

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: Funivia del Colle S.r.l - Kohlererbahn G.m.b.H.
Sede: Kampennerweg 4 BOLZANO BZ
Capitale sociale: 100.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: BZ
Partita IVA: 00425000213
Codice fiscale: 00425000213
Numero REA: 9352
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 493100
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: Stadtgemeinde Bozen
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: Comune Città di Bolzano
Paese della capogruppo: Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	36.588	26.655
II - Immobilizzazioni materiali	150.656	119.689
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>187.244</i>	<i>146.344</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.353	1.318
II - Crediti	389.267	269.585

	31/12/2022	31/12/2021
esigibili entro l'esercizio successivo	389.267	269.585
IV - Disponibilita' liquide	54.890	183.281
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>446.510</i>	<i>454.184</i>
D) Ratei e risconti	2.137	1.959
<i>Totale attivo</i>	<i>635.891</i>	<i>602.487</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	329.190	298.974
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	24.054	30.216
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>473.244</i>	<i>449.190</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	63.368	50.294
D) Debiti	98.127	103.003
esigibili entro l'esercizio successivo	98.127	103.003
E) Ratei e risconti	1.152	-
<i>Totale passivo</i>	<i>635.891</i>	<i>602.487</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	165.955	149.006
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	244.787	236.717
altri	2.657	4.779
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>247.444</i>	<i>241.496</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>413.399</i>	<i>390.502</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.923	6.764
7) per servizi	144.499	124.086
8) per godimento di beni di terzi	400	3.032
9) per il personale	-	-

	31/12/2022	31/12/2021
a) salari e stipendi	138.507	132.191
b) oneri sociali	46.629	44.098
personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	14.582	10.779
c) trattamento di fine rapporto	14.582	10.779
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>199.718</i>	<i>187.068</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	19.575	18.579
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.129	11.961
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.446	6.618
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>19.575</i>	<i>18.579</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.036)	(463)
14) oneri diversi di gestione	7.616	15.296
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>378.695</i>	<i>354.362</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.704	36.140
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	60	698
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>60</i>	<i>698</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>60</i>	<i>698</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	335	342
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>335</i>	<i>342</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(275)</i>	<i>356</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	34.429	36.496
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.375	6.280
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>10.375</i>	<i>6.280</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.054	30.216

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	24.054	30.216
Imposte sul reddito	10.375	6.280
Interessi passivi/(attivi)	275	(356)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>34.704</i>	<i>36.140</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>34.704</i>	<i>36.140</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.035)	(463)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(178)	206
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.152	(16)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(124.558)	151.764
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(124.619)</i>	<i>151.491</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(89.915)</i>	<i>187.631</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(275)	356
(Imposte sul reddito pagate)	(10.375)	(6.280)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(10.650)</i>	<i>(5.924)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(100.565)	181.707
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(100.565)	181.707
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	183.281	47.421
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	54.890	183.281

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022. Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile. Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali 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.

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. Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del Codice Civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione. Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un risultato di esercizio di Euro 24.054. L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato dal regolare svolgimento dell'attività.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del Codice Civile, ha usufruito della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi all'emergenza Covid 19 e le conseguenti carenze di personale in tutti i settori.

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.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti. Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c. Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Commento

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.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

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.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

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.

Criteri di valutazione applicati

Commento

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni. L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

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 diretto. I contributi, pertanto, sono stati contabilizzati a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono.

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. Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati 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 immateriali.

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.

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, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti. Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente. La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo diretto. I contributi, pertanto, sono stati contabilizzati a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono. 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.

Operazioni di locazione finanziaria

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

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 sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al 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.

