

# Bilancio d'esercizio al 31.12.2021

Stato patrimoniale  
Conto economico  
Nota integrativa

Bolzano, 31 marzo 2022

# 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.....	25
7.2	Attivo circolante .....	25
7.2.1	Rimanenze .....	25
7.2.2	Crediti iscritti nell'attivo circolante .....	26
7.2.3	Disponibilità liquide .....	27
7.3	Ratei e risconti attivi .....	27
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 risconti passivi.....	33
<b>9</b>	<b>Nota integrativa, conto economico.....</b>	<b>35</b>
9.1	Valore della produzione .....	35
9.1.1	Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.....	35
9.1.2	Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica .....	36
9.2	Costi della produzione .....	36
9.3	Proventi e oneri finanziari.....	37
9.3.1	Composizione dei proventi da partecipazione .....	37
9.3.2	Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti .....	37
9.4	Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate.....	37
<b>10</b>	<b>Nota integrativa, rendiconto finanziario.....</b>	<b>39</b>
<b>11</b>	<b>Nota integrativa, altre informazioni .....</b>	<b>40</b>
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 .....	41
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.....	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	Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile .....	42
11.13	Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.....	42
11.14	Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124 .....	42
11.15	Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite.....	43
<b>12</b>	<b>Nota integrativa, parte finale.....</b>	<b>44</b>

# 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	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	-	-
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	-	-
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	3.848.762	4.089.310
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	52.460	29.512
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	70
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	11.920.581	9.678.859
7) altre	14.986.500	16.341.976
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>30.808.303</b>	<b>30.139.727</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	10.917.851	10.572.651
2) impianti e macchinario	7.072.352	7.188.649
3) attrezzature industriali e commerciali	484.650	330.547
4) altri beni	82.793.291	88.953.157
5) immobilizzazioni in corso e acconti	25.036.900	18.255.847
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>126.305.044</b>	<b>125.300.851</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	128	128
<b><i>Totale partecipazioni</i></b>	<b><i>128</i></b>	<b><i>128</i></b>

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	128
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>157.113.475</b>	<b>155.440.706</b>

### C) Attivo circolante

I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	6.975.815	4.632.594
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	603.436	609.793
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	7.579.251	5.242.387
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
1) verso clienti	3.750.037	2.592.023
esigibili entro l'esercizio successivo	3.750.037	2.592.023
2) verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti	31.288.306	24.142.675
esigibili entro l'esercizio successivo	31.288.306	24.142.675
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari	252.922	206.808
esigibili entro l'esercizio successivo	252.922	206.808
5-ter) imposte anticipate	-	-
5-quater) verso altri	107.733	39.826
esigibili entro l'esercizio successivo	23.803	23.743
esigibili oltre l'esercizio successivo	83.930	16.083
Totale crediti	35.398.998	26.981.332

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	9.824.318	13.242.981
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	24.701	9.364
Totale disponibilità liquide	9.849.019	13.252.345
Totale attivo circolante (C)	52.827.268	45.476.064
D) Ratei e risconti	20.144	9.204
Totale attivo	209.960.887	200.925.974

### 3 Stato patrimoniale ordinario: Passivo

Passivo	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I – Capitale	14.860.000	14.860.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	110.349	107.310
V - Riserve statutarie	716.727	716.727
VI - Altre riserve, distintamente indicate	6.755	6.753
Riserva straordinaria	-	-
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	2	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.762	3.040
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>15.696.593</b>	<b>15.693.830</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	571.474	574.351
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>571.474</b>	<b>574.351</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.031.175</b>	<b>853.190</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	-



4) debiti verso banche	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
5) debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti	11.636.075	11.894.719
esigibili entro l'esercizio successivo	11.636.075	11.894.719
7) debiti verso fornitori	13.960.106	10.084.358
esigibili entro l'esercizio successivo	13.960.106	10.084.358
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate	-	-
11) debiti verso controllanti	13.597.316	10.166.573
esigibili entro l'esercizio successivo	13.597.316	10.166.573
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari	365.941	136.661
esigibili entro l'esercizio successivo	365.941	136.661
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	570.209	270.156
esigibili entro l'esercizio successivo	570.209	270.156
14) altri debiti	1.138.631	1.561.674
esigibili entro l'esercizio successivo	1.138.631	1.561.674
<b>Totale debiti</b>	<b>41.268.278</b>	<b>34.114.141</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>151.393.367</b>	<b>149.690.462</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>209.960.887</b>	<b>200.925.974</b>

