

IDM SÜDTIROL –ALTO ADIGE*Sitz in Bozen (BZ) – Pfarrplatz Nr. 11**Dotationsfond 5.000.000,00 Euro, zur Gänze eingezahlt**eingetragen im Handelsregister von Bozen**Steuernummer 02521490215***LAGEBERICHT ZUM JAHRESABSCHLUSS 31. DEZEMBER 2019**

Sehr geehrte Gesellschafter!

Die Geschäftsführung hat den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 mit Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, Kapitalflussrechnung und Anhang erstellt und legt diesen hiermit zur Genehmigung vor. Dem Jahresabschluss liegt auch ein umfassender Tätigkeitsbericht bei, der auch wesentliche Teile des vom Gesetz vorgeschriebenen Lageberichts enthält. Entsprechend wird hier ergänzend nur auf jene Punkte eingegangen, die im Tätigkeitsbericht nicht enthalten sind. In diesem Lagebericht unterbreiten wir Ihnen die vom Gesetz vorgesehenen Angaben über den Geschäftsverlauf, die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Sonderbetriebes. Weiters ist darauf hinzuweisen, dass die folgende aufgezeigte Analyse auch durch den Betriebszweigverkauf beeinflusst wurde.

1. Allgemeine Lage in Südtirol und Italien

Dieser Aspekt ist ausführlich im Tätigkeitsbericht erläutert, auf welchen hier verwiesen wird.

2. Umsatz- und Geschäftsverlauf

Mit Beschluss der Landesregierung Nr. 893 vom 11.09.2018 wurde beschlossen, den Betriebszweig NOI-Tech nebst Innovationstätigkeit aus der IDM auszugliedern und der Gesellschaft NOI AG zuzuordnen. Der entsprechender Betriebszweigverkauf wurde am 24. Oktober 2019 abgeschlossen, und die Übergabe des Betriebszweiges erfolgte vereinbarungsgemäß mit Wirkung 1. Jänner 2019, so dass im vorliegenden Jahresabschluss die entsprechenden aktiven und passiven Vermögensgegenstände nicht mehr aufscheinen.

Zudem ist festzuhalten, dass eine Analyse des Geschäftsverlaufes des Sonderbetriebes einheitlich Umsatz und Bestandsveränderungen der laufenden Arbeiten berücksichtigen muss, und zudem sind aufgrund der Finanzierung des Sonderbetriebes die öffentlichen Beihilfen unter den Umsätzen einzuberechnen.

Dies vorausgeschickt, wird die Gesamtleistung als Bezugswert für die Analyse verwendet.

Die Gesamtleistung der IDM ist im Geschäftsjahr um rund 11,6% gegenüber dem Vorjahr gesunken, und zwar von Euro 54.919.578 auf Euro 48.547.503 und ist Großteils auf Reduzierung der Beihilfen infolge des Betriebsverkaufs zurückzuführen. Der Material-

aufwand, i. W. die Ausgaben für Werbemittel, ist um rund 13,6% gesunken und beträgt rund 2,3% der Gesamtleistung. Der Zukauf von Dienstleistungen bei Dritten ist um 6,0% gesunken und liegt nun bei 68,5% der Gesamtleistung (Vj. 64,4%). Die Verminderung ist grundsätzlich darauf zurückzuführen, dass durch den Verkauf des Betriebszweiges der abgeschlossene Dienstleistungsvertrag nicht mehr notwendig war.

Infolge ergibt sich eine Wertschöpfung von rund 13.927.747 Euro (Vj. 17.707.883), entsprechend 28,7% der Gesamtleistung (Vj. 32,2%).

Die Personalkosten sind um 17,6% auf Euro 13.193.304 gesunken und liegen jetzt bei 27,2% (Vj. 36,7%) der Gesamtleistung. Dies ist grundsätzlich auf den Verkauf des Betriebszweiges zurückzuführen.

In der Folge liegt das Ergebnis vor Abschreibungen, Zinsen und Steuern (EBITDA) bei rund Euro 734.443 (Vj. 1.700.115) und damit bei rund 1,5% der Gesamtleistung.

Die Verminderung der Abschreibungen um Euro 180.206 ist Großteils darauf zurückzuführen, dass mit dem Betriebszweigverkauf auch immaterielle und materielle Vermögenswerte aus der Bilanz ausgebucht wurden. Die Abwertungen betragen Euro 93.500 und wurden wesentlich im Vergleich zum Vorjahr (Euro 14.800) erhöht.

Der EBIT ist positiv und beträgt Euro 278.866 (Vj. Euro 643.032).

Positiv wirken sich die Finanzerträge auf das Ergebnis aus, und zwar um Euro 43.441.

Das Ergebnis vor Steuern beträgt Euro 310.403 (Vj. Euro 1.109.880) mit einer Verminderung von rund 72%. Die Steuern betragen rund Euro 160.159.

Die Details gehen aus dem Anhang hervor. Das Geschäftsjahr schließt mit einem Jahresüberschuss von Euro 150.244 (Vj. Euro 943.936).

	Geschäftsj. 2019		Vorjahr		Veränderungen		+/-
	Beträge	%	Beträge	%	Beträge	%	
GESAMTLEISTUNG	48.547.503	100	54.919.578	100	-6.372.075	-11,6	0
- Materialaufwand 8-B6-B11)	-1.126.136	2,3	-1.303.173	2,4	177.037	-13,6	0,1
+ Aktivierte Eigenleistungen (A4)	0	0	0	0	0		0
- Sonstige betriebliche Aufwendungen (B7,B8)	-33.248.671	68,5	-35.370.261	64,4	2.121.590	-6	-4,1
- Sonstige operative Aufw. (-B14)	<u>-244.949</u>	0,5	<u>-538.261</u>	1	<u>293.312</u>	-54,5	0,5
WERTSCHÖPFUNG	13.927.747	28,7	17.707.883	32,2	-3.780.136	-21,3	-3,6
- Personalaufwand (B9)	<u>-13.193.304</u>	27,2	<u>-16.007.768</u>	29,1	<u>2.814.464</u>	-17,6	2
EBITDA (M.O.L)	734.443	1,5	1.700.115	3,1	-965.672	-56,8	-1,6
- Abschreibungen (B10a/b/c)	-362.077	0,7	-542.283	1	180.206	-33,2	0,2
- Abwertung der Forderungen des UV (B10d)	-93.500	0,2	-14.800	0	-78.700	531,8	-0,2
- Rückstellungen für Risiken (B12,B13)	<u>0</u>	0	<u>-500.000</u>	0,9	<u>500.000</u>	-100	0,9
EBIT	278.866	0,6	643.032	1,2	-364.166	-56,6	-0,6

+ Finanzerträge (C15, C16)	43.441	0,1	470.194	0,9	-426.753	-90,8	4,6
ROAF (Ergebnis vor Finanzaufwendungen)	322.307	0,7	1.113.226	2	-790.919	-71	-1,4
- Passivzinsen und Finanzaufwendungen (C17, C17bis)	-11.904	0	-3.346	0	-8.558	255,8	0
ERGEBNIS DER ORDENTLICHEN GESCHÄFTSTÄTIGKEIT	310.403	0,6	1.109.880	2	-799.477	-72	-1,4
- Zu- und Abschreibungen auf Finanzanlagen (D18-D19)	0	0	0	0	0		0
ERGEBNIS VOR STEUERN	310.403	1	1.109.880	2	-799.477	-72	-1,4
- Einkommensteuer (E20)	-160.159	0	-165.944	0,3	5.785	-3,5	0
BETRIEBSERGEBNIS	150.244	0	943.936	1,7	-793.692	-84,1	-1,4

3. Investitionen und Finanzierungen

Die Investitionen und Desinvestitionen des Geschäftsjahres sind im Detail im Anhang erläutert. Das gesamte materielle Anlagevermögen betrug zum Bilanzstichtag, nach Berücksichtigung der Abschreibungen, insgesamt Euro 826.418 (Vj. Euro 986.086). Der Abnutzungsgrad der Sachanlagen hat sich mit 76,42% (Vj. 71,65%) um 4,77% erhöht.

4. Personal

Im Geschäftsjahr 2019 beschäftigte der Sonderbetrieb durchschnittlich rund 257 (Vj. 295) Personen, und zwar in folgenden Bereichen:

Monat	Angestellte	Personal Stand	Summe
März	234	41	275
Juni	231	9	240
September	229	36	265
Dezember	218	39	257
Durchschnitt	229	28	257

Davon waren 54 Personen teilzeitbeschäftigt.

Die Anzahl der Mitarbeiter ist im Vergleich zum Vorjahr wegen der eingangs aufgezeigten Abtretung eines Betriebszweiges gesunken. Die Kosten je Mitarbeiter sind von Euro 54.264 auf Euro 51.336 gefallen; gleichzeitig hat sich die Wertschöpfung je Mitarbeiter von Euro 60.027 auf Euro 54.194 vermindert.

5. Umwelt

Die Tätigkeit des Unternehmens hat keine unmittelbaren Auswirkungen auf die Umwelt.

6. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Sonderbetriebes

Vermögenslage

Das Reinvermögen des Sonderbetriebes hat sich im Geschäftsjahr 2019 von Euro

6.425.284 auf Euro 6.575.528 gesteigert. Nachstehend eine Vermögensübersicht des Unternehmens zum Bilanzstichtag bei Verrechnung der geleisteten Anzahlungen mit den laufenden Arbeiten:

AKTIVA	2019	in %	2018	in %
Anlagevermögen	933.669	5%	1.318.717	5%
Umlaufvermögen	19.470.247		26.840.461	
abzgl. Anzahlungen	-553.831		-3.910.467	
Umlaufvermögen ohne Anzahlungen	18.916.416	95%	22.929.994	94%
aktive Rechnungsabgrenzungen	53.494	0%	143.855	1%
Summe	19.903.579	100%	24.392.566	100%
PASSIVA	2019	in %	2018	in %
Reinvermögen	6.575.528	33%	6.425.284	26%
Rückstellungen	2.171.307	11%	2.920.844	12%
Verbindlichkeiten	7.437.934		15.150.984	
abzgl. Anzahlungen	-553.831		-3.910.467	
Verbindlichkeiten ohne Anzahlungen	6.884.103	35%	11.240.517	46%
Passive Rechnungsabgrenzungen	4.272.641	21%	3.805.921	16%
Summe	19.903.579	100%	24.392.566	100%

Das Anlagevermögen des Sonderbetriebes ist vollständig durch Eigenmittel gedeckt. Die Eigenkapitalquote liegt unter Bereinigung um die erhaltenen Anzahlungen für die laufenden Arbeiten bei rund 33%.

Finanzlage

Das Unternehmen hat beinahe keine Bankschulden.

Eigenständiger Teil dieses Jahresabschlusses ist die Kapitalflussrechnung. Daraus geht hervor, dass durch die ordentliche Geschäftstätigkeit im Geschäftsjahr ein Kassenfluss von Euro -3.254.392 erwirtschaftet worden ist (Vj. Euro 3.904.735). Für die im Anhang im Detail erläuterten Investitionen wurden rund Euro 341.490 benötigt. Der Mittelabfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit konnte durch den Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit und jenem aus der Investitionstätigkeit nicht abgedeckt werden. Daher sind die liquiden Mittel von Euro 11.152.151 auf Euro 7.962.458 gesunken.

7. Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

In diesem Zusammenhang wird auf den Tätigkeitsbericht verwiesen. Es wird bloß darauf hingewiesen, dass es die aktuelle sog. Corona-Krise völlig unmöglich macht, valide Aussagen über die Zukunft des Unternehmens zu machen. Auf jeden Fall werden auf den Sonderbetrieb gewaltige Aufgaben zukommen, um die Position der Südtiroler Wirtschaft nach dieser Krise wieder zu festigen.

8. Geschäftsbeziehungen mit Tochterunternehmen und assoziierten Unternehmen

Hier wird auf den Tätigkeitsbericht verwiesen.

9. Forschungs- und Entwicklungstätigkeit

Hier wird auf den Tätigkeitsbericht verwiesen.

10. Finanzinstrumente

Im Sinne der Bestimmungen der Art. 2427-bis und 2428 ZGB wird auch darauf hingewiesen, dass der Sonderbetrieb im Geschäftsjahr keine Finanzinstrumente verwendet hat.

11. Besondere Risiken

Die Tätigkeit des Sonderbetriebes ist unmittelbar von den Beihilfen öffentlicher Körperschaften abhängig.

Größtes Risiko bei Erstellung dieses Jahresabschlusses sind allerdings die Gefahren rund um die Pandemie Covid-19.

12. Allgemeine Erläuterungen zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurde nach den Bilanzierungsvorschriften der Aktiengesellschaften erstellt. Die Darstellungsform und die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie die Kapitalflussrechnung entsprechen den Bestimmungen der Artikel 2424, und 2425 des ZGB.

Die diesbezüglichen Änderungen im Vergleich zum Vorjahr werden im Detail im Anhang erläutert. Ebenso sind die Bewertungen der einzelnen Bilanzposten ausführlich im Anhang zum Jahresabschluss dargestellt. Mit dem Ziel, ein korrekteres Bild der Vermögens- und Ertragslage des Sonderbetriebes darzustellen, erfolgte auch im Berichtsjahr die Bewertung der unfertigen Leistungen auf Bestellung zu den vereinbarten Erlösen. Die höheren Einkommenssteuern sind im Ergebnis berücksichtigt. Der genannte Anhang enthält auch alle anderen im Art. 2427 ZGB vorgesehenen Pflichtangaben.

Diesem Lagebericht werden keine weiteren Rentabilitäts- und Produktivitätskennzahlen beigelegt, und zwar aus dem Grund, dass der Sonderbetrieb keine Gewinnabsicht verfolgt.

Schließlich verweisen wir darauf, dass der Sonderbetrieb nicht zur Abfassung eines Berichts im Sinne von Art. 6 Abs. 2-4, D.Lgs. 175/2016 verpflichtet ist, da die entsprechenden subjektiven Voraussetzungen nicht gegeben sind.