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

I debiti sono stati esporsi in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Altre informazioni

Commento

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.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie. Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	72.354	1.045.037	1.117.391
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.699	925.347	971.046
Svalutazioni	-	(24.792)	(24.792)
Valore di bilancio	26.655	144.482	171.137
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	22.062	38.413	60.475
Ammortamento dell'esercizio	12.129	7.446	19.575
Totale variazioni	9.933	30.967	40.900
Valore di fine esercizio			
Costo	94.416	1.083.450	1.177.866
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.828	932.793	990.621
Svalutazioni	-	(24.792)	(24.792)
Valore di bilancio	36.588	175.449	212.037

Operazioni di locazione finanziaria**Introduzione**

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

Attivo circolante**Introduzione**

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.

Oneri finanziari capitalizzati**Introduzione**

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.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Debiti

Introduzione

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà dell'art. 2435-bis c.c. .

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

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

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

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.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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.

Costi della produzione

Commento

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.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

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

Introduzione

Nel corso del presente esercizio sono stati rilevati ricavi di entità eccezionali riguardanti agevolazioni fiscali per Euro 2.292,00.

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali e/o riguardanti spese di esercizi precedenti.

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

Introduzione

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

Imposte differite e anticipate

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

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	3	3

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono espone 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.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.583	3.300

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

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

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

Commento

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

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

Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del Codice Civile.

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

Commento

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

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

Introduzione

Si rende noto che la società appartiene al Comune Città di Bolzano il quale non è obbligato a redigere un bilancio ai sensi dell'art. 2426 e seguenti del Codice Civile.

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote del Comune di Bolzano soggetto controllante.

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

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio 2021 ha ottenuto i seguenti contributi pubblici:

- | | | |
|-----------------------------------|------|---------|
| • contributi in conto esercizio | Euro | 244.787 |
| • contributi/agevolazioni fiscali | Euro | 2.292. |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

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

Nota integrativa, parte finale

Commento

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 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'amministratore unico.

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

Bolzano, 30/03/2023

Firmato

Il legale rappresentante

Elmar Pichler Rolle

Dati generali			
Sede legale:	Kampennerweg 4	39100	BOLZANO
Codice fiscale:	00425000213		BZ
Partita IVA:	00425000213		

Stampa dettaglio voci

Riferimenti Prospetto			
Esercizio:	2022 .0	Esercizio 2022	
Codice Prospetto:	PB2022.0	Bilancio al 31/12/2022	
Codice BdV:	BDV2022.0	Bilancio di verifica al 31/12/2022	
Codice BdV originale:			

Riferimenti Prospetto di confronto			
Codice Prospetto:	PB2021.0	Bilancio al 31/12/2021	
Codice BdV:	BDV2021.0	Bilancio di verifica al 31/12/2021	
Codice BdV originale:			