## 4 Conto Economico Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.844.905	14.118.826
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	2.343.221	3.679.683
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	379.140	682.016
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	90.130	24.374
Altri	12.236.237	15.436.634
Totale altri ricavi e proventi	12.326.367	15.461.008
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>39.893.633</b>	<b>33.941.533</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	553.377	240.076
7) per servizi	17.396.905	14.797.364
8) per godimento di beni di terzi	510.688	342.819
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	5.933.379	4.248.308
b) oneri sociali	2.041.811	1.459.014
c) trattamento di fine rapporto	423.827	285.959
Totale costi per il personale	8.399.017	5.993.281
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.042.706	2.026.318
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.015.020	9.745.521
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	128.992	322.349
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.186.718	12.094.188
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.358	(10.463)
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	791.617	512.867
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>39.844.680</b>	<b>33.970.132</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	48.953	(28.599)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
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	766	33.358
Totale proventi diversi dai precedenti	766	33.358
Totale altri proventi finanziari	766	33.358
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	1.704	1.663
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.704	1.663
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>(938)</b>	<b>31.695</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	48.015	3.096
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	45.253	128.384
imposte relative a esercizi precedenti	-	(36.457)
imposte differite e anticipate	-	(91.871)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	45.253	56
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.762	3.040

## 5 Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.762	3.040
Imposte sul reddito	45.253	56
Interessi passivi/(attivi)	938	(31.695)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	48.953	(28.599)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti a fondi	128.992	377.381
Ammortamenti delle immobilizzazioni	12.057.726	11.771.839
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche in aumento /(in diminuzione) per elementi non monetari	423.827	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	12.610.545	12.149.220
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	12.659.498	12.120.621
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.336.864)	(3.690.146)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.287.006)	6.893.145
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.875.748	2.323.302
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(10.940)	3.208
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.702.905	3.915.968
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(3.973.736)	1.005.585
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.029.893)	10.451.062
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	10.629.605	22.571.683
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(938)	-
(Imposte sul reddito pagate)	(52.780)	(21.874)
(Utilizzo dei fondi)	(2.877)	(582.736)
Altri incassi/(pagamenti)	(245.842)	-
Totale altre rettifiche	(302.437)	(604.610)
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>10.327.168</b>	<b>21.967.073</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(11.019.213)	(10.893.570)
Disinvestimenti	-	40.463
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.711.282)	(4.659.743)
Immobilizzazioni finanziarie		

Disinvestimenti	-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(13.730.495)	(15.512.850)
<u>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</u>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche (Rimborso finanziamenti)	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	-
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(3.403.326)</b>	<b>6.454.223</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	13.242.981	6.786.414
Danaro e valori in cassa	9.364	11.708
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	13.252.345	6.798.122
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.824.318	13.242.981
Danaro e valori in cassa	24.701	9.364
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	9.849.019	13.252.345

## 6 Nota integrativa: parte iniziale

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

#### 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'art. 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:

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
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.

#### Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono interamente ammortizzati.

#### 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.1.6 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 Bressanone e 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 “Broad Information Goes Online – 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:

Descrizione	Aliquote applicate
Terreni e Fabbricati	4%
Materiale rotabile (treni)	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.

### 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.).

### Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

### 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'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.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore 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 Euro 2.042.706 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 30.808.303.

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	2.048	5.096.500	248.983	61.925	15.000	9.678.859	141.894.275	156.997.590
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.048	1.007.190	219.471	61.856	15.000	-	125.552.299	126.857.864
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	-	4.089.310	29.512	70	-	9.678.859	16.341.976	30.139.727
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	-	-	34.890	-	-	2.241.722	434.670	2.711.282
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	-	240.548	11.942	70	-	-	1.790.146	2.042.706
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	-

Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale variazioni	-	(240.548)	22.948	(70)	-	2.241.722	(1.355.476)	668.576

Valore di fine esercizio

Costo	-	5.051.500	282.873	699	-	11.920.581	142.279.359	159.535.012
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.202.738	230.413	700	-	-	127.292.860	128.726.711
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	-	3.848.762	52.460	-	-	11.920.581	14.986.500	30.808.303

Gli incrementi iscritti tra le immobilizzazioni in corso sono interamente relativi al progetto elettrificazione della linea ferroviaria Merano Malles.

