



Bilancio d'esercizio al 31.12.2023

Stato patrimoniale
Conto economico
Nota integrativa

Bolzano, 28 marzo 2024

sta – Südtiroler Transportstrukturen AG • Gerbergasse 60 • I-39100 Bozen
sta – Struture Trasporto Alto Adige SpA • Via dei Conciapelli 60 • I-39100 Bolzano
T +39 0471 312888 • info@sta.bz.it • sta@pec.bz.it • www.sta.bz.it

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

File: [https://stabz.sharepoint.com/Verwaltung/Buchhaltung/Documents/Bilanz 2023/18. Bilanz definitive Version/240328 STA VwR - 13.1 Bilancio d'esercizio 2023.docx](https://stabz.sharepoint.com/Verwaltung/Buchhaltung/Documents/Bilanz%2023/18_Bilanz%20definitive%20Version/240328_STA_VwR_-_13.1_Bilancio%20d'esercizio%202023.docx)

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	27
7.4	Oneri finanziari capitalizzati.....	27
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	30
8.4	Debiti	31
8.4.1	Suddivisione dei debiti per area geografica.....	32

8.4.2	Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali	32
8.4.3	Finanziamenti effettuati da soci della società	32
8.5	Ratei e risconti passivi.....	32
9	Nota integrativa, conto economico.....	34
9.1	Valore della produzione	34
9.1.1	Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.....	34
9.1.2	Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica	35
9.2	Costi della produzione	35
9.3	Proventi e oneri finanziari.....	36
9.3.1	Composizione dei proventi da partecipazione	36
9.3.2	Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti	36
9.4	Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate.....	36
10	Nota integrativa, rendiconto finanziario.....	38
11	Nota integrativa, altre informazioni	39
11.1	Dati sull'occupazione.....	39
11.2	Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto	39
11.3	Compensi al revisore legale o società di revisione	39
11.4	Categorie di azioni emesse dalla società	40
11.5	Titoli emessi dalla società	40
11.6	Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società	40
11.7	Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale	40
11.8	Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare.....	40
11.9	Informazioni sulle operazioni con parti correlate.....	41
11.10	Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.....	41
11.11	Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	41
11.12	Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile	41
11.13	Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.....	41
11.14	Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124	41
11.15	Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite.....	42
12	Nota integrativa, parte finale.....	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:	Bolzano - Bozen
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	31/12/2023	31/12/2022
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	-	-
2) costi di sviluppo	3.367.667	3.608.214
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	377.631	34.644
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	33.094.951	14.760.033
7) altre	29.355.259	31.649.639
Totale immobilizzazioni immateriali	66.195.508	50.052.530
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	11.065.772	10.328.954
2) impianti e macchinario	6.031.388	7.061.271
3) attrezzature industriali e commerciali	415.990	542.909
4) altri beni	71.456.552	76.788.315
5) immobilizzazioni in corso e acconti	39.460.316	19.077.942
Totale immobilizzazioni materiali	128.430.018	113.799.391
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	128
Totale partecipazioni	128	128

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
Totale immobilizzazioni (B)	194.625.654	163.852.049

C) Attivo circolante

I - Rimanenze

1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	7.718.899-	6.311.437-
4) prodotti finiti e merci	587.452	600.366
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	8.306.351	6.911.803
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-

II - Crediti

1) verso clienti	6.139.908	5.140.619
esigibili entro l'esercizio successivo	6.139.908	5.140.619
2) verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti	65.172.473	34.050.275
esigibili entro l'esercizio successivo	65.172.473	34.050.275
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari	129.992	285.678
esigibili entro l'esercizio successivo	129.992	285.678
5-ter) imposte anticipate	-	-
5-quater) verso altri	219.930	597.915
esigibili entro l'esercizio successivo	36.783	23.803
esigibili oltre l'esercizio successivo	183.147	574.112
Totale crediti	71.662.303	40.074.487

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	4.087.864	9.735.430
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	46.679	49.970
Totale disponibilità liquide	4.134.543	9.785.400
Totale attivo circolante (C)	84.103.197	56.771.690
D) Ratei e risconti	51.778	48.011
Totale attivo	278.780.629	220.671.750