Bozen, den 6. Mai 2020

Der Präsident des Verwaltungsrates
(Hansi Pichler)

IDM SÜDTIROL - ALTO ADIGE

Sitz in Bozen (BZ), Pfarrplatz Nr. 11
Gesellschaftskapital 5000000 Euro zur Gänze eingezahlt
Eingetragen im Handelsregister Bozen
Steuernummer 02521490215

JAHRESABSCHLUSS ZUM 31.12.2019

BILANZ (Beträge in Euro)

AKTIVA	GESCHÄFTSJAHR 2019	Vorjahr
A. Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital	0	0
B. Anlagevermögen		
<i>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</i>		
2. Aufw. für Entwicklung	53.497	74.449
3. Gewerbliche Schutz- u. andere Nutzungsrechte	36.790	33.546
5. Geschäfts- oder Firmenwert	0	196.000
7. Andere immaterielle Vermögensgegenstände	16.964	28.636
<i>Summe</i>	107.251	332.631
<i>II. Sachanlagen</i>		
2. Technische Anlagen und Maschinen	88.703	107.960
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	702.584	834.995
4. Andere Anlagen	35.131	43.131
<i>Summe</i>	826.418	986.086
<i>III. Finanzanlagen</i>		
Anlagevermögen insgesamt (B)	933.669	1.318.717
C. Umlaufvermögen		
<i>I. Vorräte</i>		
3. Unfertige Leistungen auf Bestellung	198.302	4.108.763
4. Fertige Erzeugnisse und Waren	360.347	296.938
5. Geleistete Anzahlungen	68.348	102.026
<i>Summe</i>	626.997	4.507.727
<i>II. Forderungen aus/gegen</i>		
1. Lieferungen und Leistungen	3.498.430	2.949.513
4. Mutterunternehmen	2.481.346	2.145.602
5.bis Steuerguthaben	2.567.519	3.082.362
5.ter Aktive latente Steuern	176.285	196.566
5.qua Sonstige	2.157.212	2.806.540
davon fällig nach Ablauf des folg. Geschäftsj.	19.782	23.003
<i>Summe</i>	10.880.792	11.180.583
<i>III. Wertpapiere u. Anteile des Umlaufvermögens</i>		
<i>IV. Liquide Mittel</i>		
1. Guthab. bei Kreditinstituten u. Postgiroguthab.	7.591.556	10.911.736
3. Kassenbestand	370.902	240.415
<i>Summe</i>	7.962.458	11.152.151
Umlaufvermögen insgesamt (C)	19.470.247	26.840.461
D. Rechnungsabgrenzungsposten	53.494	143.855
BILANZSUMME	20.457.410	28.303.033

PASSIVA	GESCHÄFTSJAHR 2019	Vorjahr
A. Eigenkapital		
I. Dotationsfond	5.000.000	5.000.000
VI. Andere Rücklagen:		
13. Sonstige Rücklagen	2	2
	2	2
VIII Gewinnvortrag (Verlustvortrag)	1.425.282	481.346
IX. Jahresüberschuss (Jahresfehlbetrag)	150.244	943.936
Summe	6.575.528	6.425.284
B. Rückstellungen		
4. Sonstige Rückstellungen	763.305	802.454
Summe	763.305	802.454
C. Abfertigung für Arbeitnehmer	1.408.002	2.118.390
D. Verbindlichkeiten		
4. Verbindlichkeiten an Kreditinstitute	6.732	0
5. Verbindlichkeiten an andere Kreditgeber	3.337	54.034
6. Erhaltene Anzahlungen	553.831	3.910.467
7. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	3.800.526	4.525.723
11. Verbindlichkeiten gegen Mutterunternehmen	620.721	1.764.160
12. Verbindlichkeiten aus Steuern	381.113	497.741
13. Verbindlichk. im Rahmen der sozialen Sicherheit	722.698	892.735
14. Sonstige Verbindlichkeiten	1.348.976	3.506.124
Summe	7.437.934	15.150.984
E. Rechnungsabgrenzungsposten	4.272.641	3.805.921
BILANZSUMME	20.457.410	28.303.033

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

(Beträge in Euro)

	GESCHÄFTSJAHR 2019	Vorjahr
A. Gesamtleistung		
1. Umsatzerlöse	11.108.459	8.773.775
3. Bestandsveränderungen unfertiger Leistungen	-3.910.461	4.108.763
5. Sonstige betriebliche Erträge	41.349.505	42.037.040
davon Zuschüsse auf Betriebsaufwendungen	40.976.654	41.272.636
Summe	48.547.503	54.919.578
B. Herstellungskosten		
6. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.189.545	1.275.899
7. Aufwendung für bezogene Leistungen	32.234.431	32.598.826
8. Aufwendungen für Verwendung von Gütern Dritter	1.014.240	2.771.435
9. Personalaufwand		
a. Löhne und Gehälter	9.252.167	11.427.748
b. Soziale Abgaben und Aufwendungen	2.512.277	3.419.265
c. Aufwendungen für Abfertigung	725.464	891.274
d. Aufwendungen für Pensionen u. ähnl. Verpfl.	113.890	114.423
e. Sonstige Aufwendungen	589.506	155.058
	13.193.304	16.007.768
10. Abschreibungen und Abwertungen		
a. Abschreibungen auf immat. Anlagewerte	53.555	167.169
b. Abschreibungen auf Sachanlagen	308.522	375.114
d. Abwertung der Forderungen des Umlaufverm. und der liquiden Mittel	93.500	14.800
	455.577	557.083
11. Bestandveränder. der Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. der bezog. Waren	-63.409	27.274
12. Rückstellungen für Risiken	0	500.000
14. Sonstige betriebliche Aufwendungen	244.949	538.261
Summe	48.268.637	54.276.546
Betriebserfolg (A - B)	278.866	643.032
C. Erträge u. Aufwendungen im Finanzierungsbereich		
15. Erträge aus Beteiligungen	0	351.913
16. Andere Erträge im Finanzierungsbereich		
d. sonstige Erträge	43.441	118.281
	43.441	118.281
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.755	0
17.bis Kursgewinne und Kursverluste	-5.149	-3.346
davon Kursgewinne	667	1.535
davon Kursverluste	5.816	4.881
Finanzerfolg (15 + 16 - 17)	31.537	466.848
D. Zu- und Abschreibungen auf Finanzanlagen und Finanzierungen		
Ergebnis vor Steuern (A - B + C + D)	310.403	1.109.880
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag, u. zw. laufende sowie passive u. akt. latente Steuern	160.159	165.944
davon laufende Steuern	140.180	438.622
davon periodenfremde Steuern	-302	-135.691
davon passive und aktive latente Steuern	20.281	-136.987
21. Jahresüberschuss	150.244	943.936

Der vorliegende Jahresabschluss vermittelt ein getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.

Der Präs. des Verwaltungsrates
Hansi Pichler

IDM SÜDTIROL –ALTO ADIGE*Sitz in Bozen (BZ) – Pfarrplatz Nr. 11**Eigenkapital 5.000.000,00 Euro, zur Gänze eingezahlt**eingetragen im Handelsregister von Bozen**Steuernummer 02521490215***Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2019****Einleitung****Gegenstand und Struktur des Betriebes:**

Die Autonome Provinz Bozen und die Handelskammer Bozen haben am 29. September 2015 eine Rahmenvereinbarung für die Zusammenlegung von Techno Innovation South Tyrol K.A.G. (TIS), Südtirol Marketing (SMG), Business Location Südtirol AG (BLS) und Export Organisation Südtirol (EOS) in ein einziges Rechtssubjekt mittels Umwandlung der EOS unterzeichnet.

In Umsetzung der genannten Rahmenvereinbarung wurde mit Beschluss des Kammerrates Nr. 16 vom 22.12.2015 die EOS mit Wirkung ab 1. Jänner 2016 in einen neuen Sonderbetrieb öffentlichen Rechts unter der Bezeichnung IDM Südtirol – Alto Adige und mit eigener Rechtspersönlichkeit im Eigentum der Autonomen Provinz Bozen – Südtirol (60%) und der Handels-, Industrie-, Handwerks- und Landwirtschaftskammer Bozen (40%) umgewandelt.

Mit Beschluss der Landesregierung Nr. 893 vom 11.09.2018 wurde beschlossen, den Betriebszweig NOI-Tech nebst Innovationstätigkeit aus der IDM auszugliedern und der Gesellschaft NOI AG zuzuordnen. Der entsprechender Betriebszweigverkauf wurde am 24. Oktober 2019 abgeschlossen, und die Übergabe des Betriebszweiges erfolgte vereinbarungsgemäß mit Wirkung 1. Jänner 2019, so dass im vorliegenden Jahresabschluss die entsprechenden aktiven und passiven Vermögensgegenstände nicht mehr aufscheinen.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**Erstellung des Jahresabschlusses**

Der hier vorliegende Jahresabschluss wurde unter Berücksichtigung der Bestimmungen der Art. 2423 und folgende des ZGB, der Bestimmungen im D.Lgs. Nr. 139/2015 (mit welchem die EU-RL Nr. 34/2013 in italienisches Recht übernommen worden ist), der nationalen Bilanzierungsgrundsätze und der dazugehörigen Auslegung des OIC („Organismo Italiano di Contabilità“) erstellt. Er spiegelt ein vollständiges und wahrheitsgetreues Bild der Vermögens- und Finanzlage des Sonderbetriebes sowie das wirtschaftli-

che Ergebnis des Geschäftsjahres, wider. Die Vermögenssituation und die Gewinn- und Verlustrechnung sind gemäß den Vorschriften der Art. 2424 und 2425 ZGB gegliedert. Der Inhalt dieses Anhangs entspricht den Bestimmungen von Art. 2427 und Art. 2427-bis ZGB und beinhaltet alle notwendigen Informationen für eine korrekte Auslegung des Jahresabschlusses. Gemäß Art. 2427, Absatz 2 des ZGB entspricht der Aufbau des vorliegenden Anhangs der Gliederung von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung. Der Jahresabschluss besteht aus:

- Vermögensübersicht und Gewinn- und Verlustrechnung,
- Kapitalflussrechnung,
- Anhang und
- Lagebericht.

Die vom Art. 2428, Ziffer 3 u. 4, ZGB verlangten Informationen werden in diesem Anhang erteilt. Hinsichtlich der eben angeführten Angaben wird festgehalten, dass im Sinne von Art. 2423 Absatz 3 ZGB zusätzliche Informationen gegeben werden, wenn die aufgrund gesetzlicher Bestimmungen verlangten Angaben nicht ausreichen, um ein wahrheitsgetreues und richtiges Bild der betrieblichen Situation wiederzugeben. Im abgeschlossenen Geschäftsjahr haben sich keine besonderen Vorfälle zugetragen, die eine Anwendung der in den Artikeln 2423, Absatz 5, und 2423-bis, Absatz 2, ZGB beschriebenen Ausnahmen notwendig gemacht hätten.

Die angewandten Bilanzierungsgrundsätze

Gemäß den internationalen Bilanzierungsgrundsätzen und den EU-Richtlinien wird bei der Darstellung der aktiven und passiven Bilanzposten der Substanz gegenüber den formalen Aspekten Vorrang gegeben. Es sind grundsätzlich die vom Art. 2423-bis ZGB festgesetzten Grundsätze angewandt worden:

- Die Bewertung der einzelnen Posten erfolgte nach dem Vorsichtsprinzip unter Berücksichtigung der Fortführung der Geschäftstätigkeit.
- Die Erhebung und Ausweisung der Posten erfolgen unter Berücksichtigung des Gehalts des zugrunde liegenden Geschäftsvorfalles oder der zugrunde liegenden Vereinbarung.
- In der Bilanz sind nur Gewinne enthalten, die zum Bilanzstichtag bereits realisiert waren.
- Die wirtschaftlich dem Geschäftsjahr zuordenbaren Aufwendungen und Erlöse wurden unabhängig vom Datum der Zahlung bzw. des Inkassos berücksichtigt.

- Berücksichtigt wurden hingegen Risiken und Verluste, die wirtschaftlich dem Geschäftsjahr zuzurechnen sind, auch wenn sie erst nach dem Abschluss bekannt geworden sind.
- Heterogene Elemente in den einzelnen Posten wurden getrennt bewertet.
- Die Bewertungskriterien der früheren Geschäftsjahre wurden im Berichtsjahr beibehalten.

Gliederung und Inhalt des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurde von der Geschäftsführung nach den Bilanzierungsvorschriften der Kapitalgesellschaften gemäß ZGB, ergänzt durch die Gesetzesdekrete Nr. 127/1991 und Nr. 6/2003, erstellt und besteht aus der Vermögenssituation, der Gewinn- und Verlustrechnung und dem vorliegenden Anhang. Die Vermögenssituation, die Gewinn- und Verlustrechnung und die Informationen, die im vorliegenden Anhang enthalten sind, entsprechen den buchhalterischen Aufzeichnungen, von denen sie abgeleitet wurden. Bei der Gliederung der Vermögensrechnung der Gewinn- und Verlustrechnung wurden keine Gruppierungen der mit arabischen Ziffern gekennzeichneten Bilanzposten vorgenommen, wie vom Art. 2423-ter ZGB vorgesehen. Für eine klare Darstellung des Jahresabschlusses wurden die Bilanzposten, die mit arabischen Ziffern oder mit Kleinbuchstaben angeführt werden, nicht ausgewiesen. Im Sinne des Art. 2424 ZGB wird bestätigt, dass keine Aktiv- oder Passivposten bestehen, die mehreren Posten des Bilanzschemas zuordenbar wären.

Weiters wird angemerkt, dass:

- Die außerordentlichen Aufwendungen wurden unter B14 ausgewiesen, die außerordentlichen Erträge unter A5 der Gewinn- und Verlustrechnung.
- Die Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaften, welche von der Muttergesellschaft beherrscht werden, sind getrennt ausgewiesen.
- Die Angaben in den Ordnungskonten wurden unterlassen; die entsprechenden Informationen werden in diesem Anhang erteilt.

Die angewandten Bewertungsgrundsätze

Die Bewertungskriterien entsprechen den Bestimmungen in Art. 2426 ZGB, auch unter Berücksichtigung der Neuerungen durch D.Lgs. 139/2015. Mit Bezug auf Ansatz und Bewertung der einzelnen Bilanzposten wurde neben den eingangs erwähnten gesetzlichen Bestimmungen auch den von den Wirtschaftsprüfern aufgestellten und allgemein anerkannten Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung („Principi Contabili dei Dottori Commercialisti“) sowie der Generalnorm, ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Sonderbetriebes zu vermitteln, Rechnung getragen. Die Beträge in der Bilanz und in der GuV-Rechnung werden auf den ganzen Euro gerundet; die Rundungsdifferenzen aus der notwendigen Abstimmung werden in der Bi-

lanz unter einer Rundungsrücklage im Reinvermögen und in der GuV-Rechnung unter den sonstigen Erträgen und Aufwendungen ausgewiesen.

In den folgenden Abschnitten werden unter den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten auch die Bewertungsgrundsätze dargestellt, die unter Berücksichtigung der Bestimmungen des Art. 2426 ZGB angewandt wurden, mit besonderem Augenmerk auf jene Bilanzposten, für die der Gesetzgeber unterschiedliche Bewertungs- und Berichtigungskriterien zulässt, oder für die keine spezifischen Kriterien vorgesehen sind.