Voce		% Reddito	Esercizio al 31/12/2022		Esercizio al 31/12/2021	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
1	ATTIVO			635.891		602.487
1.B	IMMOBILIZZAZIONI			187.244		146.344
1.B.1	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			36.588		26.655
03.03.11	Avviamento		20.000,00	D		
03.05.05	Spese di manutenzione da ammortizzare		3.473,83	D	3.473,83	D
03.05.51	Altre spese pluriennali		70.942,51	D	68.880,51	D
41.01.25	F.do amm.to spese di manutenzione		3.030,41	A	2.856,72	A
41.01.53	F.do amm. altre spese pluriennali		54.797,53	A	42.842,40	A
1.B.2	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			150.656		119.689
05.01.01	Terreni edificabili		29.992,12	D	29.992,12	D
05.01.05	Fabbricati civili		1.558,80	D	1.558,80	D
05.01.07	Fabbricati strumentali		213.909,30	D	186.342,64	D
05.01.09	Costruzioni leggere		17.730,72	D	17.730,72	D
05.03.07	Impianti telefonici		1.260,00	D	1.260,00	D
05.03.09	Impianti specifici		12.618,35	D	12.618,35	D
05.03.51	Altri impianti e macchinari		481.601,51	D	481.601,51	D
05.05.01	Attrez.specifica industr.commer.e agric.		187.265,36	D	186.032,36	D
05.05.51	Attrezzatura varia e minuta		80.941,37	D	80.941,37	D
05.07.01	Mobili e arredi		12.082,45	D	2.468,73	D
05.07.05	Macchine d'ufficio elettroniche		7.228,86	D	7.228,86	D
05.07.51	Altri beni materiali		37.261,09	D	37.261,09	D
41.03.03	F.do ammort.fabbricati strumentali		129.121,68	A	125.608,16	A
41.03.05	F.do ammortamento costruzioni leggere		17.730,72	A	17.730,72	A
41.03.51	F.do amm.to altri terreni e fabbricati		14.904,74	A	14.904,74	A
41.05.07	F.do ammortamento impianti telefonici		1.260,00	A	1.260,00	A
41.05.09	F.do ammortamento impianti specifici		12.238,43	A	12.063,08	A
41.05.51	F.do ammort. altri impianti e macchinari		473.778,40	A	471.630,23	A
41.07.01	F.do amm.attr.spec.industr.e commer.agr.		162.436,70	A	162.270,98	A
41.07.03	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta		77.720,65	A	77.217,72	A
41.09.01	F.do ammortamento mobili e arredi		908,39	A	335,32	A
41.09.05	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche		7.228,86	A	7.061,38	A
41.09.51	F.do ammortamento altri beni materiali		35.464,87	A	35.264,78	A
1.C	ATTIVO CIRCOLANTE			446.510		454.184
1.C.1	RIMANENZE			2.353		1.318
09.01.13	Riman. mat.prime, sussid. e di consumo		2.353,40	D	1.317,88	D
1.C.2	CREDITI			389.267		269.585
11.01.01	Fatture da emettere a clienti terzi		23.713,46	D	19.321,30	D
11.03.01	Clienti terzi Italia		18.783,31	D	1.612,90	D
15.05.03	Depositi cauzionali vari		3.701,02	D	3.701,02	D
15.05.51	Crediti vari v/terzi				836,72	D
15.05.90	Crediti verso terzi		322.826,64	D	213.441,04	D
33.03.01	Fornitori terzi Italia		505,42	D	149,68	D

Dati generali			
Sede legale:	Kampennerweg 4	39100	BOLZANO
Codice fiscale:	00425000213		BZ
Partita IVA:	00425000213		

