio successivo	154.250	126.410
14) altri debiti	591.763	412.192
esigibili entro l'esercizio successivo	591.763	412.192
Totale debiti	54.454.351	35.274.493
E) Ratei e risconti	140.318.673	143.670.263
Totale passivo	211.649.258	196.787.129

4 Conto Economico Ordinario

	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.645.085	15.110.829
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	313.860	212.951
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	545.513	471.806
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	958.834	1.152.750
altri	17.545.253	18.631.442
Totale altri ricavi e proventi	18.504.087	19.784.192
Totale valore della produzione	35.008.545	35.579.778
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	600.054	549.968
7) per servizi	11.515.830	11.682.949
8) per godimento di beni di terzi	278.682	435.447
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	3.096.632	2.566.120
b) oneri sociali	940.765	785.707
c) trattamento di fine rapporto	194.398	180.271
Totale costi per il personale	4.231.795	3.532.098
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.286.828	10.655.351
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.655.054	7.716.083
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	1.561.317
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	125.232	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.067.114	19.932.751
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	73.104	(125.730)
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	210.728	216.339
Totale costi della produzione	34.977.307	36.223.822
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	31.238	(644.044)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-

altri	-	891.502
Totale proventi da partecipazioni	-	891.502
16) altri proventi finanziari	-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	6.488	4.792
Totale proventi diversi dai precedenti	6.488	4.792
Totale altri proventi finanziari	6.488	4.792
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	35.456	116.284
Totale interessi e altri oneri finanziari	35.456	116.284
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	(28.968)	780.010
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-	-
18) rivalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-

d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	2.270	135.966
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	194.684
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	194.684
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.270	(58.718)

5 Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.270	(58.718)
Imposte sul reddito		194.684
Interessi passivi/(attivi)	28.968	111.492
(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	31.238	(655.373)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	18.722.541	18.371.434
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(780.659)	1.561.317
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	510.820	104.807
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	18.452.702	20.037.558
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	18.483.940	19.382.185
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(240.757)	(338.680)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	10.360.163	(13.345.489)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	484.565	6.511.485
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	166.004	(164.668)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.351.590)	(9.716.150)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.817.490	15.406.604
Totale variazioni del capitale circolante netto	9.235.875	(1.646.898)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	27.719.815	17.735.287
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(28.968)	(111.492)
(Imposte sul reddito pagate)	(154.163)	
(Utilizzo dei fondi)	(1.479.232)	(241.408)
Totale altre rettifiche	(1.662.363)	(352.900)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	26.057.452	17.382.387
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.963.296)	(1.855.397)
Disinvestimenti	336.553	11.329
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(12.772.301)	(8.288.341)
Immobilizzazioni finanziarie		

Disinvestimenti		906.395
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(14.399.044)	(9.226.014)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche (Rimborso finanziamenti)	(55.225)	(4.597.243)
		(522.541)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(55.225)	(5.119.784)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) **11.603.183** **3.036.589**

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.203.488	165.525
Danaro e valori in cassa	2.240	3.614
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.205.728	169.139
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	14.804.535	3.203.488
Danaro e valori in cassa	4.376	2.240
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	14.808.911	3.205.728
Differenza di quadratura		

6 Nota integrativa: parte iniziale

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

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.

6.1.1 Criteri di formazione

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.

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

6.2 Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

6.3 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, commi 4 e 5 del codice civile.

6.4 Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

6.5 Problematiche di comparabilità e di adattamento

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.

6.6 Criteri di valutazione applicati

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 c.c. 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.

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

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	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	20 %
Costi di sviluppo	4,76 %
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	20 % – 33 %
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 % – 20 %
Avviamento	20 %
Altre immobilizzazioni immateriali	In base alla durata residua della concessione

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.

Nel precedente esercizio 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 era stata rilevata svalutando la quota parte di investimento non coperta da contributo.

Nell’esercizio oggetto della presente nota non è stato necessario operare ulteriori 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 immateriali.

Costi di impianto e di 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 ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Costi di sviluppo

I costi di sviluppo sono stati iscritti nell’attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, le caratteristiche richieste dall’OIC 24: i costi sono recuperabili e hanno attinenza a specifici progetti di sviluppo realizzabili e per i quali la società possiede le necessarie risorse. Inoltre i costi hanno attinenza ad un prodotto o processo chiaramente definito nonché identificabile e misurabile. Dal momento che è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, tali costi vengono ammortizzati secondo la loro vita utile.