Sonstige Informationen

Umrechnung der Beträge in Fremdwährung

Im abgelaufenen Geschäftsjahr sind keine Geschäftsvorfälle in Fremdwährung angefallen. Zum Bilanzstichtag bestehen keine Forderungen und Verbindlichkeiten in Auslandswährungen. Unter Berücksichtigung der Tatsache, dass IDM überwiegend in Euro-Ländern tätig ist, wurde es nicht für notwendig erachtet, auf der Passivseite des Vermögensstandes einen Fonds für Kursschwankungen einzurichten.

Forderungen und Verbindlichkeiten aus Geschäften mit Rückübertragungspflicht

Zum Bilanzstichtag bestehen keine Forderungen aus Geschäften, die für den Erwerber eine Pflicht zur Rückübertragung zu einem bestimmten Termin vorsehen.

Steuern des Geschäftsjahres

Die laufenden Steuern des Geschäftsjahres werden entsprechend der geltenden gesetzlichen Bestimmungen ermittelt. In der Vermögensübersicht sind unter dem Posten Steuerverbindlichkeiten die Steuerschulden nach Abzug der Akontozahlungen und der Steuereinbehalte bilanziert; unter den Steuerguthaben wurden hingegen eventuelle Guthaben aus Steuern ausgewiesen. Im Falle von vorübergehenden zeitlichen Abweichungen aufgrund unterschiedlicher zivilrechtlicher und steuerrechtlicher Zuordnungsvorschriften werden aktive sowie passive latente Steuern ausgewiesen.

Die aktiven latenten Steuern werden gemäß dem Vorsichtsprinzip nur ausgewiesen, sofern ausreichende Sicherheit besteht, diese in Zukunft nützen zu können.

Es wird ausdrücklich festgehalten, dass bei der Erstellung dieses Jahresabschlusses im Sinne des OIC Nr. 29 von einer Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen worden ist; die Auswirkungen der derzeit herrschenden Coronapandemie wurden also nicht berücksichtigt, auch weil zum heutigen Zeitpunkt deren Folgen absolut nicht absehbar sind.

Vermögensübersicht - AKTIVA

Einleitung

Die in der Aktiva ausgewiesenen Vermögenswerte sind nach den Bestimmungen von Art. 2426 ZGB und gemäß den nationalen Bilanzierungsprinzipien bewertet. In den folgenden Abschnitten werden die einzelnen angewandten Bewertungsgrundsätze erläutert. Zum 31. Dezember 2019 weist der Sonderbetrieb eine Bilanzsumme über Euro 20.457.410 (Vj. Euro 28.303.033) auf.

Immaterielles Anlagevermögen

Einleitung und Bewertung

Die Posten des immateriellen Anlagevermögens wurden zu ihren Gestehungskosten ausgewiesen, allerdings nach Abzug der vorgenommenen Wertberichtigungen.

Die unter B.I.2 als Aufwendungen für Forschung, Entwicklung ausgewiesenen Kosten betreffen die aktivierten Kosten für das Internetportal. Sie werden in fünf Jahren abgeschrieben und sind zum Restwert von Euro 53.497 ausgewiesen.

Die unter B.I.3 als gewerbliche Schutz- u. andere Nutzungsrechte eingeschriebenen Kosten hingegen beziehen sich auf den Erwerb von Software. Sie werden über eine Nutzungsdauer von drei Jahren abgeschrieben und sind zum Restwert von Euro 36.790 ausgewiesen.

Die unter B.I.4 als Lizenzen eingeschriebenen Kosten werden über eine Nutzungsdauer von drei Jahren abgeschrieben und sind zur Gänze abgeschrieben.

Unter B.I.5 waren bis zum 31.12.2018 der Firmenwert der TIS und der BLS ausgewiesen. Nachdem, wie eingangs angeführt, der Betriebszweig Noitech nebst Innovationstätigkeit mit Wirkung 1. Jänner 2019 an die Gesellschaft NOI AG abgetreten wurde, wurde auch der Firmenwert aus der Bilanz ausgebucht.

Die Kosten unter B.I.7 als andere immaterielle Vermögensgegenstände ausgewiesenen Kosten über insgesamt 16.964 Euro betreffen Verbesserungen auf angemieteten Liegenschaften, die im Verhältnis zur Mietdauer abgeschrieben werden.

Die Bewegungen des immateriellen Anlagevermögens

Die im Geschäftsjahr im immateriellen Anlagevermögen getätigten Investitionen über Euro 68.949 betreffen das Internetportal in Höhe von 36.700 Euro und die Software von 32.249 Euro. Die Abschreibungen wurden bereits erläutert; sie belaufen sich auf Euro 53.555 und betreffen im Einzelnen: das Internetportal (Euro 18.880), Software (Euro 29.005) sowie Verbesserungsarbeiten auf Liegenschaften Dritter (Euro 5.670). Weiters wurden durch den eingangs angemerkten Betriebszweigverkauf Entstehungskosten über insgesamt Euro 585.750 und der dazugehörige Wertberichtigungsfond über Euro

344.975 ausgebucht:

Bilanzkapitel	Entstehungskosten	Wertberichtigungsfond	Restwert
B.I.2	48.466	9.694	38.772
B.I.3	12.204	12.204	-
B.I.4	2.080	2.080	-
B.I.5	490.000	294.000	196.000
B.I.7	33.000	26.998	6.002
	585.750	344.976	240.774

Das gesamte immaterielle Anlagevermögen betrug zum Bilanzstichtag, nach Berücksichtigung der Abschreibungen, insgesamt Euro 107.251 (Vj. Euro 332.631).

Die Zusammensetzung der immateriellen Anlagegüter und deren Veränderungen im Geschäftsjahr werden in folgender Übersicht dargestellt:

	Aufwendungen für Entwicklung	Gew. Schutz- u. andere Nutzungsrechte	Konzessionen, Lizenzen, Warenzeich. U.ä. Rechte	Geschäfts- oder Firmenwert	Andere imm. Vermögensgegenst.	Summe imm. Vermögensgegenst.
Anfangsbestand						
Gestehungskosten	106.164	108.920	5.072	490.000	72.552	782.708
Abschreibungen (Wertberichtigungsfond)	31.715	75.374	5.072	294.000	43.916	450.077
Bilanzwert	74.449	33.546		196.000	28.636	332.631
Veränderungen im Geschäftsjahr						
Zunahmen	36.700	32.249				68.949
Abnahme durch Veräußerungen u. Ausbuchungen	38.772	1		196.000	6.002	240.774
Abschreibungen des laufenden Geschäftsjahres	18.880	29.005			5.670	53.555
Summe Veränderungen	-20.952	3.244		-196.000	-11.672	-225.380
Endbestand						
Gestehungskosten	104.092	141.168	5.072	294.000	66.550	610.883
Abschreibungen (Wertberichtigungsfond)	50.595	104.379	5.072	294.000	49.586	503.632
Bilanzwert	53.497	36.790			16.964	107.251

Sachanlagevermögevermögen

Einleitung und Bewertung

Die Sachanlagen wurden ebenfalls zu ihren Anschaffungskosten, erhöht um die direkt zugewiesenen Nebenkosten, abzüglich der vorgenommenen Wertberichtigungen in der Vermögensübersicht ausgewiesen. Sie wurden linear abgeschrieben, wobei auf deren restliche Nutzungsmöglichkeit bzw. -dauer Bezug genommen wurde. Die Abnutzung und die restliche Nutzungsdauer werden durch die nachfolgenden Abschreibungssätze widergespiegelt. Diese sind im Vergleich zum Vorjahr grundsätzlich gleichgeblieben und wurden nach eingehender Analyse auf die ermittelte Nutzungsdauer der Anlagegü-

ter abgestimmt. Nachfolgend die Aufstellung der Abschreibungssätze im Vergleich zum Vorjahr:

Beschreibung	AFA-Satz 2019	AFA-Satz 2018
Audio-Video-Anlagen	20%	20%
Klimatisierungsanlagen	15%	15%
Mobile Strukturen	20%	20%
Einrichtung für Messen	27%	27%
Elektronische Büromaschinen	20%	20%
Büromöbel und -maschinen	12%	12%
Personenkraftfahrzeuge	25%	25%
Transportfahrzeuge	20%	20%
Fahrräder und Motorräder	25%	25%
Verschiedene Maschinen und Geräte (u. a. Telefonanlage) sowie spezifische Anlagen	15%	15%
Fotoapparate und Telefongeräte	30%	30%
Weinutensilien	25%	25%
Messebekleidung	40%	40%
verschiedenes Zubehör für Messen und Events	40%	40%
Kisten und Behälter für Messetransporte	27%	27%
Elektrozubehör für Messen	10%	10%

Diese Abschreibungssätze tragen der normalen Abnutzung der Güter unter Berücksichtigung der Tätigkeit des Unternehmens Rechnung. Im Anschaffungsjahr des Anlagegutes wird der Abschreibungssatz generell auf die Hälfte reduziert, in der Überzeugung, dass dies einer vertretbaren Annäherung der Verteilung der Anschaffungen im Laufe des Geschäftsjahres darstellt.

Mit der Abschreibung wird in jenem Geschäftsjahr begonnen, in welchem die Anlagegüter in Betrieb genommen werden.

Die ordentlichen Instandhaltungskosten sind in der Gewinn- und Verlustrechnung des Geschäftsjahres, in dem sie anfallen, enthalten. Jene Kosten, welche einen Wertzuwachs mit sich bringen, werden hingegen den betreffenden Gütern zugeschrieben.

Eigenständig nutzbare Wirtschaftsgüter mit Gestehungskosten bis zu 516,47 Euro wurden in der Regel, auch aufgrund der Geringfügigkeit und der zum Teil beschränkten mehrjährige Nutzungsdauer, unmittelbar als Aufwendungen in Position B.6 ausgewiesen.

Nachstehend die Details:

Die unter B.II.2 als technische Anlagen und Maschinen ausgewiesenen Kosten von insgesamt 88.703 Euro betreffen die Audio-Video-Anlage (9.005 Euro), die Telefonanlage (78.179 Euro) und spezifische Anlagen (1.519).

Unter B.II.3 als Betriebs- und Geschäftsausstattung ausgewiesenen Kosten über Euro 702.584 betreffen im Einzelnen: Mobile Strukturen (266.165 Euro), Einrichtungen für Messen (21.190), Elektronische Büromaschinen (153.181 Euro), Büromöbel und –maschinen (153.803 Euro), Personenkraftfahrzeuge (63.595 Euro), Transportfahrzeuge (9.043 Euro), Fahrräder und Motorräder (2.465 Euro), Verschiedene Maschinen und Geräte (27.786 Euro), Fotoapparate und Telefongeräte (1.222 Euro) und Firmenbeschilderungen (1.222 Euro).

derung (4.134 Euro).

Die unter B.II.4 als andere Anlagen eingeschriebenen Güter über Euro 35.131 hingegen betreffen im Einzelnen: Weinutensilien (357 Euro), Kisten und Behälter für Messetransporte (12.125 Euro) und Elektrozubehör für Messen (22.650 Euro).

Die für Steuerzwecke zulässigen Sonderabschreiben für Investitionen ab dem 15. Oktober 2015 werden nur in der Steuerberechnung erfasst und betragen rund Euro 89.723 (zuzüglich rund 4.141 Euro auf Wirtschaftsgüter mit Gestehungskosten bis zu 516,46 über insgesamt 13.803 Euro).

Die Bewegungen im Sachanlagevermögen

Unter den Sachanlagen wurden im abgelaufenen Geschäftsjahr Investitionen in Höhe von Euro 272.541 getätigt. Sie betreffen im Einzelnen: Anlagen und Maschinen (Euro 5.680), Betriebs- und Geschäftsausstattung (Euro 249.742) und sonstige Güter (Euro 17.119). Weiters wurden Entstehungskosten über 246.156 Euro und der dazugehörige Wertberichtigungsfond über 122.469 ausgebucht. Diese beinhalten auch die durch den Betriebszweigverkauf abgetreten Sachanlagen:

Bilanzkapitel	Entstehungskosten	Wertberichtigungsfond	Restwert
B.II.2	23.099	20.055	3.044
B.II.3	163.762	54.885	108.877
	186.861	74.940	111.921

Die Abschreibungen auf Sachanlagen, berechnet zu den oben aufgezeigten Kriterien, belaufen sich auf insgesamt 308.522 Euro und betreffen im Einzelnen: Anlagen und Maschinen (21.894), Betriebs- und Geschäftsausstattung (261.509 Euro) und sonstige Güter (25.119 Euro).

Die gesamten Sachanlagen betragen zum Bilanzstichtag, nach Berücksichtigung der Abschreibungen, insgesamt Euro 826.418 (Vj. 986.086).

Die Zusammensetzung der materiellen Anlagegüter und deren Veränderungen im Geschäftsjahr werden in folgender Tabelle dargestellt:

	Technische Anlagen und Maschinen	Betriebs- und Ge- schäftsausstattung	Andere Anlagen	Summe Sachanlagen
Anfangsbestand				
Gestehungskosten	257.905	2.969.647	250.473	3.478.025
Abschreibungen (Wertberichtigungsfond)	149.945	2.134.652	207.342	2.491.939
Bilanzwert	107.960	834.995	43.131	986.086
Veränderungen im Geschäftsjahr				
Zunahmen	5.680	249.742	17.119	272.541
Abnahme durch Veräußerungen u. Ausbuchungen	3.043	120.644		123.687
Abschreibungen des laufenden Geschäftsjahres	21.894	261.509	25.119	308.522
Summe Veränderungen	-19.257	-132.411	-8.000	-159.668

Endbestand				
Gestehungskosten	260.542	3.098.745	267.592	3.626.879
Abschreibungen (Wertberichtigungsfond)	171.839	2.396.161	232.461	2.800.461
Bilanzwert	88.703	702.584	35.131	826.418

Leasinggeschäfte

Der Sonderbetrieb unterhält keine Leasingfinanzierungen.

Außerordentliche Wertminderungen der immateriellen Vermögensgegenstände und der Sachanlagen

Im Geschäftsjahr sind bei den bilanzierten immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen keine nachhaltigen Wertminderungen eingetreten, weshalb eine außerordentliche Abwertung bzw. Abschreibung nicht notwendig wurde. Alle Abschreibungen wurden auf der Grundlage systematischer Abschreibungspläne vorgenommen, welche die restliche Nutzungsdauer jedes Anlagegutes berücksichtigt.

Finanzanlagevermögen

Im Geschäftsjahr 2018 wurde die Beteiligungen am kontrollierten Unternehmen TIS – Techno Innovation South Tyrol K.A.G. in Liquidation vollständig liquidiert, und somit weist die IDM zum 31.12.2019 wie auch im Vorjahr kein Finanzanlagevermögen auf.