Gli incrementi iscritti tra le "altre immobilizzazioni" sono relativi a lavori sulla linea ferroviaria Merano Malles per Euro 309.395, ad interventi per elettrificazione della linea ferroviaria per Euro 74.769 e a migliorie per Euro 50.506 riguardanti beni di terzi.

Gli incrementi iscritti tra i "diritti di brevetto industriale" e "diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" riguardano l'acquisto di software.

Gli interventi per l'elettrificazione sono ammortizzati in base alla convenzione che prevede la realizzazione, il completamento e la gestione sino al 30 aprile 2030.

Dettaglio composizione costi pluriennali

Costi di impianto e ampliamento

Le spese societarie al termine dell'esercizio risultano interamente ammortizzate.

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	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Engineering Prototipo	4.089.310	-	240.548	3.848.762
Arrotondamento				
<b>Totale</b>	<b>4.089.310</b>		<b>240.548</b>	<b>3.848.762</b>

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.

I decrementi riguardano interamente l'ammortamento dell'esercizio.

## 7.1.2 Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 126.305.044; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 100.413.470.

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	19.571.226	17.902.139	1.116.823	158.865.417	18.255.847	215.711.452
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.998.575	10.713.490	786.287	69.912.272	-	90.410.624
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	10.572.651	7.188.649	330.547	88.953.157	18.255.847	125.300.851
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	927.328	900.505	277.219	2.133.109	6.781.052	11.019.213
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	582.127	1.016.802	123.116	8.292.975	-	10.015.020
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
<b>Totale variazioni</b>	<b>345.200</b>	<b>(116.297)</b>	<b>154.103</b>	<b>(6.159.866)</b>	<b>6.781.053</b>	<b>1.004.193</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	20.498.554	18.802.644	1.382.042	160.998.352	25.036.899	226.718.491
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.580.703	11.730.292	897.403	78.205.072	-	100.413.470
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	10.917.851	7.072.352	484.650	82.793.291	25.036.900	126.305.044

Con riferimento alle variazioni su fabbricati si segnalano interventi sulla piazzetta costruita a Collalbo e il parcheggio sito a Marleno.

Gli incrementi sugli impianti sono in prevalenza relativi a interventi riguardanti la funivia del Renon, sistemi di videosorveglianza, e una tettoia per biciclette presso la stazione.

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

Gli incrementi delle altre immobilizzazioni sono relativi agli interventi di manutenzione di secondo livello sui treni per Euro 1.825.614, all'acquisto di arredo per Euro 24.877, all'acquisto di dotazioni d'ufficio per Euro 89.474. La restante parte è stata destinata alla sostituzione del parco automezzi ed autoveicoli.

#### Contributi su investimenti

Di seguito si fornisce il raffronto tra investimenti dell'esercizio e contributi su investimenti correlati.

	Importo investimento 2021	Quota contributo 2021
Attrezzature	277.219	
Fabbricati	574.601	574.601
Furgoni	38.300	
Hardware	89.474	
Software	34.890	
Impianti	246.314	236.018
Elettrificazione - in corso	469.838	469.838
Merano Malles	309.395	309.395
Immobilizzazioni materiali in corso	7.787.971	7.770.237
Immobilizzazioni in corso MEMA	1.771.884	1.771.884
Migliorie su beni di terzi	50.506	
Arredi	24.877	
Elettrificazione	74.769	74.769
Macchinari speciali	154.844	
Manutenzione di secondo livello su treni	1.825.614	1.825.614
<b>Totale</b>	<b>13.730.496</b>	<b>13.032.356</b>

#### 7.1.3 Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	42.395
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	12.112
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	-
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	18.780
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.654



#### 7.1.4 Immobilizzazioni finanziarie

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo si 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 espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	128	128
Valore di bilancio	128	128
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	128	128
Valore di bilancio	128	128

La società deteneva al 31/12/2021 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

## 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.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame:

	Valore di inizio eser- cizio	Variazioni nell'eser- cizio	Valore di fine eserci- zio
Lavori in corso su ordinazione	4.632.594	2.343.221	6.975.815
Prodotti finiti e merci	609.793	(6.357)	603.436
Totale rimanenze	5.242.387	2.336.864	7.579.251

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti	2.592.023	1.158.014	3.750.037	3.750.037	-	-
Crediti verso controllanti	24.142.675	7.145.631	31.288.306	31.288.306	-	-
Crediti tributari	206.808	46.114	252.922	252.922	-	-
Crediti verso altri	39.826	67.907	107.733	23.803	83.930	-
<b>Totale</b>	<b>26.981.332</b>	<b>8.417.666</b>	<b>35.398.998</b>	<b>35.315.068</b>	<b>83.930</b>	<b>-</b>

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.