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.

Nella stessa voce sono iscritte le immobilizzazioni immateriali 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

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;
- al progetto Bingo.

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. Di seguito si riassumono le aliquote di ammortamento applicate:

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 eseguita una 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 e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Immobilizzazioni in corso e acconti

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.

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.).

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.

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.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

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 più esercizi.

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

Patrimonio netto

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

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.

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.

Debiti

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte. I debiti sono iscritti al valore nominale in quanto è stata 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.

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 più 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.

6.7 Altre informazioni

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.

7 Nota integrativa: Attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

7.1 Immobilizzazioni

7.1.1 Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 11.067.487, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 31.492.860

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	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
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	48.218	-	-	10.059.726	2.664.357	12.772.301
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	(80.461)	215.910	135.449
Ammortamento dell'esercizio	410	240.547	22.857	70	3.000	-	10.800.603	11.067.487
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	(780.659)	(780.659)
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	1	1
Totale variazioni	(410)	(240.547)	25.361	(70)	(3.000)	9.979.265	(7.139.676)	2.620.923
Valore di fine esercizio								

Costo	2.049	5.051.500	196.181	61.925	15.000	16.813.262	122.802.151	144.942.068
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
Ammorta- menti (Fondo ammorta- mento)	1.230	481.095	158.090	61.715	9.000	-	111.957.418	112.668.548
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	780.659	780.659
Valore di bi- lancio	819	4.570.405	38.091	210	6.000	16.813.262	10.064.073	31.492.860

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, al progetto elettrificazione ed al progetto Bingo-ticketing.

Con riferimento alle riclassificazioni la quota parte di interventi effettuati nei precedenti esercizi ma completati nel corso del 2018 sono stati girati alla correlata voce ed ammortizzati (80.461 Euro). La restante parte è relativa alla riclassificazione di un cespite iscritto nel 2017 tra fabbricati, ammortizzato e nel presente esercizio girato a migliorie su beni di terzi in quanto non di proprietà ma in concessione.

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

Nel corso dell'esercizio 2017 erano stati effettuati interventi sulla linea Merano Malles che non erano stati oggetto di copertura mediante contribuzione. Nello specifico trattavasi 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 era stata oggetto di svalutazione. Nel presente esercizio tale importo è stato rettificato per la quota parte di competenza relativa alla quota di ammortamento dell'esercizio.

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. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Costi di impianto e di ampliamento	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
Spese societarie	2.048	2.048	-	-
Fdo amm.to spese societarie	1.229-	819-	410-	50
Totale	819	1.229	410-	

Costi di sviluppo

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di sviluppo con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Costi di sviluppo	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
Engineering Prototipo	5.051.500	5.051.500	-	-
Fondo ammortamento Engineering Prototipo	481.095-	240.548-	240.547-	100
Totale	4.570.405	4.810.952	240.547-	

Trattasi di costo relativo alla realizzazione di un prototipo raffigurabile in know-how/software che verrà applicato sulle varie tipologie di treni per consentire di poter viaggiare su tratte ferroviarie elettrificate con modalità diverse.

7.1.2 Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 194.192.686; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 79.076.543

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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	124.866	163.103	55.455	517.549	1.102.323	1.963.296
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(135.449)	-	-	-	-	(135.449)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	336.553	336.553
Ammortamento dell'esercizio	502.166	895.936	51.875	6.205.077	-	7.655.054
Totale variazioni	(512.749)	(732.833)	3.580	(5.687.528)	765.770	(6.163.760)
Valore di fine esercizio						
Costo	19.606.526	17.462.395	776.759	154.495.980	1.851.026	194.192.686
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.543.795	8.801.512	621.702	61.109.534	-	79.076.543
Valore di bilancio	11.062.731	8.660.883	155.057	93.386.446	1.851.026	115.116.143

Gli incrementi della voce fabbricati sono relativi alla rimessa di Merano e alla stazione di Renon. Per le ri-classifiche si rinvia a quanto indicato alla voce altre immobilizzazioni immateriali.

Gli incrementi di attrezzature ed impianti sono relativi alle dotazioni per la gestione della linea Merano Malles e per l'infopoint stazione degli autobus di Bolzano.