Umlaufvermögen

Einleitung und Bewertung

Das Umlaufvermögen ist nach den Bestimmungen des Art. 2426 ZGB Absatz 8 – 11 bewertet. In den folgenden Abschnitten werden die einzelnen angewandten Bewertungsgrundsätze erläutert. Wir weisen aber ausdrücklich darauf hin, dass wir die aus den internationalen Rechnungslegungsgrundsätzen (IAS/IFRS) übernommenen Ansätze der fortgeführten Anschaffungskosten („costo ammortizzato“), gemäß Art. 2423, Absatz 4 ZGB, aus Gründen der Klarheit der Bilanz ausdrücklich nicht übernommen haben, auch weil sie bei den derzeitigen Zinssätzen für die Vermögens- und Ertragslage des Unternehmens unbedeutend sind.

Zudem wird darauf hingewiesen, dass der Sonderbetrieb die von OIC 15, Absatz 89, vorgesehene Möglichkeit in Anspruch genommen hat, die Methode der fortgeführten Anschaffungskosten für die Forderungen, welche bereits in der Bilanz 2015 eingeschrieben waren, nicht anzuwenden, und auch für Forderungen, die erst in den letzten beiden Geschäftsjahren entstanden sind, wird von einer Anpassung abgesehen, weil

diese für die Aussagekraft des Jahresabschlusses nicht relevant ist, umgekehrt aber die Bilanzklarheit beeinträchtigt.

Umlaufvermögen - Vorräte

Die in Ausführung befindlichen Arbeiten auf Bestellung (C.I.3.) wurden im Sinne des Bilanzierungsgrundsatzes Nr. 23 und gemäß Art. 2426, 1. Absatz, Punkt 11, ZGB im Verhältnis zu den angereiften Erlösen bewertet und betragen Euro 198.302. Im Sinne der Grundsätze in OIC Nr. 23 wird für die Bewertung dieser unfertigen Leistungen die Methode der anteiligen Gewinnrealisierung (Percentage-of-Completion, POC) angewandt. Die entsprechenden Voraussetzungen, nämlich dass den Projekten im Wege einer inversen Korrelation zwischen Kosten einerseits und Beihilfen bzw. Zuwendungen Dritter eine definierte Abdeckung der anfallenden Kosten gegenübergestellt werden kann und dass der Grad der anrechenbaren Beihilfen bzw. Zuwendungen Dritter zuverlässig bestimmt werden kann, sind soweit gegeben, als im genehmigten Tätigkeitsprogramm klar die Beihilfen und Zuwendungen Dritter zur Reduzierung bzw. Abdeckung der Kosten vorgesehen sind. Gleichzeitig muss festgestellt werden, dass die Bewertung zu Kosten einerseits und zu angereiften Erlösen (bzw. angereiften Beihilfen und Zuwendungen) andererseits aufgrund der aufgezeigten Gestaltung gleichwertig ist. Infolge ergibt sich auch für Steuerzwecke kein Bewertungsunterschied, unabhängig von der Dauer der Projekte. Im Unterschied zum Vorjahr ist es gelungen, die Winterkampagne für den Tourismus zum Bilanzstichtag völlig abzurechnen, so dass diese nicht mehr unter den laufenden Arbeiten bzw. erhaltenen Anzahlungen ausgewiesen wird.

Beschreibung	2019	2018	Veränderung
	(a)	(b)	(c=a-b)
Winterkampagnen Tourismusmarketing	0	3.911.951	-3.911.951
Sonstige Tourismusmarketingprojekte	79.256	0	79.256
Internationalisierungsprojekte	119.047	196.812	-77.765
Insgesamt	198.302	4.108.763	-3.910.461

Die für diese Projekte erhaltenen Beihilfen und Zuwendungen Dritter wurden auf der Passivseite des Jahresabschlusses ausgewiesen (D.6). Nur abgeschlossene Projekte wurden auch unter den Erlösen verbucht.

Zum Bilanzstichtag sind Fertigprodukte und Waren (C.I.4) über Euro 360.347 und geleistete Anzahlungen (C.I.5.) über Euro 68.348 in der Bilanz ausgewiesen.

Der Lagerbestand setzt sich aus für die Verwendung anlässlich von Veranstaltungen bestimmten Werbematerial zusammen und betrifft zur Gänze das Werbematerial für das Agrarmarketing. Die Vorräte werden zu ihren Anschaffungskosten bewertet.

Die geleisteten Anzahlungen über insgesamt 68.348 Euro wurden zu ihrem Nennwert ausgewiesen.

Die Zusammensetzung der Vorräte und deren Veränderungen im Geschäftsjahr werden in folgender Übersicht dargestellt:

	Unfertige Leistungen auf Bestellung	Fertige Erzeugnisse und Waren	Geleistete Anzahlungen	Summe Vorräte
Anfangsbestand	4.108.763	296.938	102.026	4.507.727
Veränderungen im Geschäftsjahr	-3.910.461	63.409	-33.678	-3.880.730
Endbestand	198.302	360.347	68.348	626.997

Umlaufvermögen - Forderungen

Die Veränderungen der Forderungen gehen aus folgender Übersicht hervor:

	Ford. aus Lieferungen und Leistungen	Ford. geg. Mutterunternehmen	Steuerguthaben	Aktive latente Steuern	Sonstige Forderungen	Summe Forderungen des Umlaufvermögens
Anfangsbestand	2.949.513	2.145.602	3.082.362	196.566	2.806.540	11.180.583
Veränderungen im Geschäftsjahr	548.917	335.744	-514.843	-20.281	-649.328	-299.791
Endbestand	3.498.430	2.481.346	2.567.519	176.285	2.157.212	10.880.792
davon fällig binnen 12 Monate	3.498.430	2.481.346	2.567.519		2.137.430	10.684.725
davon fällig nach 12 Monaten					19.782	19.782
davon mit Restlaufzeit über 5 Jahren						

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (C.II.1.) in Höhe von Euro 3.498.430 wurden einzeln auf ihre Einbringlichkeit hin überprüft und sind zum Nennwert eingetragen. Sie beinhalten noch auszustellende Rechnungen für Euro 1.699.274 und noch auszustellende Gutschriften über Euro 12.093. Die Wertberichtigung beträgt zum Bilanzstichtag insgesamt Euro 136.379. Es wurden Rückstellungen für Forderungsverluste in Höhe von Euro 96.500 – davon Euro 17.500 als pauschale Abwertung und Euro 76.000 als analytische Rückstellung - gebildet, welche nach Einschätzung der Geschäftsführung ausreichend sind, um das Ausfallrisiko abzudecken. Die Forderungen sind durchwegs innerhalb des nächsten Geschäftsjahres einbringlich. Die analytischen

Abwertungen wurden für Steuerzwecke nicht in Abzug gebracht und dafür wurden aktive latente Steuern in der Bilanz ausgewiesen. In Vorjahren gebildete pauschale Rückstellungen über insgesamt 11.840 Euro sind im Geschäftsjahr zur Gänze zur Abdeckung angefallener Forderungsverluste verwendet worden. Es handelt sich dabei um Forderungen gegenüber Kunden, für welche laut Gutachten des Rechtsanwalts die Fortführung eines Eintreibungsverfahrens nicht zweckbringend gewesen wäre.

Die Zusammensetzung der Kundenforderungen und die entsprechenden Bewegungen gehen aus folgender Aufstellung hervor:

Beschreibung	2019	2018	Veränderung
	(a)	(b)	(c=a-b)
Forderungen gegen Kunden	1.947.627	2.578.622	-630.995
auszustellende Rechnungen	1.699.274	433.096	1.266.178
auszustellende Gutschriften	-12.093	-7.486	-4.606
Fonds für uneinbringliche Forderungen	-136.379	-54.719	-81.660
Insgesamt	3.498.430	2.949.513	548.917

Anbei noch die Entwicklung der Rückstellung für Forderungsverluste im Geschäftsjahr:

Beschreibung	Steuerr. Rückstellung	handelsr. Rückstellung	Summe
Stand 01.01.2019	14.800	39.919	54.719
Verwendung im Geschäftsjahr	-11.840	0	-11.840
Aufstockung im Geschäftsjahr	17.500	76.000	93.500
Stand 31.12.2019	20.460	115.919	136.679

In der Liste der Forderungen scheinen keine Positionen auf, deren Restlaufzeit über das Geschäftsjahr 2020 hinausgeht.

Die Forderungen gegenüber der Autonomen Provinz Bozen – Südtirol (C.II.4) betragen 2.481.346 Euro und betreffen die von der Provinz zum Bilanzstichtag bereits zuerkannten, aber noch nicht ausgezahlten Beihilfen über insgesamt Euro 2.204.566 sowie Forderungen aus der Personalabstellung an die genannte Provinz (Euro 276.780).

Das Guthaben gegenüber Steuerämtern (C.II.5. bis) in Höhe von Euro 2.567.519 setzt sich folgendermaßen zusammen:

Beschreibung	2019	2018	Veränderung
	(a)	(b)	(c=a-b)
MwSt. Guthaben aus letzter Steuererklärung	1.085.267	1.191.210	-105.943
MwSt. Guthaben (TIS KAG in Liquidation 2018)	116.312	192.572	-76.260
IRAP Guthaben aus letzter Steuererklärung	34.407	137.389	-102.982
IRAP Guthaben (Steuererklärung SMG 2015)	2.057	2.057	0
IRAP Guthaben (TIS KAG in Liquidation 2018)	49.673	49.673	0
IRES Guthaben aus letzter Steuererklärung	1.214.492	383.546	830.946
IRES Guthaben (Steuererklärung SMG 2015)	10.685	10.685	0
IRES Rückford. (Jahresabschluss SMG 2015)	0	428.535	-428.535
IRES Guthaben (TIS KAG in Liquidation 2018)	2.306	2.306	0
IRES Guthaben aus absetzb. IRAP 2007-2011	49.308	49.308	0

IRES Vorsteuerabzüge des Geschäftsjahres	0	559.337	-559.337
Anzahlung Ersatzsteuer auf die Aufwertung der Abfertigungen für Arbeitnehmer	3.012	6.993	-3.981
Sonstige Steuerguthaben	0	1.666	-1.666
Guthaben Werbebonus	0	67.085	-67.085
Insgesamt	2.567.519	3.082.362	-514.844

In Bezug auf die Steuerguthaben wird, innerhalb der gesetzlich zulässigen Grenzen, ein Rückerstattungsantrag gestellt und/oder eine Verrechnung mittels F24 vorgenommen; entsprechend darf davon ausgegangen werden, dass die Steuerguthaben innerhalb des Folgejahres erstattet bzw. verrechnet werden können.

Die aktivischen Steuern (C.II.5.ter) in Höhe von 176.285 Euro werden an anderer Stelle im Detail erläutert; sie sind erst nach Ablauf des Geschäftsjahres fällig.

Die sonstigen Forderungen (C.II.5.querter) in Höhe von 2.157.212 Euro wurden zu ihrem Nennwert angesetzt und betreffen:

Beschreibung	2019	2018	Veränderung
	(a)	(b)	(c=a-b)
vorgezogene Kosten künftiger Geschäftsjahre	1.278.651	750.553	528.098
Guthaben ggü. EU aus gewährten Beiträgen	532.667	1.717.469	-1.184.802
verschiedene EU-Staaten - MwSt. Guthaben	28.656	7.088	21.568
Pfandhinterlegungen	19.782	23.003	-3.221
versch. Körperschaften - gewährte Beiträge	13.000	13.000	0
Guthaben ggü. Banken aus Aktivzinsen	0	66.013	-66.013
sonstige Forderungen (ex SMG und TIS)	17.121	30.070	-12.949
Handelskammer Bozen	180.000	180.000	0
sonstige Forderungen	87.335	19.344	67.991
Insgesamt	2.157.212	2.806.541	-649.329

Dabei sind die Kautionen über 19.782 Euro erst nach dem nächsten Geschäftsjahr einbringlich. Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren dürften keine ausgewiesen sein.

Insgesamt hat sich das Umlaufvermögen des Sonderbetriebes gegenüber dem Vorjahr von 26.848.868 Euro auf 19.470.247 Euro vermindert.

Aufteilung nach geographischen Zonen

Die Aufteilung der Forderung nach geographischen Zonen ist für eine klare und aussagekräftige Darstellung der Vermögens- und Finanzlage des Sonderbetriebes nicht relevant.

Wesentliche Auswirkungen der Veränderungen der Wechselkurse nach Abschluss des Geschäftsjahres

Der Sonderbetrieb verfügt über keine Forderungen oder andere Werte in Fremdwährungen.

Forderungen aus Termingeschäften

Der Sonderbetrieb unterhält zum Bilanzstichtag keine Termingeschäfte.

Umlaufvermögen: liquide Mittel

Unter diesen Posten werden der Kassenbestand und die verschiedenen Kontoguthaben des Sonderbetriebes bei Kreditinstituten ausgewiesen.

Die Zu- und die Abnahmen im Vergleich zum Vorjahr der liquiden Mittel werden in folgender Übersicht dargestellt:

	Guthab. bei Kreditinst. u. Postgi-roguthab.	Kassenbestand	Summe liqui- de Mittel
Anfangsbestand	10.911.736	240.415	11.152.151
Veränderungen im Geschäftsjahr	-3.320.180	130.487	-3.189.693
Endbestand	7.591.556	370.902	7.962.458

Die liquiden Mittel (C.IV) über insgesamt 7.962.458 Euro betreffen verschiedene Bankguthaben (7.591.556 Euro), die im Detail durch K/K-Auszüge zum Bilanzstichtag belegt sind, und Bargeldbestände sowie Bankomatkarten in Höhe von 370.902 Euro, die so auch aus den Kassaaufzeichnungen und aus den Bankunterlagen hervorgehen.

Für ein besseres Verständnis der finanziellen Lage des Sonderbetriebes wird zudem auf die Kapitalflussrechnung verwiesen.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die in der Bilanz ausgewiesenen aktiven Abgrenzungsposten (D) über 53.494 Euro betreffen Kosten, die im Geschäftsjahr 2019 getragen wurden, kompetenzmäßig aber das Geschäftsjahr 2020 betreffen, bzw. Erträge welche das Jahr 2019 betreffen, allerdings erst im darauf folgenden Geschäftsjahr anfallen werden. Die aktiven Rechnungsabgrenzungen betreffen vorwiegend Softwareprogramme, die Registrierung von Internetdomains, Spesen für Bankbürgschaften, Abos für Tageszeitungen und Zeitschriften sowie verschiedene Benutzerverträge.

	Aktive transitorische Rechnungsabgrenzung	Summe aktive Rechnungsab- grenzungen
Anfangsbestand	143.855	143.855
Veränderungen im Geschäftsjahr	-90.361	-90.361
Endbestand	53.494	53.494

Aktivierung von Finanzierungskosten

Im Geschäftsjahr wurden keine Aufwendungen im Finanzierungsbereich gemäß den Bestimmungen von Art. 2426 Absatz 1 Nr. 1 ZGB aktiviert.