3 Stato patrimoniale ordinario: Passivo

Passivo	31/12/2023	31/12/2022
A) Patrimonio netto		
I – Capitale	14.860.000	14.860.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	113.622	113.112
V - Riserve statutarie	716.727	716.727
VI - Altre riserve, distintamente indicate	6.753	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	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.547	511
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	15.699.649	15.697.103
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	920.734	503.181
Totale fondi per rischi ed oneri	920.734	503.181
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.092.608	1.106.247
D) Debiti		
1) obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	-

4) debiti verso banche	14.639.646-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	14.639.646-	-
5) debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti	10.075.578	11.382.921
esigibili entro l'esercizio successivo	10.075.578	11.382.921
7) debiti verso fornitori	24.721.115	16.655.955
esigibili entro l'esercizio successivo	24.721.115	16.655.955
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate	-	-
11) debiti verso controllanti	19.549.759	14.555.375
esigibili entro l'esercizio successivo	19.549.759	14.555.375
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari	335.892	378.578
esigibili entro l'esercizio successivo	335.892	378.578
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	644.158	615.899
esigibili entro l'esercizio successivo	644.158	615.899
14) altri debiti	1.958.936	1.424.789
esigibili entro l'esercizio successivo	1.958.936	1.424.789
Totale debiti	71.925.084	45.013.517
E) Ratei e risconti	189.142.554	158.351.702
Totale passivo	278.780.629	220.671.750

4 Conto Economico Ordinario

31/12/2023

31/12/2022

A) Valore della produzione

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	28.644.477	27.558.579
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	1.407.462	475.129
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	652.993	407.939
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	84.693	19.081
Altri	16.623.999	18.956.168
Totale altri ricavi e proventi	16.708.692	18.975.249
Totale valore della produzione	47.413.624	47.416.896

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.031.007	774.588
7) per servizi	17.570.535	16.959.759
8) per godimento di beni di terzi	476.842	518.543
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	7.790.269	6.777.603
b) oneri sociali	2.596.702	2.512.998
c) trattamento di fine rapporto	512.122	536.518
Totale costi per il personale	10.899.093	9.827.119
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.239.512	7.744.984
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.983.803	10.780.690
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	81.820	70.804
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.305.135	18.596.478
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.915	3.069
12) accantonamenti per rischi	417.553	131.708
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	612.847	516.539
Totale costi della produzione	47.325.927	47.327.803
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	87.697	89.093

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	-	-
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	258.662	468
Totale proventi diversi dai precedenti	258.662	468
Totale altri proventi finanziari	258.662	468
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	256.006	4.737
Totale interessi e altri oneri finanziari	256.006	4.737
17-bis) utili e perdite su cambi	(501)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	2.155	(4.269)
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)	89.852	84.824
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	90.483	69.575
imposte relative a esercizi precedenti	(3.178)	14.738
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	87.305	84.313
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.547	511

5 Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.547	511
Imposte sul reddito	87.305	84.313
Interessi passivi/(attivi)	(2.656)	4.269
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	87.196	89.093
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti a fondi	499.373	202.512
Ammortamenti delle immobilizzazioni	16.223.315	18.525.674
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	512.122	536.518
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	17.234.810	19.264.704
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	17.322.006	19.353.797
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.394.548)	667.448
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.081.109)	(1.461.386)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	8.065.160	2.695.849
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.767)	(27.867)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	30.790.852	6.958.335
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(26.480.960)	(2.283.083)
Totale variazioni del capitale circolante netto	9.895.628	6.549.296
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	27.217.634	25.903.093
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.656	(4.269)
(Imposte sul reddito pagate)	11.889	(36.747)
(Utilizzo dei fondi)	-	(200.001)
Altri incassi/(pagamenti)	(525.761)	(461.446)
Totale altre rettifiche	(511.216)	(702.463)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	26.706.418	25.200.630
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(25.614.430)	1.724.963
Disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni immateriali		