Gli incrementi delle altre immobilizzazioni sono relativa all'acquisto di un'auto per il Safety Park, di una moto, ad arredi e dotazioni per uffici per la sede di Bolzano e per il nuovo infopoint.

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

Con riferimento al decremento iscritto tra le immobilizzazioni in corso per 333.627 Euro, si precisa che era relativo ad un diritto di prelazione acquistato da STA per conto della Provincia. Tale diritto di prelazione era riferito alla particella 2646/7 CC Dodiciville a Bolzano al tempo di proprietà di RFI. La Provincia ha acquistato tale particella 2646/7, assieme alle P. ed. 3095 e P.ed. 3096 nel 2014 da RFI e successivamente, con delibera n. 530/2015, fu definita la cessione gratuita a STA. Tuttavia, l'intavolazione di questo passaggio non è avvenuta in quanto questo terreno, pur già designato a STA, è entrato a far parte del piano di riqualificazione dell'areale ferroviario di Bolzano e pertanto la delibera 530/2015 non avrà attuazione. Preso atto della nuova destinazione del terreno si è provveduto a chiudere la posizione con il flusso finanziario ricevuto dalla Provincia per rifondere quanto versato in sede di acquisto del diritto di prelazione.

7.1.3 Operazioni di locazione finanziaria

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

7.1.4 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.).

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

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

	Partecipazioni in al- Totale partecipazioni tre imprese	
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.470.128	4.470.128
Svalutazioni	4.469.999	4.469.999
Valore di bilancio	129	129
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(1)	(1)
Totale variazioni	(1)	(1)
Valore di fine esercizio		
Costo	4.470.127	4.470.127
Svalutazioni	4.469.999	4.469.999
Valore di bilancio	128	128

La variazione rispetto all'esercizio precedente è relativa all'annullamento della partecipazione nella società Air Alps a seguito di provvedimento di cancellazione dal registro imprese.

La società deteneva al 31/12/2018 le seguenti partecipazioni:

Denominazione	Città o Stato estero	%	Valore o credito
Cassa Rurale	Bolzano	1 quota	28
Bioenergie Ritten Cooperativa	Renon	1 quota	100
Totale immobilizzazioni finanziarie			128

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

7.2 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.

7.2.1 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.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	469.962	313.861	783.823
prodotti finiti e merci	709.978	(73.104)	636.874
Totale	1.179.940	240.757	1.420.697

I prodotti in corso di lavorazione sono relativi alla commessa "Variante di Riga" ed alla posa delle barriere antirumore.

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.

7.2.2 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'irrelevanza 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	14.229.106	(10.360.163)	3.868.943	3.868.943	-
Crediti verso controllanti	17.059.232	2.474.690	19.533.922	16.831.845	2.702.077
Crediti tributari	16.667	201.996	218.663	218.663	-
Crediti verso altri	10.714.718	14.410.508	25.125.226	25.125.226	-
Totale	42.019.723	6.727.031	48.746.754	46.044.677	2.702.077

Per quanto riguarda i crediti verso clienti sono relativi a canoni di locazione di impianti, immobili e materiale rotabile e alle fatture per il servizio SII.

Lo scostamento rispetto all'esercizio precedente è relativo all'avvenuta compensazione al 31/12/2018 dei crediti e dei debiti vantati nei confronti del concessionario SAD Spa per Euro 6.326.912 e all'incasso da RFI dell'anticipo per la commessa barriere antirumore.

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	12.801.394
Crediti per servizi - fatture da emettere	4.030.451
Totale	19.533.922

Ad ulteriore esplicitazione dei crediti verso controllanti si specifica quanto segue:

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. In dicembre 2018, con sentenza n.. 52/2018, la Corte dei Conti ha definitivamente dichiarato estinto il processo. Tuttavia la Provincia ha subordinato la liquidazione della somma ad un'assunzione di impegno da parte di STA a restituire l'importo in caso di nuova contestazione da parte della Corte dei Conti. Tale impegno ad oggi non è stato rilasciato da STA perché l'importo è ritenuto spettante e pertanto non si ravvede né la necessità né la legittimità di un tale impegno. La società è comunque in continuo interscambio con l'Avvocatura della Provincia ed auspica una conclusione della questione entro l'anno 2019.

Crediti per contributi su investimenti

I crediti per contributi in conto investimenti spettanti ai sensi della normativa provinciale sono iscritti a fronte di un di 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. 285 del 27/03/2018.