Stampa dettaglio voci

Voce		% Reddito	Esercizio al 31/12/2022		Esercizio al 31/12/2021		
			Parziali	Totali	Parziali	Totali	
35.01.11	Erario c/liquidazione IVA				5.657,00	D	
35.05.01	Ritenute subite su interessi attivi		15,55	D	25,75	D	
35.05.07	Erario c/rimb.rit.subite e cred.imposta		2.731,39	D	4.174,57	D	
35.05.51	Altre ritenute subite		8.537,64	D	5.952,85	D	
35.07.01	Erario c/IRES		8.453,00	D	14.712,00	D	
1.C.4	DISPONIBILITA' LIQUIDE				54.890		183.281
19.01.01	Banca c/c		49.752,47	D	179.541,01	D	
2	Raika Landesbank K/K 04.305-2		49.752,47	D	179.541,01	D	
19.03.03	Cassa contanti		5.137,11	D	3.739,71	D	
1.D	RATEI E RISCONTI				2.137		1.959
21.01.03	Risconti attivi		2.136,84	D	1.958,73	D	
2	PASSIVO				635.891		602.487
2.A	PATRIMONIO NETTO				473.244		449.190
2.A.1	Capitale				100.000		100.000
23.01.01.01	Capitale sociale		100.000,00	A	100.000,00	A	
2.A.4	Riserva legale				20.000		20.000
23.01.05.01	Riserva legale (con utili fino al 2016)		20.000,00	A	20.000,00	A	
2.A.6	Altre riserve				329.190		298.974
23.01.17.01	Ris.straordin.(con utili fino al 2016)		39.396,00	A	39.396,00	A	
23.01.17.07	Riserva straordinaria		183.014,00	A	152.797,94	A	
23.01.33.01	Altre riserve (con utili fino al 2016)		62.915,68	A	62.915,68	A	
23.01.33.05	Altre riserve (con utili fino al 2017)		43.864,46	A	43.864,46	A	
2.A.9	Utile (perdita) dell'esercizio				24.054		30.216
2.C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				63.368		50.294
29.01.01	Fondo TFR		63.367,83	A	50.293,50	A	
2.D	DEBITI				98.127		103.003
33.01.01	Fatture da ricevere da fornitori terzi		15.193,95	A	54.396,81	A	
33.01.09	Note credito da ricevere da fornit.terzi				23.923,02	D	
33.03.01	Fornitori terzi Italia		36.577,82	A	36.305,79	A	
35.01.11	Erario c/liquidazione IVA		1.287,97	A			
35.03.01	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.		10.747,47	A	8.160,64	A	
35.03.05	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.		919,48	A			
35.03.15	Erario c/imposte sostitutive su TFR		563,77	A	229,37	A	
35.03.21	Recupero somme erogate ai dipendenti		394,53	A	300,00	A	
35.07.05	Erario c/IRAP		941,00	A	347,00	A	
37.01.01	INPS dipendenti		9.014,00	A	6.675,00	A	
37.01.03	INPS collaboratori		3.020,00	A	2.880,00	A	
37.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori		538,91	A	551,71	A	
37.01.13	INPS c/retribuzioni differite		1.541,04	A	1.870,01	A	
37.01.51	Enti previdenziali e assistenziali vari		360,00	A	360,00	A	
39.05.51	Debiti diversi verso terzi		1.400,00	A	1.414,31	A	
39.05.90	Debiti diversi				7.052,94	A	
9	Verbindlichkeit gg Burgauner Lukas Mwst				7.052,94	A	
39.07.01	Personale c/retribuzioni		10.373,02	A			
39.07.09	Dipendenti c/retribuzioni differite		5.254,49	A	6.382,62	A	
2.E	RATEI E RISCONTI				1.152		
45.01.01	Ratei passivi		1.152,34	A			
3	CONTO ECONOMICO						

Dati generali			
Sede legale:	Kampennerweg 4	39100	BOLZANO
Codice fiscale:	00425000213		BZ
Partita IVA:	00425000213		