Vermögensübersicht - Passiva

Einleitung

Die passiven Vermögenswerte sind gemäß den nationalen Bilanzierungsprinzipien ausgewiesen. In den folgenden Abschnitten werden die einzelnen angewandten Bewertungs- und Ausweiskriterien erläutert.

Eigenkapital

Die Bilanzposten sind zu ihrem Buchwert gemäß OIC 28 („Organismo Italiano di Contabilità“) eingeschrieben. In der nachstehenden Übersicht sind die Herkunft, die Verwendungs- und Verteilungsmöglichkeiten der einzelnen Posten des Reinvermögens sowie die erfolgten Verwendungen im Berichtsjahr angeführt.

	Anfangsbestand	Verwendung Ergebnis Vorjahr		Sonstige Veränderungen	Geschäftsergebnis	Endbestand
		Dividenden-Ausschüttungen	Sonstige Verwendungen	Umbuchungen		
Dotationsfond	5.000.000					5.000.000
Satzungsmäßige Rücklagen						
Freiwillige Rücklagen						
Diverse Rücklagen	2					2
Summe Sonstige Rücklagen	2					2
Gewinnvortrag (Verlustvortrag)	481.346		943.936			1.425.282
Jahresüberschuss (Jahresfehlbetrag)	943.936		-943.936		150.244	150.244
Summe Reinvermögen	6.425.284				150.244	6.575.528

Der Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2018 von Euro 943.936 wurde entsprechend dem Beschluss der Eigentümerversammlung vom 17. Mai 2019 vorgetragen. Das Geschäftsjahr zum 31. Dezember 2019 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von Euro 150.244.

Aufgliederung des Reinvermögens nach Verfügbarkeit und Ausschüttbarkeit

In der nachstehenden Übersicht sind die Herkunft, die Verwendungs- und Verteilungsmöglichkeiten der einzelnen Posten des Reinvermögens sowie die erfolgten Verwendungen der letzten drei Geschäftsjahre angeführt.

	Betrag	Ursprung / Art	Verwendungsmöglichk.	Verfügbare Anteil	Zusammenfassung Verw. letzte 3 GJ	
					für die Verlustabdeckung	für andere Zwecke
Dotationsfond	5.000.000					
Andere Rücklagen:						
Diverse Rücklagen	2					
Summe Sonstige Rücklagen:	2					
Gewinnvortrag (Verlustvortrag)	1.425.282	Gewinn	B	1.425.282		
Rücklage für eigene Aktien						
Summe	6.425.284			1.425.282		
Nicht ausschüttbarer Anteil				1.425.282		
Restlicher ausschüttbarer Anteil						

A: zur Kapitalaufstockung; B: zur Verlustabdeckung; C: Ausschüttung an die Eigentümer;

IDM verfolgt keine Gewinnabsicht, und es ist auch nicht vorgesehen, Gewinnausschüttungen an die Eigentümer vorzunehmen.

Rückstellungen

Rückstellungen für Risiken und Lasten

Die Zusammensetzung und die Entwicklung der Rückstellungen gehen aus der folgenden Übersicht hervor:

	Sonstige Rückstell.	Summe Rückstellungen
Anfangsbestand	802.454	802.454
Veränderungen im Geschäftsjahr		
Rückstellungen des Geschäftsjahres		
Verwendungen des Geschäftsjahres	39.149	39.149
sonstige Veränderungen		
Summe Veränderungen	-39.149	-39.149
Endbestand	763.305	763.305

Die unter B.4 ausgewiesenen sonstigen Rückstellungen über Euro 763.305 (Vj. 802.454) setzen sich folgendermaßen zusammen:

Beschreibung	2019	2018	Veränderung
	(a)	(b)	(c=a-b)
Risikofonds für laufende Gewinnspiele	20.468	21.788	-1.320
Fonds für Risiken und Lasten in Zusammenhang mit der neuen vorsorgerechtlichen Einstufung von IDM und SMG	131.051	150.000	-18.949
Fonds für außerordentliche Verluste aus der Zusammenlegung	111.786	130.666	-18.880
Reservfonds für Digitalisierungsprojekte	500.000	500.000	0
Insgesamt	763.305	802.454	-39.149

- IDM hat im Geschäftsjahr 2018 Verpflichtungen übernommen und Zusagen geleistet im Zusammenhang mit der Digitalisierung seines Leistungsangebotes; es ist zu erwarten, dass diese Verpflichtungen nicht voll durch zukünftige Erlöse oder Beihilfen abgedeckt werden. Entsprechend wurde für diese übernommenen Verpflichtungen in Übereinstimmung mit den Vorgaben von OIC 31 (2016) eine Rückstellung in Höhe von Euro 500.000 gebildet, die nach Einschätzung der Geschäftsleitung zu erwartende Fehlbeträge hinreichend decken sollte. Im Geschäftsjahr sind noch keine entsprechenden Aufwendungen getätigt worden, welche die Auflösung der Rückstellung rechtfertigen.
- Für laufende Gewinnspiele wurde eine Rückstellung in Höhe von Euro 20.468 gebildet, die im Sinne von Art. 107 EEST auch für Steuerzwecke anerkannt ist.
- Die Zweigstelle Bozen des NISF hat am 7. Dezember 2016 von Amts wegen die vorsorgerechtliche Einstufung von IDM abgeändert und diese rückwirkend ab 01.01.2016 unter dem Kodex CSC 20101 und somit als öffentliche Körperschaft eingestuft. IDM hat am 6. März 2017 bei dem NISF eine hierarchische Beschwerde gegen die neue Einstufung eingereicht und im Einvernehmen mit den Eigentümern auch nach dem 7. Dezember 2016 die Beiträge gemäß den für die privaten Arbeitgeber des Dienstleistungssektors vorgesehenen Sätzen eingezahlt. Am 01.02.2018 hat das NISF die Ablehnung der hierarchischen Beschwerde bekanntgegeben. Auch für SMG wurde im Jahr 2013 vonseiten des NISF von Amts wegen eine Änderung der vorsorgerechtlichen Einstufung, von einem privaten zu einem öffentlichen Arbeitgeber, vorgenommen. Die seinerzeit vom Betrieb eingereichte hierarchische Beschwerde wurde kürzlich vom NISF abgelehnt. In der Zwischenzeit sollten aber beide Verfahren zu Gunsten von IDM ausgehen; es wurde eine handelsrechtliche Rückstellung in Höhe von Euro 150.000 gebildet, welche im Geschäftsjahr um Euro 18.949 vermindert wurde. Gleichzeitig wurden auch die aktiven latenten Steuern aufgelöst. Die Rückstellung deckt nach Überzeugung der Geschäftsführung alle entsprechenden Risiken ab.
- Der Fond für außerordentliche Verluste aus der Zusammenlegung hat sich im abgeschlossenen Geschäftsjahr um Euro 18.880 vermindert und beträgt nun Euro 111.786.

Abfertigung für Arbeitnehmer

Die Rückstellung für Abfertigung der abhängigen Arbeitnehmer wurde nach den gesetzlichen und kollektivvertraglichen Bestimmungen errechnet und deckt die vom Sonderbetrieb zum Bilanzstichtag geschuldeten Abfertigungsansprüche der Arbeitnehmer.

Die Entwicklung der Abfertigungsrückstellung ist aus der nachstehenden Übersicht ersichtlich:

	Abfertigung für Arbeitnehmer
Anfangsbestand	2.118.390

Veränderungen des Geschäftsjahres	
Rückstellungen des Geschäftsjahres	721.033
Auszahlungen des Geschäftsjahres	1.431.421
sonstige Veränderungen	
Summe Veränderungen	-710.388
Endbestand	1.408.002

Die Rückstellung für Abfertigung der Arbeitnehmer (C.) berücksichtigt die zum Bilanzstichtag laut Gesetz und Kollektivvertrag angereiften Ansprüche des Personals und betragen Euro 1.408.002.

Die Rückstellung im Abfertigungsfonds wird nach Abzug der in Zusatzrentenfonds geflossenen Anteile ausgewiesen. Der Großteil der Angestellten ist im Zusatzrentenfonds Laborfonds eingeschrieben, die Führungskräfte im Fonds Mario Negri.

Durch den Betriebszweigverkauf hat sich der Abfertigungsfond um Euro 708.751 vermindert.

Beschreibung	2019	2018	Veränderung
	(a)	(b)	(c=a-b)
Abfertigungsfonds Beginn Geschäftsjahr	2.118.390	2.064.872	53.518
Abgetretener Abfertigungsfonds (an NOI AG)	-708.751	0	-708.751
Guthaben ggü. Angestellten aus Abfertigung	0	-193.218	193.218
im Geschäftsjahr angereifte Abfertigung	703.989	873.130	-169.141
Abfertigungsaufwertung	20.535	40.231	-19.696
Ersatzsteuer auf Abfertigungsaufwertung	-3.491	-6.839	3.348
Abfertigung in Zusatzrentenfonds geflossen	-449.204	-473.980	24.776
im Geschäftsjahr ausbezahlte Abfertigung	-273.466	-185.805	-87.661
Saldo Fonds am Ende des Geschäftsjahres	1.408.002	2.118.390	-710.388

Verbindlichkeiten

Einleitung und Bewertung

Alle Verbindlichkeiten wurden zu ihrem Nennwert angesetzt. Wir weisen auch hier ausdrücklich darauf hin, dass wir die aus den internationalen Rechnungslegungsgrundsätzen (IAS/IFRS) übernommenen Ansätze der fortgeführten Anschaffungskosten („costo ammortizzato“), gemäß Art. 2423, Absatz 4 ZGB, aus Gründen der Klarheit der Bilanz nicht übernommen haben, auch weil sie bei den derzeitigen Zinssätzen für die Vermögens- und Ertragslage des Unternehmens unbedeutend sind. Dies gilt auch bei Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit unter 12 Monate und wenn die Transaktionskosten, Gebühren und alle weiteren Differenzen zwischen Ausgangswert und dem Wert bei Fälligkeit der Verbindlichkeit im Vergleich zum Nominalwert unerheblich sind.

Zudem wird darauf hingewiesen, dass der Sonderbetrieb die von OIC 19, Absatz 91, vorgesehene Möglichkeit in Anspruch genommen hat, die Methode der fortgeführten Anschaffungskosten für die Verbindlichkeiten, welche bereits in der Bilanz 2015 einge-

schrieben waren, nicht anzuwenden. Und auch für die in den Jahren 2016 bis 2019 entstandenen Verbindlichkeiten wurde die Anpassung nicht vorgenommen, weil diese für die Vermögens- und Ertragslage nicht wesentlich ist, aber die Bilanzklarheit beeinträchtigt.

Veränderungen und Fälligkeit der Verbindlichkeiten

Aus folgender Übersicht gehen die Veränderungen der einzelnen Verbindlichkeiten hervor:

	Anfangsbestand	Veränderungen des Geschäftsjahres	Endbestand	davon fällig binnen 12 Monate	davon fällig nach 12 Monaten	davon mit Restlaufzeit über 5 Jahren
Verbindlichkeiten an Kreditinstitute		6.732	6.732	6.732		
Verbindlichkeiten an andere Kreditgeber	54.034	-50.697	3.337	3.337		
erhaltene Anzahlungen	3.910.467	-3.356.636	553.831	553.831		
Lieferantenverbindlichkeiten	4.525.723	-725.197	3.800.526	3.800.526		
Verb. gegen Mutterunternehmen	1.764.160	-1.143.439	620.721	620.721		
Verb. aus Steuern	497.741	-116.628	381.113	381.113		
Verb. im Rahmen der sozialen Sicherheit	892.735	-170.037	722.698	722.698		
Sonstige Verbindlichkeiten	3.506.124	-2.157.148	1.348.976	1.348.976		
Verbindlichkeiten insgesamt	15.150.984	-7.713.050	7.437.934	7.437.934		

Die Verbindlichkeiten sind im Vergleich zum Vorjahr von Euro 15.127.030 auf Euro 7.437.934 zurückgegangen.

Unter D.4 sind Verbindlichkeiten an Kreditinstitute in Höhe von Euro 6.732 ausgewiesen und betreffen die Passivzinsen, welche im März 2020 belastet werden. Die Verbindlichkeiten sind alle innerhalb des Folgejahres fällig.

Unter D.5 sind Verbindlichkeiten an andere Kreditgeber in Höhe von Euro 3.337 ausgewiesen betreffen die Abrechnungen der Kreditkarten des Betriebes. Die Verbindlichkeiten sind alle innerhalb des Folgejahres fällig.

Unter den erhaltenen Anzahlungen (D.6) sind Euro 553.831 (Vj. 3.910.467) ausgewiesen und sind wie folgt aufgeteilt:

Beschreibung	2019	2018	Veränderung
	(a)	(b)	(c=a-b)
Winterkampagnen Tourismusmarketing (öffentliche Finanzierung)	0	2.958.731	-2.958.731
Winterkampagnen Tourismusmarketing (private Finanzierung)	0	433.881	-433.881

Projekt "Go Snow"	30.000	0	30.000
Projekt "My Mountains"	20.000	0	20.000
Projekt "Marmor"	70.000	0	70.000
Kampagne Südtiroler Apfel	0	78.737	-78.737
Exportprojekte (öffentliche Finanzierung)	153.808	145.829	7.979
Exportprojekte (private Finanzierung)	22.169	50.983	-28.814
Sonstige Anzahlungen v. Kunden	257.854	242.307	15.548
Insgesamt	553.831	3.910.467	-3.356.635

Im Zusammenhang mit den laufenden Projekten, wie sie im Umlaufvermögen erläutert worden sind, wurden Anzahlungen über insgesamt Euro 553.831 geleistet, welche unter D.6 eingeschrieben sind. Die Minderung gegenüber dem Vorjahr rechtfertigt sich durch die Abrechnung der Winterkampagne für den Tourismus, wie im Umlaufvermögen aufgezeigt.

Unter D.7 sind Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von Euro 3.800.526 ausgewiesen, davon betreffen Euro 1.959.160 noch zu erhaltende Rechnungen und Euro 523.232 noch zu erhaltende Gutschriften.

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem beherrschenden Eigentümer (D.11) betragen Euro 620.721 und betreffen die Verbindlichkeiten gegenüber der Autonomen Provinz Bozen.