I crediti tributari sono costituiti da crediti per ritenute subite ed acconti di imposta versati.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti diversi.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti ed anticipi diversi	56.007	26.420	82.426
Depositi cauzionali	16.694	4.947	21.641
Anticipazioni carte turistiche	669.015	871.847	1.540.862
Anticipazioni SI	9.973.003	13.507.294	23.480.298
Totale	10.714.718	14.410.508	25.125.226

La voce crediti ed anticipi diversi accoglie i crediti verso il GSE ed anticipi versati.

La voce anticipazioni carte turistiche ed Anticipazioni SI sono relative agli acconti versati ai concessionari dei trasporti nell'ambito del servizio reso e relativo alla gestione del sistema di trasporto integrato Suedtirol Pass.

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

	F.do svalutazione crediti vs. clienti
Saldo al 31/12/2017	6.195
Utilizzo dell'esercizio	5.116
Accantonamento esercizio	125.232
Saldo al 31/12/2018	126.311

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.

7.2.3 Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	3.203.488	11.601.047	14.804.535
danaro e valori in cassa	2.240	2.136	4.376
Totale	3.205.728	11.603.183	14.808.911

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.

7.3 Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	151.294	(150.504)	790
Risconti attivi	78.475	(15.500)	62.975
Totale ratei e risconti attivi	229.769	(166.004)	63.765

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

Ratei e risconti	Importo esercizio corrente
Ratei attivi	791
Risconti attivi	28.113
Risconti attivi pluriennali	34.861
Totale	63.765

I ratei attivi sono relativi ad un contratto relativo all'Infopoint. I risconti attivi iscritti in bilancio sono relativi ad utenze, polizze assicurative, abbonamenti e ad altre voci non rilevanti. I risconti attivi pluriennali sono relativi a commissioni su fidejussioni. Con riferimento alla durata delle singole fidejussioni si rinvia a quanto indicato alla voce Impegni, garanzie e passività potenziali.

7.4 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. prec. - Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	14.860.000	-	-	14.860.000
Riserva legale	104.789	-	-	104.789
Riserva straordinaria	770.671	(58.718)	-	711.953
Riserva avanzo di fusione	6.753	-	-	6.753
Varie altre riserve	(3)	3	-	-
Totale altre riserve	777.421	(58.715)	-	718.706
Utile (perdita) dell'esercizio	(58.718)	58.718	2.270	2.270
Totale	15.683.492	3	2.270	15.685.765

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

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.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	14.860.000	Capitale	
Riserva legale	104.789	Capitale	A;B
Riserva straordinaria	711.953	Capitale	A;B;C
Riserva avanzo di fusione	6.753	Capitale	A;B;C
Varie altre riserve	-	Capitale	
Totale altre riserve	718.706	Capitale	
Totale	15.683.495		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
-------------	----------------	------------------------------

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.

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.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	91.871	-	-	-	91.871
Altri fondi	1.522.340	395.769	1.449.080	(1.053.311)	469.029
Totale	1.614.211	395.769	1.449.080	(1.053.311)	560.900

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 c.1 del codice civile.

Altri	Importo esercizio corrente
Fdo rischi controversie legali	429.029
F.do rischi manutenzione secondo livello	10.000
Fondo rischi comune Vadena	30.000
Totale	469.029

Il fondo controversie legali è stato incrementato a seguito di una richiesta di risarcimento per rimborso spese legali da parte di un ex membro del consiglio di amministrazione a seguito del procedimento giudiziale da parte della Corte dei Conti. 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.

Il fondo manutenzione di secondo livello era stato stanziato nel 2017 per coprire la quota parte di manutenzione ciclica prevista per il 2018 e non coperta da correlato contributo. Gli utilizzi dell'esercizio evidenziano le manutenzioni di secondo livello sui treni eseguite per conto di STA nel 2018 e non coperte da correlato decreto di contribuzione.