(Investimenti)	(21.382.490)	(26.989.211)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(46.996.920)	(25.264.248)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	14.639.646	-
(Rimborso finanziamenti)		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	14.639.645	(1)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) **(5.650.857)** **(63.619)**

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.735.430	9.824.318
Danaro e valori in cassa	49.970	24.701
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.785.400	9.849.019
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.087.864	9.735.430
Danaro e valori in cassa	46.679	49.970
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.134.543	9.785.400

6 Nota integrativa: parte iniziale

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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:

- agli interventi sulla linea Merano Malles che non sono stati ultimati;
- all’elettrificazione della linea ferroviaria Merano Malles;

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.).

Peraltro per le partecipazioni immobilizzate per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

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.

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 5.239.513 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 66.195.508.

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	-	5.051.500	287.373	-	-	14.760.033	166.424.619	186.523.525
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.443.286	252.729	-	-	-	134.774.980	136.470.995
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	-	3.608.214	34.644	-	-	14.760.033	31.649.639	50.052.530
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	456.624	-	-	18.334.918	2.590.947	21.382.489
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	-	240.548	113.637	-	-	-	4.885.328	5.239.513
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	-

Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale variazioni	-	(240.547)	342.987	-	-	18.334.918	(2.294.380)	16.142.978

Valore di fine esercizio

Costo	-	5.051.500	743.997	-	-	33.094.951	169.015.566	207.906.014
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.683.833	366.366	-	-	-	139.660.308	141.710.507
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	-	3.367.667	377.631	-	-	33.094.951	29.355.259	66.195.508

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 534.979 ad interventi per elettrificazione della linea ferroviaria per Euro 27.040 e a migliorie per Euro 2.028.929 riguardanti beni di terzi (Centro Mobilità di Brunico e di Bressanone)

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	3.608.214	-	240.547	3.367.667
Totale	3.608.214		240.547	3.367.667

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 250.560.179 i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 122.138.508.

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	20.498.554	19.886.731	1.885.624	163.613.594	19.077.943	224.962.446
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.169.600	12.825.460	1.342.715	86.825.279	-	111.163.054
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	10.328.954	7.061.271	542.909	76.788.315	19.077.942	113.799.391
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.480.897	91.622	53.679	3.605.859	20.382.374	25.614.431
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	744.080	1.121.505	180.597	8.937.621	-	10.983.803
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Totale variazioni	736.818	(1.029.883)	(126.919)	(5.331.763)	20.382.374	14.630.627
Valore di fine esercizio						
Costo	21.979.451	19.978.353	1.939.303	167.211.104	39.460.317	250.568.528
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.913.680	13.946.965	1.523.312	95.754.551	-	122.138.508
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	11.065.772	6.031.388	415.990	71.456.552	39.460.316	128.430.018

Gli incrementi sugli impianti sono in prevalenza relativi a interventi riguardanti la funivia e la tramvia del Renon, stazioni di ricarica, sistemi di videosorveglianza, e vari impianti all'interno del Safety Park.

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 3.284.258, all'acquisto di arredo per Euro 36.643, all'acquisto di dotazioni d'ufficio per Euro 67.641. 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 2023	Quota contributo 2023
Terreni	544.000	
Fabbricati	936.898	936.898
Attrezzature	53.679	
Furgoni	208.968	
Hardware	75.990	
Software	456.623	407.642
Impianti	91.622	91.622
Elettrificazione - in corso	8.022.476	8.022.426
Elettrificazione	27.040	27.040
Merano Malles	534.979	534.979
Immobilizzazioni materiali in corso	20.382.374	20.382.374
Immobilizzazioni in corso MEMA	10.312.443	10.312.443
Migliorie su beni di terzi	2.028.928	2.028.928
Arredi	36.643	
Manutenzione di secondo livello su treni	3.284.258	3.483.767
Totale	46.996.921	46.028.610

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 rileverebbe 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	90.746
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	-
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	-
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	-
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	-