Unter D.12 sind Verbindlichkeiten aus Steuern über insgesamt Euro 381.113 ausgewiesen und betreffen im Einzelnen:

Beschreibung	2019	2018	Veränderung
	(a)	(b)	(c=a-b)
Vorsteuerabzüge auf Angestellte	342.846	460.928	-118.083
Vorsteuerabzüge auf Unternehmen	16.642	9.522	7.120
Vorsteuerabzüge auf Freiberufler	18.135	17.114	1.021
Ersatzsteuer auf Aufwertung Abfertigung	3.491	6.839	-3.348
sonstige Vorsteuerabzüge	0	3.338	-3.338
Insgesamt	381.113	497.741	-116.628

Es handelt sich i. W. um Steuerrückbehalte auf Vergütungen an Mitarbeiter und Freiberufler.

Unter D.13 sind Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit in Höhe von Euro 722.698 ausgewiesen und umfassen Vor- und Fürsorgeverbindlichkeiten sowie Verbindlichkeiten an Einrichtungen der sozialen Sicherheit für das angestellte und gleichgestellte Personal:

Beschreibung	2019	2018	Veränderung
	(a)	(b)	(c=a-b)
NISF für Beiträge Personal und Mitarbeiter	455.769	601.566	-145.797
NISF für gelegentliche Mitarbeiter	575	0	575
Zusatzrenten- und Fürsorgefonds Angestellte	193.009	232.848	-39.839

Renten- und Fürsorgefonds Führungskräfte	25.445	26.079	-634
INAIL für Abrechnung Geschäftsjahr	32.462	53.155	-20.693
Laborfonds für Neuberechnung Beiträge TIS	15.439	15.439	0
Insgesamt	722.698	929.087	-206.389

Die unter D.14 ausgewiesenen sonstigen Verbindlichkeiten über 1.348.976 Euro betreffen:

Beschreibung	2019	2018	Veränderung
	(a)	(b)	(c=a-b)
Verbindlichkeiten ggü. dem Personal	903.596	1.848.788	-945.192
Sozialbeiträge für aufgeschobene Entlohnungen	224.406	270.035	-45.630
Abfertigung für aufgeschobene Entlohnungen	27.287	32.362	-5.074
Verbindlichkeiten aus Pfandhinterlegungen	29.103	59.221	-30.118
Verb. aus der Abrechnung von EU-Projekten	0	12.242	-12.242
Verb. für Gewerkschaftseinbehalte	197	118	78
Deutsche MwSt.	6.534	11.141	-4.607
NOI für Betriebszweigsabtretung	24.800	1.114.084	-1.089.284
Handelskammer BZ für abgestelltes Personal	110.809	149.594	-38.785
andere Verbindlichkeiten	22.244	8.539	13.705
Insgesamt	1.348.976	3.506.125	-2.157.149

Verbindlichkeiten gegenüber dem Personal:

Beschreibung	2019	2018	Veränderung
	(a)	(b)	(c=a-b)
Gehälter des Geschäftsjahres	1.300	752.169	-750.869
Anteil 14. Monatsgehalt	295.096	399.842	-104.746
nicht genossene Urlaubstage	276.793	381.096	-104.303
nicht genossene Freistunden	142.032	173.271	-31.239
nicht ausgeglichene Überstunden	82.418	62.868	19.550
Produktivitätsprämien	99.797	68.488	31.310
Außendienste	6.159	11.055	-4.896
Insgesamt	903.596	1.848.788	-945.192

Aufteilung nach geographischen Zonen

Die Aufteilung der Verbindlichkeiten nach geographischen Zonen ist für eine klare und aussagekräftige Darstellung der Vermögens- und Finanzlage des Sonderbetriebes nicht relevant. Es bestehen keine Finanzierungen ausländischer Kreditgeber.

Verbindlichkeiten mit dinglichen Sicherheiten auf Betriebsgüter

Für die bestehenden Finanzierungen und Verbindlichkeiten wurden keinerlei hypothekarische u. ä. Sicherstellungen gegeben.

Finanzierungen der Eigentümer

Für die bestehenden Finanzierungen und Verbindlichkeiten wurden keinerlei hypothekarische u. ä. Sicherstellungen gegeben.

Wesentliche Auswirkungen der Veränderungen der Wechselkurse nach Abschluss des Geschäftsjahres

Der Sonderbetrieb verfügt über keine Verbindlichkeiten oder andere Werte in Fremdwährungen.

Verbindlichkeiten aus Termingeschäften

Der Sonderbetrieb unterhält zum Bilanzstichtag keine Termingeschäfte.

Passive Rechnungsabgrenzungen

Die Rechnungsabgrenzungen über insgesamt 4.272.641 Euro wurden nach dem Grundsatz der wirtschaftlichen Zuordnung von Aufwendungen und Erträgen gebildet. Die Veränderungen der passiven Rechnungsabgrenzungen gehen aus folgender Übersicht hervor:

	Passive antizipative Rechnungsabgrenzung	Passive transitorische Rechnungsabgrenzung	Summe passive Rechnungsabgrenzungen
Anfangsbestand	3.594.758	211.163	3.805.921
Veränderungen im Geschäftsjahr	-3.273.550	3.740.270	466.720
Endbestand	321.208	3.951.433	4.272.641

Die passiven Rechnungsabgrenzungen setzen sich wie folgt zusammen:

- Abgrenzungen für Beihilfen Projekte 2018 Euro	3.589.236
- Abgrenzungen für Beihilfen Projekte 2019 Euro	451.719
- Abgrenzungen für Kapitalbeiträge Euro	20.506
- Abgrenzung für Landesbeiträge SMG Euro	171.230
- Sonstige passive Abgrenzungen Euro	39.951

Mit Bezug auf die Abgrenzungen für Beihilfen auf laufende Projekte ist festzuhalten, dass IDM Beihilfen Dritter (Autonome Provinz Bozen, Handelskammer, EU, Gemeinden und andere) zur vollständigen oder teilweisen Abdeckung der anfallenden Kosten erhält, und das Tätigkeitsprogramm des Unternehmens wird jährlich in Anlehnung an diese Beihilfen und Zuwendungen Dritter zur Deckung der entsprechenden Kosten erstellt. Soweit sich die Umsetzung der Projekte verzögert und zum Bilanzstichtag die entsprechenden Kosten noch nicht angefallen sind, die Beihilfen aber bereits mit Bezug auf das Tätigkeitsprogramm gewährt worden sind, müssen diese im Sinne einer inversen Korrelation der Kosten zu den Erträgen unter den passiven Rechnungsabgrenzungen ausgewiesen werden.

In Anwendung dieses Grundsatzes wurden nachstehende passive Abgrenzungen gebildet:

Projekte im Bereich:	Abgr. Beihilfen 2018
Tourismusmarketing	538.030
Destinationsmarketing	1.091.465
Agrarmarketing	-1.214

Internationalisierung	1.056.804
Innovation	700.023
Innovation EU-Projekte	-38
Standortmarketing	204.166
Summen	3.589.236

Projekte im Bereich:	Abgr. Beihilfen 2019
Projekt "Nationalpark Stilfser Joch"	88.811
Heumilch-Kampagne	6.928
Apfel-Speck-Milch-Kampagne (öffentliche Finanzierung)	48.556
Apfel-Speck-Milch-Kampagne (private Finanzierung)	26.167
Passive Rechnungsabgrenzungen für nicht durchgeführte Projekte Geschäftsjahr (Innovation)	281.257
Summen	451.719

Erklärend muss festgestellt werden, dass hier einige Positionen negativ unter den passiven Rechnungsabgrenzungen und nicht – wie es korrekt erschiene – unter den aktiven Rechnungsabgrenzungen ausgewiesen werden, weil die Zuwendungen über einheitliche Gesetze bzw. Beschlüsse mit anderen Sektoren erfolgt sind.

Gewinn- und Verlustrechnung

Einleitung

Die Gewinn- und Verlustrechnung enthält das wirtschaftliche Ergebnis. In ihr werden die Geschäftsvorfälle über positive und negative Ertragskomponenten, durch welche das wirtschaftliche Ergebnis zustande kommt, zusammengefasst dargestellt. Die gemäß den Bestimmungen in Art. 2425-bis ZGB im Jahresabschluss ausgewiesenen positiven und negativen Einkommenskomponenten werden zu aussagekräftigen Zwischenergebnissen zusammengefasst und entsprechend ihrer Zugehörigkeit zur gewöhnlichen Geschäftstätigkeit bzw. Neben- und Finanztätigkeit unterschieden. Im Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit sind die Komponenten des Einkommens enthalten, die kontinuierlich und im Rahmen des für die Betriebsführung relevanten Geschäftsbereichs erwirtschaftet werden und die das Kerngeschäft des Sonderbetriebes, dessen Betriebszweck im Betreiben dieses Geschäfts besteht, kennzeichnen. Die Finanztätigkeit besteht aus Geschäftsvorfällen, die Finanzerträge und Finanzaufwendungen generieren.

Unter den Nebentätigkeiten werden alle sonstigen Geschäftsvorfälle, die Einkommenskomponenten generieren und unter die normale Geschäftstätigkeit fallen, jedoch nicht zur gewöhnlichen Geschäftstätigkeit oder Finanztätigkeit zählen, zusammengefasst.

Gesamtleistung

Die Erlöse aus erbrachten Leistungen sind nach Abzug von Rabatten, Abschlägen und Prämien im Geschäftsjahr nach dem Grundsatz der wirtschaftlichen Zuordnung erfasst worden. Bei nachstehenden Geschäftsvorfällen gilt zudem:

- Lieferung von Waren: Die entsprechenden Erlöse werden unter Bezugnahme auf den Zeitpunkt der Lieferung oder Versendung der Waren ausgewiesen;
- Erbringung von Dienstleistungen: Die entsprechenden Erlöse werden unter Bezugnahme auf den Zeitpunkt ausgewiesen, zu dem die Dienstleistung vollständig erbracht ist.

Eine Aufteilung der Erlöse aus Lieferungen und Leistungen nach geographischen Zonen ist für eine klare und aussagekräftige Darstellung der Vermögens- und Ertragslage des Sonderbetriebes nicht relevant.

Die unter A.1 ausgewiesenen Erträge aus Verkäufen und den verschiedenen Dienstleistungen betragen Euro 11.108.459 und können folgendermaßen zusammengefasst werden:

Beschreibung	2019	2018	Veränderung
	(a)	(b)	(c=a-b)
Verkauf von Gütern für Promotionszwecke	118.825	129.950	-11.125
Teilnahmebeträge für Messen	1.904.135	1.632.492	271.643
Exportdienste und Internationalisierung	328.842	334.282	-5.440
Beiträge der Konsortien für EU-Projekte	0	58.238	-58.238
Erträge Agrarmarketing	1.928.915	1.288.752	640.162
Verwaltung EU-Projekte	0	163.146	-163.146
DL im Tourismusmarketing	4.311.343	2.055.151	2.256.192
Verwaltung GuestCards	2.451.427	2.361.015	90.413
Erträge aus DL Gründerzentrum & NOI	0	472.336	-472.336
Erträge aus Dienstleistungen Innovation	19.151	274.933	-255.782
Sonstige Erträge und Einnahmen	45.821	3.480	42.341
Insgesamt	11.108.459	8.773.775	2.334.685

Es kann festgestellt werden, dass die Erlöse um 2.334.685 Euro auf 11.108.459 Euro angestiegen sind. Dies ist hauptsächlich auf die Einnahmen aus dem Tourismusmarketing zurückzuführen.

Die Bestandsminderungen an unfertigen Leistungen (A.3) belaufen sich auf Euro - 3.910.461. Die Veränderungen betreffen Dienstleistungen im Zusammenhang mit folgenden Werbekampagnen, die sich in Ausführung befinden:

Beschreibung	2019	2018
	(a)	(b)
Winterkampagnen Tourismusmarketing	-4.029.507	3.806.548
Apfel-Kampagne	0	105.404
Internationalisierungsprojekte	119.047	196.812
Insgesamt	-3.910.461	4.108.763

Die unter A.5 ausgewiesenen sonstigen betrieblichen Erträge betragen Euro 41.349.505 und betreffen zum Großteil Beihilfen (Euro 40.976.654).

Beschreibung	2019	2018	Veränderung
	(a)	(b)	(c=a-b)
Zuschüsse für den Betrieb	40.976.654	41.272.637	-295.983
Erträge aus der Abstellung von Personal beim Land	47.517	274.655	-227.138
Beitrag Konsortien Agrarsektor für Struktur- und Personalkosten	205.631	200.035	5.596
Forderungsgewinne auf öffentliche Beiträge	0	165.801	-165.801
Rabatte für Sofortzahlungen	0	31.354	-31.354
sonstige Erträge und Einnahmen	119.703	103.527	16.176
Insgesamt	41.349.505	42.048.009	-698.504

Die Betriebskostenzuschüsse wurden zur gänzlichen oder teilweisen Abdeckung der angefallenen Kosten laut Tätigkeitsprogramm gewährt; in diesem Sinne wurden die Beihilfen – wie bereits andernorts aufgezeigt – nach dem Grundsatz der inversen Korre-

lation von Kosten und Erlösen in dem Verhältnis abgegrenzt und dem Geschäftsjahr zugeordnet, als auch die entsprechenden Kosten im Geschäftsjahr angefallen sind. Nach diesem Grundsatz sind unter der Pos. A.5 folgende Beihilfen über einen Gesamtbetrag von Euro 40.976.654 ausgewiesen:

Beschreibung	2019	2018	Veränderung
	(a)	(b)	(c=a-b)
Finanzierung Land Südtirol	28.665.492	28.844.679	-179.188
Beiträge für den Agrarsektor laut LG Nr. 12/2005	1.470.903	1.505.996	-35.093
Beiträge für Initiativen laut LG Nr. 79/1973	15.000	15.000	0
Finanzierung durch die Handelskammer Bozen	1.680.000	1.680.000	0
EU - Beiträge Agrarsektor	0	73.238	-73.238
EU - Beiträge Innovation	378.377	1.343.782	-965.405
Erträge aus Rechnungsabgrenzungen der Vorjahre	19.427	62.270	-42.843
Berichtigungen auf Beiträge der Vorjahre	-369	0	-369
sonstige Betriebszuschüsse	13.000	13.000	0
Ortstaxe durch Südtiroler Gemeinden	8.804.824	7.734.672	1.070.152
Abgrenzung Ortstaxe für in Durchführung befindliche Dienstleistungen	-70.000	0	-70.000
Insgesamt	40.976.654	41.272.637	-295.983

Die Finanzierung durch die Autonome Provinz Bozen setzt sich wie folgt zusammen:

Beschreibung	2019	2018	Veränderung
	(a)	(b)	(c=a-b)
Sektor Tourismus (ordentliche Finanzierung)	13.194.000	14.660.000	-1.466.000
Finanzierung Projekt Nationalpark Stilfserjoch	235.000	235.000	0
Sektor Tourismus (außerordentliche Finanzierung)	700.000	1.000.000	-300.000
Anteil Landesbeitrag Tourismusverbände	2.371.555	2.434.743	-63.188
Tour of the Alps	265.000	150.000	115.000
Brand Ambassador	50.000	0	50.000
Genussfestival	0	200.000	-200.000
Infokampagne Heumilch	300.000	0	300.000
Agrarmarketing übergreifend	250.000	300.000	-50.000
Sektor Innovation	1.234.743	5.600.000	-4.365.257
NOI Techpark	0	1.255.469	-1.255.469
Sektor Standortentwicklung	1.718.000	3.657.000	-1.939.000
Finanzierung Abteilung Wirtschaft	5.512.000	6.125.000	-613.000
Abgrenzung Landesfinanzierung für zukünftige Projekte	-144.295	-3.589.236	3.444.941
Abgrenzung Landesfinanzierung für in Durchführung befindliche Dienstleistungen	2.979.488	-3.183.297	6.162.785
Insgesamt	28.665.492	28.844.679	-179.188

Die von der Autonomen Provinz Bozen im Sinne des Landesgesetzes vom 22. Dezember 2005, Nr. 12 (Maßnahmen zur Qualitätssicherung im Lebensmittelbereich und Einführung des Qualitätszeichens "Qualität mit Herkunftsangabe") gewährten Beiträge be-

treffen folgende landwirtschaftlichen Qualitätsprodukte:

Beschreibung	2019	2018	Veränderung
	(a)	(b)	(c=a-b)
Speck	261.000	290.000	-29.000
Wein	284.000	316.000	-32.000
Apfel	284.000	316.000	-32.000
Milch und Milchprodukte	427.000	474.096	-47.096
Nischenprodukte	214.903	241.900	-26.997
Forderungsverlustrisiko	0	-132.000	132.000
Insgesamt	1.470.903	1.505.996	-167.093

Daneben sind unter A.5 noch Entschädigungen von Versicherungen (Euro 6.743), Veräußerungsgewinne (Euro 40.322), diverse Erstattungen (Euro 2.315), Weiterbelastungen (Euro 31.820) sowie sonstige Erlöse über Euro 291.651 ausgewiesen, so dass sich ein Gesamtbetrag von rund Euro 41.349.505 ergibt.