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 TFR è rilevato al netto degli acconti erogati, delle quote destinate ai fondi di previdenza integrativa 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.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	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	544.670	115.051	30.152	84.899	629.569
Totale	544.670	115.051	30.152	84.899	629.569

Il TFR complessivo pari ad Euro 629.569 rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il TFR 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 esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	55.225	(55.225)	-	-
Acconti	24.207.503	19.029.355	43.236.858	43.236.858
Debiti verso fornitori	9.645.514	484.565	10.130.079	10.130.079
Debiti verso imprese controllanti	168.726	37.497	206.223	206.223
Debiti tributari	658.923	(523.745)	135.178	135.178
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.410	27.840	154.250	154.250
Altri debiti	412.192	179.571	591.763	591.763
Totale	35.274.493	19.179.858	54.454.351	54.454.351

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 e prepagate, vendita carte turistiche, vendita biglietti presso la stazione degli autobus di Bolzano - Infopoint.

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.
- Gestisce l'infopoint della stazione degli Autobus di Bolzano con vendita di titoli di viaggio.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono iscritti al valore nominale.

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	Importo esercizio corrente
PREVINDAI	4.702
Debiti contr.previd. collab.	2.761
Altri Enti Previdenziali	336
Laborfonds	32.810
Depositi cauzionali passivi	67.007
Debiti diversi	47.048
Debiti al personale retrib.	175.297
Deb. contributi sindacali	315
Cessione stipendi	1.512
Debiti per retribuzione differite	259.975

Totale	591.763
--------	---------

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.170	(101)	1.069
Risconti passivi	143.669.093	(3.351.489)	140.317.604
Totale ratei e risconti passivi	143.670.263	(3.351.590)	140.318.673

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

Ratei e risconti	Importo esercizio corrente
F.do contributo magazzino MEMA	342.591
Ratei passivi	1.069
Risconti passivi	770
Risconti passivi pluriennali	1.650.576
Contributi investimenti MeMa	21.989.869
Contributi investimenti Altri	19.694.955
Contributi investimenti Treni	96.638.842
Arrotondamento	1
Totale	140.318.673

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 (29/07/2049).

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.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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.

Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
Ricavi dalle vendite e delle prestazioni	15.645.085	15.110.829	534.256	4
Totale	15.645.085	15.110.829	534.256	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
Variazioni rimanenze su proget	313.860	212.951	100.909	47

Totale	313.860	212.951	100.909	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
Increcem. immob. lavori interni	545.513	471.806	73.707	16
Totale	545.513	471.806	73.707	
Contributi in conto esercizio				
Contrib. Esercizio - altri	958.834	1.152.750	(193.916)	(17)
Totale	958.834	1.152.750	(193.916)	
Ricavi e proventi diversi				
Quota sciogl. contributi ammt.	17.185.806	16.867.413	318.393	2
Altri proventi	359.447	1.764.029	(1.404.582)	(80)
Totale	17.545.253	18.631.442	(1.086.189)	
<hr/>				
Totale Valore della Produzione	35.008.545	35.579.778	(571.233)	
<hr/>				

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	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
Totale	600.054	549.968	50.086	
7) Costi per servizi				
Totale	11.515.830	11.682.949	(167.119)	
8) Costi per godimento di beni di terzi				
Totale	278.682	435.447	(156.765)	
a) Salari e stipendi				
Totale	4.231.795	3.532.098	(699.697)	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
Totale	10.286.828	10.655.351	(368.523)	

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Totale	7.655.054	7.716.083	(61.029)
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
Totale	125.232	-	125.232
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
Totale	73.104	-	73.104
14) Oneri diversi di gestione			
Totale	210.728	216.339	(5.611)
<hr/>			
Totale costi della produzione	34.977.307	36.223.822	(1.246.515)
<hr/>			

I costi della produzione rispecchiano l'andamento delle attività svolte per conto della Provincia Autonoma.

9.3 Proventi e oneri finanziari

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

	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
Proventi da partecipazioni da altre imprese		891.502	(891.502)	
Proventi da partecipazioni in altre imprese	-	891.502	(891.502)	
Totale	-			
Proventi diverse dai precedenti da altre imprese		4.792	1.696	
Interessi attivi bancari	6.488	4.792	1.696	
Totale	6.488			
Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese		(116.284)	80.828	
Oneri finanziari bancari	(35.456)	(116.284)	80.828	
Totale	(35.456)	891.502	(891.502)	

Con riferimento alla gestione finanziaria si precisa che la stessa beneficia dell'attività di gestione del SI che comporta la gestione di una importante liquidità.

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 a determinare le imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. A riguardo si precisa che non risulta esservi base imponibile.