7.1.4 Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	128	128
Valore di bilancio	128	128
Valore di fine esercizio		
Costo	128	128
Valore di bilancio	128	128

La società deteneva al 31/12/2023 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 esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	6.311.437	1.407.462	7.718.899
Prodotti finiti e merci	600.366	(12.914)	587.452
Totale rimanenze	6.911.803	1.394.548	8.306.351

I prodotti in corso di lavorazione sono relativi 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 espone 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	5.140.619	999.289	6.139.908	6.139.908	-	-
Crediti verso controllanti	34.050.275	31.122.198	65.172.473	65.172.473	-	-
Crediti tributari	285.678	(155.686)	129.992	129.992	-	-
Crediti verso altri	597.915	(377.985)	219.930	36.783	183.147	-
Totale	40.074.487	31.587.816	71.662.303	71.479.156	183.147	-

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 Südtirolpass.

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	27.722.018	58.422.735	30.700.717
Crediti per servizi - fatture e note d'accredito da emettere	6.328.257	6.749.738	421.481
Totale crediti verso controllanti	34.050.275	65.172.473	31.122.198

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	327.007	2.122	81.820	406.705

Gli utilizzi sono relativi a stralci di crediti scaduti, di importo esiguo. Gli accantonamenti sono relativi all'accantonamento pari allo 0,5% del valore nominale dei crediti commerciali non coperti da garanzia assicurativa.

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.

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	9.735.430	(5.647.566)	4.087.864
Denaro e valori in cassa	49.970	(3.291)	46.679
Totale	9.785.400	(5.650.857)	4.134.543

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	410	(366)	44
Risconti attivi	47.601	4.133	51.734
Totale ratei e risconti attivi	48.011	3.767	51.778

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:	47.601	51.734	4.133
- Risconti attivi	24.761	28.894	4.133
- Risconti attivi pluriennali	22.840	22.840	
Ratei attivi:	410	44	(366)
-altri	410	44	(366)
Totale	48.011	51.778	3.767

I risconti attivi iscritti in bilancio sono relativi ad abbonamenti e canoni. I risconti attivi pluriennali sono relativi a commissioni su fidejussioni.

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	113.112	-	511	(1)	-	113.622
Riserva straordinaria	716.727	-	-	-	-	716.727
Riserva avanzo di fusione	6.753	-	-	-	-	6.753
Totale altre riserve	6.753	-	-	-	-	6.753
Utile (perdita) dell'esercizio	511	-	511	-	2.547	2.547
Totale	15.697.103	-	1.022	(1)	2.547	15.699.649

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	113.622	Capitale	A;B
Riserve statutaria	716.727	Capitale	
Riserva avanzo di fusione	6.753	Capitale	A;B;C
Totale	15.697.102		
Quota non distribuibile	-		
Residua quota distribuibile	6.753		

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

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 del fondo per rischi e oneri:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	503.181	417.553	-	417.553	920.734
Totale	503.181	417.553	-	417.553	920.734

Altri fondi

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

- La vertenza per i lavori della "Galleria di Marleno" è tutt'ora aperta, ed il fondo è stato ritenuto congruo;
- È stato stanziato un fondo rischi per danni di euro 417.553 relativo ai treni "Flirt".

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	1.106.247	512.122	525.761		(13.639)	1.092.608
Totale	1.106.247	512.122	525.761		(13.639)	1.092.608

Il TFR complessivo pari ad Euro 1.092.608 rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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.

La composizione e le variazioni delle singole voci è rappresentata dal seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	14.639.646	14.639.646	14.639.646	
Acconti	11.382.921	(1.307.343)	10.075.578	10.075.578	
Debiti verso fornitori	16.655.955	8.065.160	24.721.115	24.721.115	
Debiti verso imprese controllanti	14.555.375	4.994.384	19.549.759	19.549.759	
Debiti tributari	378.578	(42.686)	335.892	335.892	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	615.899	28.259	644.158	644.158	
Altri debiti	1.424.789	534.147	1.958.936	1.958.936	
Totale	45.013.517	26.911.567	71.925.084	71.925.084	

Acconti verso terzi

La voce acconti verso terzi accoglie gli anticipi contrattuali ricevuti per commesse nei confronti di RFI e buoni venduti al Safety Park per corsi di guida sicura. Gli incassi su carte Südtirol Pass prepagate invece sono state girate quest'anno per la quota non utilizzata al 31 dicembre 2023 a debito verso la Provincia.