Die Gesamtleistung betrug im Geschäftsjahr 48.547.503 Euro (Vj. 54.919.578) und ist damit um rund 11,6% gesunken.

Herstellungskosten

Die Aufwendungen des Geschäftsjahres werden ebenfalls nach dem Grundsatz der wirtschaftlichen Zuordnung in Abhängigkeit zu den Erlösen dem Geschäftsjahr zugeschrieben.

Die unter B.6 ausgewiesenen Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe belaufen sich auf Euro 1.189.545 und betreffen zum Großteil Zukäufe von Produkten für Marketing und Werbung über insgesamt Euro 1.502.462.

Beschreibung	2019	2018	Veränderung
	(a)	(b)	(c=a-b)
Verbrauchs- und Büromaterial	91.111	256.826	-165.715
Werbematerial	565.049	586.371	-21.322
Waren für Verkaufsförderungen	487.413	424.006	63.407
Treibstoff	45.972	0	45.972
Insgesamt	1.189.545	1.267.203	-123.630

Die unter B.7 ausgewiesenen Aufwendungen für bezogene Leistungen betragen Euro 32.234.431 und betreffen zum Großteil die von Dritten erbrachten Werbedienstleistungen für die eigene Tätigkeit.

Die unter B.8 ausgewiesenen Aufwendungen für Verwendung von Gütern Dritter betragen Euro 1.014.240, davon betreffen insbesondere für Euro 513.793 Mieten von Büroräumen, Euro für 114.000 Mieten von Lagerräumen, für Euro 113.472 Mieten PKWs und für Euro 54.886 Leihgebühren für die Ausstattung.

Die unter B.9.a ausgewiesenen Löhne und Gehälter belaufen sich auf Euro 9.252.167

und beinhalten Euro 185.234 für außerordentliche Bezüge.

Die unter B.9.b ausgewiesenen sozialen Abgaben und Aufwendungen belaufen sich auf Euro 2.512.277.

Die unter B.9.c ausgewiesenen Aufwendungen für Abfertigung belaufen sich auf Abfertigungskosten für Arbeiter, Angestellte, Reinigungspersonal und Vertreter in Höhe von Euro 725.464.

Die unter B.9.d ausgewiesenen Aufwendungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen belaufen sich auf 113.890 Euro.

Die unter B.9.e ausgewiesenen sonstigen Aufwendungen betreffen zum Großteil Fahrtenvergütungen und sonstige Personalkosten (Euro 589.506).

Die Abschreibungen des immateriellen Anlagevermögens (B.10.a) wurden wie in diesem Anhang an anderer Stelle erläutert berechnet und betragen Euro 53.555 (Vj. Euro 167.169). Die Abschreibungen des materiellen Anlagevermögens (B.10.b) betragen Euro 308.522 (Vj. Euro 375.114).

Die Wertminderungen der Forderungen (B.10.d) betragen Euro 93.500 und betreffen die steuerlich absetzbare Wertminderung über Euro 17.500 und die zivilrechtliche Abwertung über Euro 76.000.

Die unter B.11 ausgewiesenen Bestandsveränderungen der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe betragen – Euro –63.409.

Die unter B.14 ausgewiesenen sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von insgesamt Euro 244.949 und beziehen sich insbesondere auf die Abstellungen von Mitarbeiterinnen über Euro 137.219 sowie nicht absetzbare MwSt. über Euro 64.648.

Die Herstellungskosten betragen zum Bilanzschluss insgesamt Euro 48.268.637 (Vj. Euro 54.276.546).

Entsprechend ergibt sich ein Betriebserfolg in Höhe von Euro 278.866 (Vj. Euro 643.032).

Erträge und Aufwendungen im Finanzierungsbereich

Die im abgelaufenen Geschäftsjahr angereiften Erträge aus Beteiligungen (C.15) und sonstigen Erträge aus dem Finanzierungsbereich (C.16.d) sowie Aufwendungen (C.17) sind unter Berücksichtigung der wirtschaftlichen Zuordnung angesetzt. Sie weisen einen Positivsaldo von 31.537 Euro auf (Vj. 466.848).

Die sonstigen Finanzerträge (C.16.d) betragen Euro 43.441 und betreffen aktive Bankzinsen in Höhe von Euro 152, Aktivzinsen auf Steuerguthaben (Euro 42.854) und aktive Verzugszinsen (Euro 436).

Beschreibung	2019	2018	Veränderung
	(a)	(b)	(c=a-b)
aktive Bankzinsen	152	74.787	-74.636
aktive Zinsen auf Steuerguthaben	42.854	43.446	-593
aktive Verzugszinsen	436	48	388
Insgesamt	43.441	118.281	-74.841

Die unter C.17.bis verbuchten aktiven (Euro 5.816) und passiven (Euro 667) Schwankungen des Wechselkurses führten zu realisierten Kursverlusten in Höhe von Euro 5.149, sind jedoch nicht relevant.

Für Steuerzwecke ist festzuhalten, dass das Unternehmen grundsätzlich den Einschränkungen der sog. Zinsschranke unterliegt. Im Geschäftsjahr haben die Finanzierungsaufwendungen allerdings die entsprechenden Limits nicht überschritten.

Zu- und Abschreibungen auf Finanzanlagen

Im abgeschlossenen Geschäftsjahr wurden keine Zu-oder Abschreibungen auf Finanzanlagen ausgewiesen.

Steuern auf das Einkommen aus dem Geschäftsjahr

a) Aktive latente Steuern

Die in der Bilanz aufgenommenen aktiven Steuern sind aus der nachstehenden Übersicht zu entnehmen.

Beschreibung	31.12.2018		31.12.2019		31.12.2019	
	Betrag	%	lat. Steuern	Betrag	%	lat. Steuern
<i>I. Aktive latente Steuern</i>						
Afa Firmenwert TIS	89.556	24	21.493	0	24	0
Afa Firmenwert BLS	52.000	24	12.480	0	24	0
Abwertung Forderungen 2017	27.466	24	6.592	27.466	24	6.592
Abwertung Forderungen 2019				76.000	24	18.240
Rückstellungen für Risiken	150.000	24	36.000	131.051	24	31.452
Rückstellung für Digitalisierung	500.000	24	120.000	500.000	24	120.000
Summe akt. lat. Steuern (C II 4-ter)			196.565			176.284

In der Aktiva wurden unter der Position C.II.5.ter folglich aktive latente Steuern in Höhe von Euro 176.284 ausgewiesen, und zwar mit Bezug auf der handelsrechtliche Forderungsabwertungen, Rückstellungen für Risiken und für die Digitalisierung. Die aktiven latenten Steuern auf den Firmenwert der TIS und BLS wurden durch den Betriebszweigverkauf aus der Bilanz ausgebucht. Weiters haben sich die Rückstellungen für Risiken leicht vermindert.

b) Laufende Steuern

Im Zusammenhang mit der Besteuerung des Jahresüberschusses werden noch folgende Informationen gegeben:

- Die regionale Einkommensteuer IRAP wurde zum Regelsatz von 2,68% berechnet.
- Die Körperschaftssteuer IRES wurde zum Regelsatz von 24% berechnet.

Die im Jahresabschluss ausgewiesenen Ertragssteuern über insgesamt Euro 160.159 setzen sich wie folgt zusammen:

- IRAP Geschäftsjahr: Euro 100.024
- IRES Geschäftsjahr: Euro 40.156 und
- antizipative IRES: Euro 20.281.
- Die Berichtigungen des Vorjahres betragen -302 Euro.

Die in der Gewinn- und Verlustrechnung im Posten E.20 ausgewiesenen Steuern setzen sich wie folgt zusammen:

	IRES	IRAP	Summe
<i>Laufende Steuern</i>			
IRES (Körperschaftssteuer 24%)	40.156		40.156
IRAP (Regionale Wertschöpfungssteuer 2,68%)		100.024	100.024
<i>Latente Steuern</i>			
Latente Steuern (sich oben)	20.281		20.281
Berichtigungen Vorjahr	-301,73		-302
Summe Steuern Handelsbilanz (V+G 20)	60.135	100.024	160.159

Im Sinne der Grundsätze über die ordnungsmäßige Buchführung (GoB Nr. 25) wird nachstehend noch die theoretische Steuerbelastung des Sonderbetriebes ermittelt. Wie aus nachstehender Übersicht zu entnehmen, liegt im Geschäftsjahr 2019 die effektive Steuerbelastung IRES bei 12,94% (Vj. 27,60%) und IRAP bei 32,22% (Vj. 11,92%):

Die Bemessungsgrundlage der regionalen Wertschöpfungssteuer IRAP ergibt sich im Wesentlichen aus dem Bilanzergebnis vor Steuern und unter Berücksichtigung der Nichtabzugsfähigkeit der Finanzaufwendungen, Teils der Personalkosten und der Verwaltungskostenvergütungen.

Berechnung IRES Geschäftsjahr

<i>Ergebnis vor Steuern</i>	310.403	
<i>theoretische Steuerbelastung (24%)</i>		74.497
<i>Zeitliche Differenzen steuerbar in den Folgejahren:</i>		
<i>Zeitliche Differenzen steuerl. absetzbar in den Folgejahren:</i>		
- Zuführungen Rückstellungen		76.000

Umbuchung zeitlicher Differenzen der Vorjahre:

- Verwendung Fonds für außerordentliche Verluste aus der Zusammenlegung	-179.385	
<i>Differenzen ohne Auswirkung auf die Folgejahre</i>	-91.833	
- Superabschreibung	-93.864	
- ACE	-41.279	
- Einteilung Abfertigung in Zusatzrentenfonds	-17.968	
- Sonstige	205.241	
	<hr/>	
Grundlage IRES	167.315	

IRES des Geschäftsjahres **40.156**

Effektive IRES des Geschäftsjahres 2019 in % **12,94**

Berechnung IRAP Geschäftsjahr

Ergebnis vor Steuern	310.403	
theoretische Steuerbelastung (2,68%)		8.319
<i>Differenzen ohne Auswirkung auf die Folgejahre:</i>		
- Verwaltungsvergütungen	94.900	
- Gelegentliche Mitarbeit	479.720	
- Mehrerlös auf Betriebszweigverkauf	-36.207	
- Abwertung der Forderungen	93.500	
- Kassenskonti	-30.554	
- gesamten Personalkosten	2.851.999	
- Ergebnis Finanzierungsbereich	-31.537	
	<hr/>	
Grundlage IRAP	3.732.224	

IRAP des Geschäftsjahres **100.024**

Effektiver Aufwand IRAP 2019 in % **32,22**

Zusatzinformationen zum Anhang

Einleitung

In diesem Abschnitt wird über die von Art. 2435-bis und 2428 Punkt 3 und 4 ZGB vorgeschriebenen Informationen berichtet und die von Art. 2427 und Art. 2427-bis verlangten Zusatzinformationen werden angeführt.

Durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer während des Geschäftsjahres

Im Geschäftsjahr 2019 beschäftigte der Sonderbetrieb durchschnittlich rund 257 Personen, und zwar in folgenden Bereichen:

Monat	Angestellte	Personal Stand	Summe
März	234	41	275
Juni	231	9	240
September	229	36	265
Dezember	218	39	257
Durchschnitt	229	28	257

Davon waren 54 Personen teilzeitbeschäftigt.

Vergütung für die Buchprüfung und Verwaltungsrat

Gemäß Beschluss der Hauptversammlung stehen dem Überwachungsrat Vergütungen über Euro 44.512 für die im Bezugsjahr durchgeführte Buchprüfung zu. Dem obengenannten Gesellschaftsorgan wurden keine Entgelte für Steuer- oder sonstige Beratung anerkannt. Dem Verwaltungsrat hingegen wurde eine Vergütung von insgesamt rund 94.900 gewährt.

Art der ausgegebenen Anteile

Das Eigenkapital beträgt Euro 5.000.000. Es besteht aus einem Anteil von 3.000.000 Euro (60%) des Landes Südtirol und einem Anteil von 2.000.000 Euro (40%) der Handelskammer Bozen.