Stampa dettaglio voci

Voce		% Reddito	Esercizio al 31/12/2022		Esercizio al 31/12/2021	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE			413.399		390.502
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni			165.955		149.006
47.11.09	Canoni di noleggio		2.192,00	A	240,00	A
47.11.90	Prestazioni di servizi		163.144,77	A	148.765,90	A
	3 Erlöse Miete Tim		700,00	A	700,00	A
	2 Erlöse Leistungen an Private		93.231,32	A	78.789,57	A
	1 Erlöse Leistungen an Unternehmen		69.213,45	A	69.276,33	A
47.21.01.03	Sop.at.non imp./non ril.IRAP ricav.es.pr		618,00	A		
3.A.5	Altri ricavi e proventi			247.444		241.496
3.A.5.1	Contributi in conto esercizio			244.787		236.717
53.01.23.01	Contributi in conto esercizio impon.		244.786,73	A	213.711,04	A
53.01.23.09	Contributi f.do perduto c/eserciz.COVID				23.006,00	A
3.A.5.2	Ricavi e proventi diversi			2.657		4.779
53.01.01.01	Proventi da immobili strumentali		364,48	A	364,48	A
53.01.19.01	Sopravv.attive da gestione ordin.impon.				825,45	A
53.01.26	Contributi c/impianti non imponibili		2.291,95	A	3.588,65	A
53.01.29	Arrotondamenti attivi diversi		0,44	A		
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE			378.695		354.362
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			7.923		6.764
55.01.05	Acquisti materiali di consumo		4.944,75	D	5.281,49	D
55.07.01.01	Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.		1.458,91	D		
55.07.03	Attrezzatura minuta		104,00	D		
55.07.23	Indumenti da lavoro		70,00	D		
55.07.29	Acquisto dispositivi di sicurezza		1.344,85	D	1.482,62	D
3.B.7	Costi per servizi			144.499		124.086
57.09.01.01	Spese telefoniche ordinarie		976,87	D	494,18	D
57.09.03	Spese telefoniche radiomobili		55,93	D		
57.09.07	Servizi telematici		828,00	D	800,43	D
57.09.13.01	Energia elettrica		34.956,48	D	20.760,00	D
57.09.15	Riscaldamento		6.347,20	D	6.159,85	D
57.09.17	Acqua potabile				756,39	D
57.11.01	Spese manut.impianti e macchin.propri		26.673,72	D	25.918,10	D
57.11.03	Spese manutenzione attrezzature proprie		191,00	D	1.508,56	D
57.11.05.03	Spese manut.telefonia fissa propria				460,00	D
57.11.09	Canoni manut.impianti e macchin.propri				199,89	D
61.01.01.03	Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)		15.447,76	D	12.451,71	D
61.01.03	Consulenze tecniche		4.700,00	D	9.400,00	D
61.01.09	Consulenze marketing e pubblicitarie		4.600,00	D		
61.01.19.03	Contrib.cassa previd.lav.aut. non affer.		320,00	D	616,00	D
61.01.19.05	Contr.cassa prev.cons.ammin.fisc.(ordin)		617,90	D	498,07	D
61.01.21.03	Lav.aut.occas/assoc.in partecip.non aff.		4.200,00	D	2.000,00	D
61.05.01.09	Compensi amministr.non soci co.co.co		12.583,00	D	12.000,00	D
61.05.05.01	Compensi sindaci professionisti		3.300,00	D	3.000,00	D
61.05.11.01	Contrib.previd.ammin.non soci co.co.co		2.013,28	D	1.920,00	D
63.01.01.01	Pubblicità, inserz. e affissioni ded.		1.350,00	D	630,00	D
63.01.09.03	Sp.alberghi,rist(rappr.con limite ricavi)		305,60	D		
63.05.11	Altre spese amministrative		9.600,00	D	9.863,62	D
63.05.13.01	Premi di assicuraz.non obblig.deducibili		6.956,81	D	4.102,52	D

Dati generali			
Sede legale:	Kampennerweg 4	39100	BOLZANO
Codice fiscale:	00425000213		BZ
Partita IVA:	00425000213		