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	243.998
Debiti al personale per retribuzioni.	550.103
Deb. contributi sindacali	4.350
Cessione stipendi	551
Debiti per retribuzione differite	961.678
Debito Welfare	198.256
Totale	1.958.936

8.4.1 Suddivisione dei debiti per area geografica

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

8.4.2 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.

8.4.3 Finanziamenti effettuati da soci della società

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

8.5 Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.617	493.047	494.664
Risconti passivi	158.350.085	30.297.805	188.647.890
Totale ratei e risconti passivi	158.351.702	30.790.852	189.142.554

Si riporta di seguito la composizione della voce "Ratei passivi" e "Risconti passivi":

Ratei e risconti	Importo esercizio corrente
F.do contrib. magazzino MEMA	224.453
Ratei passivi	270.211
Risconti passivi	5.620
Risconti passivi pluriennali	1.380.393
Risconti passivi credito d'imposta 2021	37.275
Contributi investimenti Altri	32.537.995
Contributi investimenti Treni	67.073.349
Contributi investimenti Elettrificazione Linea Merano Malles	10.166.076
Contributi investimento Linea Merano-Malles 2020	4.891.965
Contributi investimento Linea Merano-Malles in corso	12.264.489
Contributi investimenti Elettrificazione Linea Merano Malles in corso	20.830.412
Contributi investimenti in corso	39.460.315
Arrotondamento	1
Totale	189.142.554

Si evidenzia che i risconti passivi pluriennali accolgono la voce relativa al canone per il PPP (Partenariato Pubblico Privato con Ribo Skyline Srl) di competenza quarantennale (scadenza in data 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	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
Ricavi dalle vendite e delle prestazioni	28.644.477	27.558.579	1.085.898	3,94
Totale	28.644.477	27.558.579	1.085.898	3,94
2) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
Variazioni rimanenze su progetti	1.407.462	475.129	932.333	196,23
Totale	1.407.462	475.129	932.333	196,23
3) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
Incrementi immobilizzazioni lavori interni	652.993	407.939	245.054	60,07

Totale	652.993	407.939	245.054	60,07
4) Contributi in conto esercizio				
Contrib. Esercizio - altri	84.693	19.081	(65.612)	(343,85)
Totale	84.693	19.081	(65.612)	(343,85)
5) Ricavi e proventi diversi				
Ricavi e proventi diversi	16.708.692	18.975.249	(2.266.557)	(11,94)
Totale	16.708.692	18.975.249	(2.266.557)	(11,94)
<hr/>				
Totale Valore della Produzione	47.413.624	47.416.896	(3.272)	
<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	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
Totale	1.031.007	774.558	256.419	33,10
7) Costi per servizi				
Totale	17.570.535	16.959.759	610.776	3,60
8) Costi per godimento di beni di terzi				
Totale	476.842	518.543	(41.701)	(8,04)
a) Salari e stipendi				
Totale	7.790.269	6.777.603	1.012.666	14,94
b) Oneri sociali				
Totale	2.596.702	2.512.998	83.704	3,33
c) Trattamento di fine rapporto				
Totale	512.122	536.518	(24.396)	(4,55)
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
Totale	5.239.512	7.744.984	(2.505.472)	(32,35)

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
Totale	10.983.803	10.780.690	203.113	1,88
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
Totale	81.820	70.804	11.016	15,56
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
Totale	12.915	3.069	9.846	320,82
12) Accantonamenti per rischi	417.553	131.708	285.845	217,03
14) Oneri diversi di gestione				
Totale	612.847	516.539	96.308	18,64
Totale costi della produzione	47.325.927	47.327.803	(1.876)	

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.