#### Crediti verso imprese controllanti

I crediti verso controllanti vantanti nei confronti del socio unico Provincia Autonoma di Bolzano – Alto Adige sono relativi a crediti per contributi su investimenti e crediti per l'attività svolta e remunerata in virtù di un contratto di servizi. La società inoltre opera per conto del socio anche in qualità di General contractor.

Di seguito si fornisce il dettaglio della composizione della voce

Crediti vs. controllanti	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti per contributi su investimenti	22.234.584	26.247.525	4.012.941
Crediti per servizi - fatture e note d'accredito da emettere	1.908.091	5.040.782	3.132.691
Arrotondamento		-1	-1
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>24.142.675</b>	<b>31.288.306</b>	<b>7.145.631</b>

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

Fondo svalutazione crediti	Saldo iniziale	Utilizzo	Accantonamento	Saldo finale
Fondo svalutazione crediti	541.648	220.822	128.992	449.818

Gli utilizzi sono relativi a stralci di crediti scaduti, di importo eseguito e relativi all'utilizzo del servizio di trasporto integrato. Gli accantonamenti sono relativi a canoni di locazione non corrisposti nel corso del 2021 da parte di alcuni conduttori.

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

#### 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. 22 del 19/01/2021.

#### 7.2.3 Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	13.242.981	(3.418.663)	9.824.318
denaro e valori in cassa	9.364	15.337	24.701
<b>Totale</b>	<b>13.252.345</b>	<b>(3.403.326)</b>	<b>9.849.019</b>

### 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	-	-	-
Risconti attivi	9.204	10.940	20.144
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>9.204</b>	<b>10.940</b>	<b>20.144</b>

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

Ratei e risconti	Importo esercizio precedente	Importo esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	9.204	20.144	10.940
- Risconti attivi	1.424	12.363	10.939
- Risconti attivi pluriennali	7.780	7.781	1
<b>Totale</b>	<b>9.204</b>	<b>20.144</b>	<b>10.940</b>

I risconti attivi iscritti in bilancio sono relativi ad abbonamenti e canoni. 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

#### 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. - Attribuzione di dividendi	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni- Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	14.860.000	-	-	-	-	14.860.000
Riserva legale	107.310	-	3.039	-	-	110.349
Riserva straordinaria	716.727	-	-	-	-	716.727
Riserva avanzo di fusione	6.753	-	-	-	-	6.753
Varie altre riserve	2	-	-	2	-	2
Totale altre riserve	723.482	-	-	-	-	723.482
Utile (perdita) dell'esercizio	3.040	-	3.040	-	2.762	2.762
<b>Totale</b>	<b>15.693.830</b>	<b>-</b>	<b>6.079</b>	<b>2</b>	<b>2.762</b>	<b>15.696.593</b>

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	110.349	Capitale	A;B
Riserva straordinaria	716.727	Capitale	A;B;C
Riserva avanzo di fusione	6.753	Capitale	A;B;C
Varie altre riserve	2	Capitale	
Totale altre riserve	723.482	Capitale	
Totale	15.693.831		
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

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 espone le informazioni relative alle variazioni del fondo per rischi.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	574.351	-	2.877	(2.877)	571.474
Totale	574.351	-	2.877	(2.877)	571.474

Altri fondi

In merito ai fondi stanziati negli esercizi precedenti e movimentati nel corso dell'esercizio si precisa quanto segue:

- La vertenza Greipco/STA di Euro 2.877 è stata sciolta;
- La vertenza per i lavori della "Galleria di Marlengo" è tutt'ora aperta, ed il fondo è stato ritenuto congruo;
- Il fondo di Euro 200.000 in merito alla vertenza per risarcimento danni per la gestione di alcuni impianti di proprietà di STA è stato ritenuto congruo.