Stampa dettaglio voci

Voce		% Reddito	Esercizio al 31/12/2022		Esercizio al 31/12/2021		
			Parziali	Totali	Parziali	Totali	
63.05.19	Servizi smaltimento rifiuti		2.514,53	D		4.588,53	D
67.03.13	Ricerca, formazione e addestramento		487,00	D			
67.03.17	Servizi di terzi mensa aziendale		3.911,04	D		4.481,40	D
67.03.25	Visite mediche periodiche ai dipendenti		317,00	D		374,00	D
75.01.07	Commissioni e spese bancarie		1.245,52	D		1.102,60	D
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi				400		3.032
65.05.13	Canoni noleggio impianti e macchinari					2.340,00	D
65.05.15	Canoni noleggio attrezzature		400,00	D		691,90	D
3.B.9	Costi per il personale				199.718		187.068
3.B.9.a	Salari e stipendi				138.507		132.191
67.01.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari		138.507,40	D		132.190,65	D
3.B.9.b	Oneri sociali				46.629		44.098
67.01.03.01	Contributi INPS dipendenti ordinari		40.913,10	D		38.640,09	D
67.01.09.01	Contrib.altri enti previd/ass.dip.ordin.		360,00	D		360,00	D
67.01.11	Premi INAIL		5.356,20	D		5.097,45	D
3.B.9.cde	Trattamento di fine rapporto, di quiescenza e altri costi				14.582		10.779
3.B.9.cde.c	Trattamento di fine rapporto				14.582		10.779
67.01.07.01	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)		14.582,46	D		10.778,96	D
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni				19.575		18.579
3.B.10.abc	Ammortamento e svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali				19.575		18.579
3.B.10.abc.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				12.129		11.961
80.01.25	Amm.to spese manutenzione da ammortizz.		173,69	D		173,69	D
80.01.53	Amm.to altre spese pluriennali		11.955,13	D		11.787,59	D
3.B.10.abc.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				7.446		6.618
80.03.05.01	Amm.to ordinario fabbricati strum.ded.		3.513,52	D		1.948,25	D
80.03.23	Amm.to ordinario impianti specifici		175,35	D		175,35	D
80.03.29	Amm.to ordin.altri impianti e macchinari		2.148,17	D		2.062,01	D
80.03.31	Amm.ord.attrez.spec.industr.comm.agric.		165,72	D		104,07	D
80.03.33	Amm.to ordinario attrezz.varia e minuta		502,93	D		1.614,25	D
80.03.35	Amm.to ordinario mobili e arredi		573,07	D		179,32	D
80.03.39	Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche		167,48	D		334,97	D
80.03.59.01	Amm.to ordinari altri beni mater.deduc.		200,09	D		200,09	D
3.B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				1.036-		463-
49.01.13	Rim.finali mat.prime,sussid.e di consumo		2.353,40	A		1.317,88	A
51.01.13	Rim.iniz.mat.prime, sussid.e di consumo		1.317,88	D		855,32	D
3.B.14	Oneri diversi di gestione				7.616		15.296
53.01.53	Differenza di arrotondamento all' EURO		2,00	D		1,00	D
63.05.23	Valori bollati		154,00	D		118,00	D
71.01.04	IMU		4.056,47	D		4.056,47	D
71.01.05	Diritti camerali		144,00	D		137,00	D
71.01.07	Imposta di registro e concess. govern.		309,87	D		309,87	D
71.01.51.01	Altre imposte e tasse indirette ded.		152,00	D		113,67	D
71.03.01.05	Spese, perdite e sopravv.passive inded.					7.734,78	D
71.03.03	Sanzioni, penalità e multe		92,71	D		32,41	D
71.03.07.01	Contributi associativi versati		1.400,00	D		1.982,22	D
71.03.09	Cancelleria varia		1.303,23	D		810,00	D
71.03.17	Arrotondamenti passivi diversi		1,55	D		1,07	D

Dati generali			
Sede legale:	Kampennerweg 4	39100	BOLZANO
Codice fiscale:	00425000213		BZ
Partita IVA:	00425000213		

Stampa dettaglio voci

Voce	% Reddito	Esercizio al 31/12/2022		Esercizio al 31/12/2021	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
3.DIFF_TOT			34.704		36.140
	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)				
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		275-		356
3.C.16	Altri proventi finanziari		60		698
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti		60		698
3.C.16.d.5	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese		60		698
73.13.09	Interessi attivi su c/c bancari	59,79	A	99,05	A
73.13.13.01	Interessi attivi diversi imponibili			598,59	A
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari		335		342
3.C.17.5	Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese		335		342
75.01.01	Interessi passivi bancari	320,02	D	334,31	D
75.03.13	Interessi passivi versam.iva trimestrali	13,00	D		
75.03.29	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	1,99	D	7,26	D
3.RIS_ANTE	Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)		34.429		36.496
3.20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		10.375		6.280
3.20.1	Imposte correnti sul reddito d'esercizio		10.375		6.280
84.01.01	IRES corrente	7.856,00	D	4.702,00	D
84.01.03	IRAP corrente	2.519,00	D	1.578,00	D
3.21	Utile (perdita) dell'esercizio		24.054		30.216
	Utile (perdita) dell'esercizio (SP)		24.054,38		30.216,06
	Utile (perdita) dell'esercizio (CE)		24.054,38		30.216,06