Descrizione	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
Imposte correnti sul reddito d'esercizio				
IRES	-	86.065	(86.065)	(100)
IRAP	-	108.619	(108.619)	(100)
Totale	-	194.684	(194.684)	

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	2.270	
Aliquota teorica (%)	24%	
Imposta IRES	-	
Saldo valori contabili IRAP		4.388.264
Aliquota teorica (%)		2,68%
Imposta IRAP		-
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	385.769	385769
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
Totale differenze temporanee imponibili	-	385.769
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- <i>Escluse</i>	-	-
Totale differenze temporanee deducibili	-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	254743	305.877-
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	2.566.103	2.301.647
Totale imponibile	(1.923.322)	2.778.647
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	-
Altre variazioni IRES	-	-
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	-	-
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		3.075.109
Totale imponibile fiscale	0-	0-
Totale imposte correnti reddito imponibile	-	-
Detrazione	-	-
Imposta netta	-	-
Aliquota effettiva (%)	-	-

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.

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.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	6	58	18	83

I contratti collettivi applicati sono i seguenti:

- Dirigente: CCNL dirigente
- *Quadri: CCNL commercio*
- Impiegati: commercio e autoferrotranvieri
- Operai: autoferrotranvieri

In merito all'incremento occupazionale da 59 dipendenti nel 2017 a 83 nel 2018 si rimanda a quanto indicato nella relazione sulla gestione.

Inoltre anche nel 2018 la società si è avvalsa della collaborazione ulteriore 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 e di un dipendente della Azienda servizi sanitari.

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

Nel seguente prospetto sono espresse 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.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	51.500	29.120

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.

	Revisione legale dei conti annuali	Altri servizi di verifica svolti	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	25.000	12.000	37.000

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, valor nominale	Consistenza finale, numero
14.860.000	1	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
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
0015015	24.08.2018	MAMMUT BAU	31.07.2024	15.936
Totale				6.922.226

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/amministrazione/finanze/bilancio-rendiconto.asp>.

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

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 relativo 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.

Ciò premesso per quanto riguarda le attività di gestione con Delibera della Giunta Provinciale nr. 285 del 27/03/2018 è stato approvato il piano di attività 2018 e fissato il corrispettivo annuale di esercizio della società mentre i contributi c/ investimenti sono oggetto di specifiche delibere.

A fini rappresentativi si espongono di seguito tutte le movimentazioni relative ai contributi e corrispettivi iscritti a bilancio. Di seguito si fornisce sia la rappresentazione per competenza in quanto meglio rappresentativa che per cassa come invece richiesto dalla Legge 124/2017. Ai soli fini della movimentazione finanziaria si rinvia anche alle posizioni crediti verso controllante.

A) Contributi e corrispettivi iscritti a bilancio (per competenza)

1) Investimenti effettuati nell'esercizio e correlati contributi spettanti per decreto.

Tipologia investimento 2018	Importo investimento 2018	Quota contributo 2018
Attrezzature	55.455	
Autoveicoli	33.672	
Fabbricati	124.866	124.866
Furgoni	28.223	
Hardware	120.533	50.317
Impianti	163.102	89.511
Elettrificazione - in corso	9.601.957	9.601.957
Merano Malles in corso	457.770	457.770
Merano Malles	2.646.371	2.646.371
Gruppensumme: IN CORSO	1.102.323	1.102.323
Migliorie su beni di terzi	17.986	17.986
Arredi	331.893	206.459
Motoveicoli	3.228	
Software	48.218	
Totale	14.735.597	14.297.560

2) Di seguito si riassumono i contributi e corrispettivi di competenza dell'esercizio 2018 imputati a conto economico.

Conto economico

Contributi in conto esercizio	910.534
Contributi in conto esercizio su pezzi di ricambio	48.300
Quota contributo correlati agli ammortamenti	17.185.806
Corrispettivi di competenza	9.339.061
Totale	27.483.701

B) Contributi e corrispettivi incassati nel 2018

Quota contributo incassati dalla Provincia	12.052.248
Quota contributi incassati dalla Provincia ma EFRE	313.914
Corrispettivi incassati nel 2018	10.103.492
Totale	22.469.654

11.16 Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio a riserva legale

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. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Bolzano, 28/03/2019

Martin Ausserdorfer
Presidente del Consiglio di Amministrazione

Joachim Dejaco
Direttore Generale