	2023	2022	Variaz. assoluta
Proventi diversi dai precedenti da altre imprese			
Interessi attivi bancari	258.662	468	258.194
Totale	258.662	468	258.194

	2023	2022	Variaz. assoluta
Interessi e altri oneri finanziari			
Interessi passivi su mutui	254.114	-	254.144
Altri	1.892	4.737	(2.845)
Totale	256.006	468	(298)

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	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
Imposte correnti sul reddito d'esercizio				
IRAP	90.483	69.575	20.908	30,05
Imposte relative a esercizi precedenti	(3.178)	14.738	(17.916)	(121,56)
Totale	87.305	84.313	2.992	

Le imposte correnti si riferiscono per euro 90.483 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	838.387
ACE residua	104.321
Fondo cause legali	271.951
Totale imposte anticipate effetto fiscale teorico	1.214.958

10 Nota integrativa, rendiconto finanziario

Lo schema del Rendiconto Finanziario predisposto con il metodo indiretto, come previsto dal Principio OIC n. 10, che fornisce informazioni utili per valutare la situazione finanziaria della Società nell'esercizio di riferimento e in quello precedente, è riportato in un documento a parte presente in calce come documento successivo allo schema di bilancio di Conto Economico.

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 31/12/2023:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	4	106	60	171

I contratti collettivi applicati sono i seguenti:

- Dirigente: CCNL Dirigente
- Quadri: CCNL Commercio
- Impiegati: Commercio e Autoferrotranvieri
- Operai: Autoferrotranvieri

In merito alle variazioni occupazionali si rimanda a quanto indicato nella relazione sulla gestione.

Nel 2023 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.

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 16) dell'art. 2427 del Codice Civile, il seguente prospetto evidenzia i compensi complessivi spettanti agli amministratori ed ai membri del Collegio Sindacale per l'esercizio sociale chiuso al 31/12/2023:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	67.080	36.401

11.3 Compensi al revisore legale o società di revisione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 16-bis dell'art. 2427 del Codice Civile, il seguente prospetto evidenzia i compensi complessivi spettanti al revisore legale (società di revisione) per l'esercizio sociale chiuso al 31/12/2023:

	Revisione legale dei conti annuali	Altri servizi diversi dalla revisione contabile	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	12.918	-	12.918

11.4 Categorie di azioni emesse dalla società

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue:

Consistenza iniziale, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, 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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 del Codice Civile segnaliamo l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate.

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.

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

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile si precisa che non risultano accordi non risultanti dallo stato patrimoniale con rischi o benefici rilevanti da essi derivanti e dunque di cui si dovrebbe dare adeguata informativa per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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-consolidato>.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, Legge 124 del 04/08/2017, si precisa che nel periodo di riferimento la Società ha incassato sovvenzioni, contributi pubblici e simili da enti pubblici, imprese con partecipazione di enti pubblici o da società controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni al lordo di eventuali ritenute operate come di seguito dettagliato:

Natura dell'incasso	Importo	Soggetto erogante
Contributi su investimenti	7.022.951	Provincia Autonoma di Bolzano
Corsi di guida sicura	2.250	Intendenza scolastica
Contratto di servizio	20.294.567	Provincia Autonoma di Bolzano
Contributo KITAS	1.495	Provincia Autonoma di Bolzano
Contributo persone diversamente abili	4.522	Provincia Autonoma di Bolzano
Contributi su investimenti	3.024.448	Fondo europeo per lo sviluppo
Totale	30.350.233	

Si precisa che STA è una società "inhouse" della Provincia Autonoma di Bolzano e che la L.P. 15 /2015 ed il contratto di servizio ne disciplinano le attività.

Si rinvia anche alla banca dati <https://amministrazione-trasparente.provincia.bz.it/it/pubblicazione-elenco-soggetti-beneficiari>, 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 2.547 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 31/12/2023 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, 28/03/2024

Martin Fill
Presidente del Consiglio di Amministrazione

Joachim Dejaco
Direttore Generale