### 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 – Altre	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	853.190	432.827	32.935	(212.907)	177.985	1.031.175
Totale	853.190	432.827	32.935	(212.907)	177.985	1.031.175

Il TFR complessivo pari ad Euro 1.031.175 rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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'irrilevanza 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
Acconti	11.894.719	(258.644)	11.636.075	11.636.075
Debiti verso fornitori	10.084.358	3.875.748	13.960.106	13.960.106
Debiti verso imprese controllanti	10.166.573	3.430.743	13.597.316	13.597.316
Debiti tributari	136.661	229.280	365.941	365.941
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	270.156	300.053	570.209	570.209
Altri debiti	1.561.674	(423.043)	1.138.631	1.138.631
<b>Totale</b>	<b>34.114.141</b>	<b>7.154.137</b>	<b>41.268.278</b>	<b>41.268.278</b>

#### Acconti verso terzi

La voce acconti verso terzi accoglie gli anticipi contrattuali ricevuti per commesse nei confronti di RFI e BBT e gli incassi su carte Südtirol Pass prepagate per la quota non utilizzata al 31 dicembre 2021.

#### Debiti verso fornitori

**Il debito verso fornitori è iscritto al valore nominale e comprendono sia le partite aperte relative alle fatture d'acquisto, così come anche le passività per fatture da ricevere in relazione a forniture già percepite o in relazione a prestazioni di servizio già ottenute al momento della chiusura dell'esercizio.**

#### Debiti verso controllanti

Nei debiti verso la Provincia sono iscritte le partite relative al personale dipendente distaccato presso la società e per il saldo "Clearing" ossia per la gestione del sistema di bigliettazione integrato.

Con riferimento al Clearing si precisa che nell'ambito delle attività di gestione del sistema informatico integrato per il trasporto pubblico per conto della Provincia, la società:

- Incassa i trasporti fatturati agli utenti (fatturazione a posteriori del servizio di trasporto);
- Incassa le ricariche fatte dagli utenti per carte prepagate;
- Incassa i corrispettivi per la vendita delle carte turistiche;
- Distribuisce gli incassi ai concessionari del trasporto in relazione ai servizi effettuati per la quota di sua competenza;
- Individua il saldo spettante alla Provincia in qualità di titolare del servizio di trasporto pubblico.

#### Altri debiti

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

Altri debiti	Importo esercizio corrente
Depositi cauzionali passivi	161.190
Debiti diversi	79.871
Debiti al personale retrib.	401.371
Deb. contributi sindacali	1.930
Cessione stipendi	2.629
Debiti per retribuzione differite	491.641



Totale	1.138.631
--------	-----------

#### 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 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.738	(613)	1.125
Risconti passivi	149.688.724	1.703.518	151.392.242
Totale ratei e risconti passivi	149.690.462	1.702.905	151.393.367

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	224.453
Ratei passivi	1.125
Risconti passivi	1.258
Risconti passivi pluriennali	1.488.319
Risconti passivi credito d'imposta 2021	37.275
Contributi investimenti Altri	21.079.862
Contributi investimenti Treni	77.984.045
Contributi investimenti Ele	13.339.298
Contributi inv. MeMa 2020	1.360.817
Contributi inv. In corso	35.876.914
Arrotondamento	(2)
Totale	151.393.367

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.

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	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
Ricavi dalle vendite e delle prestazioni	24.844.905	14.118.826	10.726.079	76
Totale	24.844.905	14.118.826	10.726.079	76
2) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
Variazioni rimanenze su progetti	2.343.221	3.679.683	(1.336.462)	(36)
Totale	2.343.221	3.679.683	(1.336.462)	(36)
3) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
Incrementi immobilizzazioni lavori interni	379.140	682.016	(302.876)	(44)

Totale	379.140	682.016	(302.876)	(44)
4) Contributi in conto esercizio				
Contrib. Esercizio - altri	80.881	24.374	56.507	232
Totale	80.881	24.374	56.507	232
5) Ricavi e proventi diversi				
Ricavi e proventi diversi	12.245.487	15.436.634	(3.191.147)	(21)
Totale	12.245.487	15.436.634	(3.191.147)	(21)
<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>39.893.634</b>	<b>33.941.532</b>	<b>5.952.102</b>	

### 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	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
Totale	553.377	240.076	313.301	130,50
7) Costi per servizi				
Totale	17.396.905	14.797.364	2.599.541	17,57
8) Costi per godimento di beni di terzi				
Totale	510.688	342.819	167.869	48,97
a) Salari e stipendi				
Totale	5.933.379	4.248.308	1.685.071	39,66
b) Oneri sociali				
Totale	2.041.811	1.459.014	582.797	39,94
c) Trattamento di fine rapporto				
Totale	423.827	285.959	137.868	48,21
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				

Totale	2.042.706	2.026.318	16.388	0,81
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
Totale	10.015.020	9.745.521	269.499	2,77
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
Totale	128.992	322.349	(193.357)	-59,98
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
Totale	6.358	(10.463)	16.821	
14) Oneri diversi di gestione				
Totale	791.617	512.867	278.750	54,35
<hr/>				
Totale costi della produzione	39.844.681	33.970.131	5.874.550	
<hr/>				

### 9.3 Proventi e oneri finanziari

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

#### 9.3.1 Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

#### 9.3.2 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.

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

	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
<hr/>				
Proventi diversi dai precedenti da altre imprese				
Interessi attivi bancari	766	917	(151)	(16)
Altri proventi	-	32.441	(32.441)	(100)
Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese				
Oneri finanziari bancari	(1.704)	(1.663)	41	2
Totale	(938)	31.695	32.551	
<hr/>				

### 9.4 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.

Descrizione	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
Imposte correnti sul reddito d'esercizio				
IRES	-	30.235	(30.235)	100,00
IRAP	45.253	98.149	(52.896)	(53,49)
IRAP scioglimento fondo	-	(91.871)	91.871	(100,00)
Soprawvenienza saldo IRAP	-	(36.457)	36.457	(100,00)
<b>Totale</b>	<b>45.253</b>	<b>56</b>	<b>45.197</b>	

Le imposte correnti si riferiscono per Euro 45.253 all'IRAP.

#### Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive. Secondo il principio di prudenza sono da iscrivere soltanto che esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione dell'effetto fiscale teorico delle imposte anticipate:

Descrizione	IRES - effetto fiscale teorico delle imposte anticipate
Perdite pregresse	269.814
ACE residua	29.967
Fondo cause legali	137.154
Interessi riportabili	602.774
<b>Totale imposte anticipate effetto fiscale teorico</b>	<b>1.039.709</b>

## 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.

## 11 Nota integrativa, altre informazioni

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

### 11.1 Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si fornisce di seguito una rappresentazione tramite prospetto della composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2021:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	5	83	48	137

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 107 dipendenti nel 2020 a 165 nel 2021 si rimanda a quanto indicato nella relazione sulla gestione.

Nel 2021 la società ha continuato ad avvalersi 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. La società si è avvalsa anche 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 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.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	63.029	36.400

### 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.



Valore	39.430	39.430
--------	--------	--------

## 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 finale, numero
14.860.000	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	28.01.2021	RFI	31.12.2099	8.804
13666	01.12.2021	Proprietario	30.11.2027	3.150
596/1	11.01.1995	Comune di Bolzano	Revoca	9.038
25399/1	17.10.2000	Proprietario	Revoca	7.746
113662/1	28.08.2007	Provincia Autonoma Bolzano	Revoca	6.000
14533	01.09.2017	TERNA	31.12.2099	1.152.900
15015	29.08.2018	MAMMUT BAU	31.07.2024	15.936
Totale				1.203.574

## 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, si rinvia a quanto indicato nella relazione sulla gestione.

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

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

## 11.13 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>.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, 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-bis del medesimo articolo, si precisa che STA è una società "inhouse" della Provincia Autonoma di Bolzano e che la L.P. 15/2015 ne disciplina le attività.

Di seguito si riassumono i contributi e corrispettivi incassati del corso dell'esercizio.

Natura dell'incasso	Importo	Soggetto erogante
Prestazioni di servizi – General contractor	810.088	Provincia Autonoma di Bolzano
Contributi su investimenti	8.178.082	Provincia Autonoma di Bolzano
Corsi di guida sicura	63.175	Intendenza scolastica
Contratto di servizio	11.786.685	Provincia Autonoma di Bolzano
Contributi su investimenti	2.993.346	Fondo europeo per lo sviluppo
Decreto Covid	211.848	Provincia Autonoma di Bolzano
<b>Totale</b>	<b>24.043.225</b>	

Si rinvia anche alla banca dati [www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx](http://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx), dove nel campo "denominazione beneficiario" inserendo la denominazione della presente Società si possono avere le informazioni sugli eventuali contributi pubblici percepiti; pertanto tale banca dati costituisce un'utile fonte al fine di adempiere agli obblighi di trasparenza in tal senso.

### **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 destinare l'utile d'esercizio di Euro 2.762 interamente a riserva legale.

## 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. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 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, 31/03/2022

Martin Fill  
Presidente del Consiglio di Amministrazione

Joachim Dejaco  
Direttore Generale