Verpflichtungen, Garantien und potentielle Verbindlichkeiten, die nicht in der Bilanz aufscheinen

Zur Beurteilung der Finanzlage des Sonderbetriebes ist es auch erforderlich, Verpflichtungen und Garantien zu berücksichtigen, die nicht in der Bilanz aufscheinen. Sie betragen rund 211.399 Euro und betreffen i. W. Bankbürgschaften:

Nummer	Begünstigter	Betrag	Ausstellungsdatum
234400/16	AGEA	€ 11.144,63	19.09.2016
235679/16	AGEA	€ 89.157,00	14.11.2016
245021/18	COMUNE CITTA' DI GLORENZA	€ 4.760,85	04.01.2018
245022/18	COMUNE DI SANTA CRISTINA VALGARDENA	€ 7.812,00	04.01.2018

245023/18	SPORT MODE SCHÖNHUBER & CO. SAS	€ 11.264,04	04.01.2018
245024/18	MGM MERANO MARKETING SOCIETA' CONSORTILE	€ 7.653,39	04.01.2018
248120/18	BRESSANONE TURISMO SOCIETA' COOPERATIVA	€ 10.153,26	21.05.2018
250289/18	MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	€ 2.850,00	11.09.2018
250409/18	MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	€ 14.908,75	14.09.2018
251965/18	MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	€ 1.095,25	22.11.2018
252817/19	MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	€ 600,00	02.01.2019
253308/19	MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	€ 50.000,00	24.01.2019
		€ 211.399,17	

Ausgestellte Wertpapiere

Der Sonderbetrieb hat keine Genussaktien, Wandelanleihen u.a. im Umlauf.

Anzahl und Merkmale der vom Sonderbetrieb ausgegebenen Finanzinstrumente

Der Sonderbetrieb hat keine derartigen Finanzinstrumente ausgegeben.

Zweckvermögen

Der Sonderbetrieb verfügt über kein Vermögen, das ausschließlich für Sondergeschäfte bestimmt ist.

Für Sondergeschäfte bestimmte Vermögen

Zum Bilanzstichtag wurden keine Verträge über die Finanzierung eines Sondergeschäftes abgeschlossen.

Beziehungen zu nahestehenden Unternehmen und Personen

Andere mit nahestehenden Unternehmen und Personen abgewickelten Geschäftsvorfälle gelten als nicht erheblich bzw. wurden ausschließlich zu normalen Marktbedingungen vorgenommen und sind daher im Sinne von OIC Nr. 12 nicht getrennt auszuweisen.

Die im Geschäftsjahr mit nahestehenden Unternehmen abgewickelten Geschäftsvorfälle gelten wurden zu den normalen Marktbedingungen vorgenommen.

Informationen zu den Vereinbarungen, die nicht aus der Bilanz hervorgehen.

Der Sonderbetrieb hat zum Bilanzstichtag keine relevanten Vereinbarungen abgeschlossen, die nicht bilanziert sind und deren vermögensrechtlichen, finanziellen und wirtschaftlichen Auswirkungen von wesentlicher Bedeutung für die Einschätzung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Sonderbetriebes sind.

Ereignisse nach Abschluss des Geschäftsjahres

Nach Abschluss des Geschäftsjahres zum 31. Dezember 2019 bis zum heutigen Tag sind keine Ereignisse eingetreten, welche die ordentliche Geschäftsgebarung des Unternehmens wesentlich beeinflussen würden.

Allerdings wurde Italien Ende Februar vom sog. Coronavirus erfasst, und es ist der Geschäftsführung zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses ab-

solut unmöglich, abzuschätzen, welche Auswirkungen diese Epidemie auf das Unternehmen haben wird. Auf das Unternehmen werden sicher umfangreiche Aufgaben zukommen, um die Position der Südtiroler Wirtschaft in dieser Krise zu festigen.

Angaben über den angemessenen Wert “fair value” von derivativen Finanzinstrumente und der Finanzanlagen

Es bestehen keine Informationen, die im Sinne des Art. 2427-bis Z.G.B. anzugeben sind.

Zusammenfassende Übersicht zum Jahresabschluss des Mutterunternehmens

Im Sinne der Bestimmungen des Art. 2497-bis, Absatz 4, ZGB weisen wir daraufhin, dass der Sonderbetrieb nicht unter der Leitung und Koordinierung eines anderen Unternehmens steht.

Beiträge und Förderungen im Sinne des Gesetz 124/2017

Gemäß Art. 1, Absatz 125, Gesetz Nr. 124 vom 04.08.2017, teilt der Sonderbetrieb mit, dass im Berichtsjahr folgende Beiträge, Beihilfen und Subventionen und Zuwendungen von öffentlichen Institutionen kassiert wurden:

Steuernummer	Auszahlende Stelle	Grund-Initiative	Kassierter Betrag
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Sonderfinanzierung Tourismus 2018	€ 1.000.000,00
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Sonderfinanzierung Land - Tour of the Alps 2018	€ 150.000,00
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Beiträge Land - LG12/2005 Kontrollprogramm 2017	€ 1.259,10
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Finanzierung Land - Standort LG 13/2005 2019	€ 1.718.000,00
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Finanzierung Land - Innovation LG 14/2006 2019	€ 1.516.000,00
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Sonderfinanzierung Land - Agrar-marketing übergreifend 2019	€ 250.000,00
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Sonderfinanzierung Land - Info-Kampagne Heumilch 2019	€ 300.000,00
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Finanzierung Land - LG 8/1998 (ex SMG) 2019	€ 12.600.000,00
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Finanzierung Land - LG 8/1998 (ex Projekte SMG/EOS) 2019	€ 594.000,00
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Sonderfinanzierung Tourismus 2019	€ 700.000,00
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Sonderfinanzierung Land - Brand Ambassador 2019	€ 50.000,00
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Sonderfinanzierung Land - Tour of the Alps 2019	€ 265.000,00
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Finanzierung Land - Projekt Stilfs-erjochpark 2019	€ 235.000,00
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Anteil Landesbeitrag Tourismus-verbände 2019	€ 2.371.555,00

00390090215	Autonome Provinz Bozen	Finanzierung Land - ex EOS LG Nr. 7/2000 2019	€ 5.512.000,00
80000670218	Handelskammer Bozen	Finanzierung Handelskammer - LR 7/1982 2018	€ 180.000,00
80000670218	Handelskammer Bozen	Finanzierung Handelskammer - LR 7/1982 2019	€ 1.500.000,00
00188450217	Gemeinde Brixen	Beitrag Gemeinde Brixen Brot- & Strudelmarkt 2018	€ 13.000,00
94033520217	Stiftung Sparkasse	ICT4Green 2018	€ 35.000,00
94033520217	Stiftung Sparkasse	AdventureX Business Model Competition 2018	€ 8.000,00
-	Interreg Central Europe	3D Central	-€ 33.126,58
-	Interreg V-A Italia - Austria	Facecamp	-€ 23.099,26
-	FESR - Fondo Europeo per lo Sviluppo Regionale 2014-2020	FH TechNet	-€ 43.951,66
-	FESR - Fondo Europeo per lo Sviluppo Regionale 2014-2020	Greenkis	-€ 7.106,67
-	FESR - Fondo Europeo per lo Sviluppo Regionale 2014-2020	InnoAlpTech	-€ 203.393,22
-	Interreg Europe	RCIA Creative Industries	-€ 51.533,66
-	FP7 - Seventh Framework Programme	Sinfonia	-€ 19.906,80
-	Interreg V-A Italia-Svizzera 2014-2020	QAES	-€ 65.361,20
81006190219	Gemeinde Abtei	Ortstaxe	€ 293.855,68
00342270212	Gemeinde Ahrntal	Ortstaxe	€ 216.721,37
80009810211	Gemeinde Aldein	Ortstaxe	€ 14.889,83
82003130216	Gemeinde Algund	Ortstaxe	€ 156.349,38
80009950215	Gemeinde Altrei	Ortstaxe	€ 5.028,20
00406670216	Gemeinde Andrian	Ortstaxe	€ 14.316,88
80010730218	Gemeinde Auer	Ortstaxe	€ 36.820,83
80005810215	Gemeinde Barbian	Ortstaxe	€ 31.183,92
00389240219	Gemeinde Bozen	Ortstaxe	€ 196.333,13
80006560215	Gemeinde Branzoll	Ortstaxe	€ 1.595,20
81006650212	Gemeinde Brenner	Ortstaxe	€ 47.678,05
00188450217	Stadtgemeinde Brixen	Ortstaxe	€ 190.493,03
00435110218	Gemeinde Bruneck	Ortstaxe	€ 167.352,56
82003230214	Gemeinde Burgstall	Ortstaxe	€ 19.669,67
81001310689	Gemeinde Corvara	Ortstaxe	€ 243.700,03
00405990219	Gemeinde Deutschnofen	Ortstaxe	€ 110.178,00
81004190211	Gemeinde Enneberg	Ortstaxe	€ 158.353,82
00264460213	Gemeinde Eppan	Ortstaxe	€ 149.271,38
00419860218	Gemeinde Feldthurns	Ortstaxe	€ 23.933,22
00246310213	Gemeinde Franzensfeste	Ortstaxe	€ 7.489,25
81000970210	Gemeinde Freienfeld	Ortstaxe	€ 38.028,71
81007220213	Gemeinde Gais	Ortstaxe	€ 47.981,74
82003110218	Gemeinde Gargazon	Ortstaxe	€ 13.355,32
00432110211	Stadtgemeinde Glurns	Ortstaxe	€ 15.581,23
00380670216	Gemeinde Graun	Ortstaxe	€ 95.477,73
81006360218	Gemeinde Gsies	Ortstaxe	€ 67.919,60
82003050216	Gemeinde Hafling	Ortstaxe	€ 103.361,90

81006750210	Marktgemeinde Innichen	Ortstaxe	€ 141.844,11
80008980213	Gemeinde Jenesien	Ortstaxe	€ 24.771,56
80006090213	Marktgemeinde Kaltern a.d.W.	Ortstaxe	€ 165.346,79
80013950219	Gemeinde Karneid	Ortstaxe	€ 19.394,64
82005850217	Gemeinde Kastelbell- Tschars	Ortstaxe	€ 18.222,82
80006410213	Gemeinde Kastelruth	Ortstaxe	€ 439.535,86
81003550217	Gemeinde Kiens	Ortstaxe	€ 93.547,33
80006630216	Gemeinde Klausen	Ortstaxe	€ 42.133,44
82003070214	Gemeinde Kuens	Ortstaxe	€ 1.243,29
80010130211	Gemeinde Kurtatsch	Ortstaxe	€ 14.707,90
80010230219	Gemeinde Kurtinig a.d.W.	Ortstaxe	€ 8.713,53
82007330218	Gemeinde Laas	Ortstaxe	€ 6.727,54
80007310214	Gemeinde Lajen	Ortstaxe	€ 31.450,91
82007030214	Gemeinde Lana	Ortstaxe	€ 167.226,69
00396990210	Marktgemeinde Latsch	Ortstaxe	€ 65.928,32
80007620216	Gemeinde Laurein	Ortstaxe	€ 85,61
80003880210	Gemeinde Leifers	Ortstaxe	€ 60.614,67
81001010214	Gemeinde Lüsen	Ortstaxe	€ 37.543,54
82006550212	Marktgemeinde Mals	Ortstaxe	€ 99.543,94
80010550210	Gemeinde Margreid	Ortstaxe	€ 1.646,13
00232380212	Gemeinde Marling	Ortstaxe	€ 70.466,85
82008550210	Gemeinde Martell	Ortstaxe	€ 13.399,32
00394920219	Stadtgemeinde Meran	Ortstaxe	€ 338.283,91
80007870217	Gemeinde Mölten	Ortstaxe	€ 7.208,02
00127760213	Gemeinde Montan	Ortstaxe	€ 11.877,52
00177740214	Gemeinde Moos in Passeier	Ortstaxe	€ 29.690,26
81007110216	Marktgemeinde Mühlbach	Ortstaxe	€ 208.259,58
81007580210	Gemeinde Mühlwald	Ortstaxe	€ 16.740,82
82003170212	Gemeinde Nals	Ortstaxe	€ 25.385,20
00449290212	Gemeinde Naturns	Ortstaxe	€ 132.130,51
81005990213	Gemeinde Natz-Schabs	Ortstaxe	€ 89.185,04
80010250217	Gemeinde Neumarkt	Ortstaxe	€ 7.807,80
81007400211	Gemeinde Niederdorf	Ortstaxe	€ 36.681,97
81003030210	Gemeinde Olang	Ortstaxe	€ 178.514,86
82003190210	Gemeinde Partschins	Ortstaxe	€ 88.286,01
00409340213	Gemeinde Percha	Ortstaxe	€ 20.981,25
81006790216	Gemeinde Pfalzen	Ortstaxe	€ 42.397,47
80006580213	Gemeinde Pfatten	Ortstaxe	€ 13.925,86
81005910211	Gemeinde Pfitsch	Ortstaxe	€ 22.754,58
82003210216	Gemeinde Plaus	Ortstaxe	€ 12.712,59
82005370216	Gemeinde Prad am Stilfser- joch	Ortstaxe	€ 42.511,35
81008120214	Gemeinde Prags	Ortstaxe	€ 37.288,92
81001720218	Gemeinde Prettau	Ortstaxe	€ 5.599,61
80007600218	Gemeinde Proveis	Ortstaxe	€ 138,07
00409320215	Gemeinde Rasen-Antholz	Ortstaxe	€ 120.020,62
81001030212	Gemeinde Ratschings	Ortstaxe	€ 190.494,51
82003250212	Gemeinde Riffian	Ortstaxe	€ 6.392,96
80008790216	Gemeinde Ritten	Ortstaxe	€ 101.750,49
81006010219	Gemeinde Rodeneck	Ortstaxe	€ 25.077,36
80010970210	Gemeinde Salurn	Ortstaxe	€ 7.532,52

81003390218	Gemeinde Sand in Taufers	Ortstaxe	€ 106.949,54
80009170210	Gemeinde Sarntal	Ortstaxe	€ 40.329,58
82003290218	Gemeinde Schenna	Ortstaxe	€ 324.911,94
82005970213	Marktgemeinde Schlanders	Ortstaxe	€ 37.482,72
82008540211	Gemeinde Schluderns	Ortstaxe	€ 13.662,11
82008110213	Gemeinde Schnals	Ortstaxe	€ 77.198,73
00436290217	Gemeinde Sexten	Ortstaxe	€ 179.581,63
81005970215	Stadt Sterzing	Ortstaxe	€ 90.348,56
82003310214	Marktgemeinde St. Leonhard in Passeier	Ortstaxe	€ 96.653,06
81007460215	Marktgemeinde St. Lorenzen	Ortstaxe	€ 102.656,89
81005890215	Gemeinde St. Martin in Thurn	Ortstaxe	€ 29.976,52
82007130212	Gemeinde St. Pankraz	Ortstaxe	€ 4.766,43
00232480210	Gemeinde St. Ulrich	Ortstaxe	€ 187.036,23
00415100213	Gemeinde St. Christina	Ortstaxe	€ 108.925,17
82003270210	Gemeinde St. Martin in Passeier	Ortstaxe	€ 91.805,93
82008420216	Gemeinde Stilfs	Ortstaxe	€ 97.779,93
00414320218	Gemeinde Taufers im Müns- tertal	Ortstaxe	€ 9.619,42
81004010211	Gemeinde Terenten	Ortstaxe	€ 43.970,03
80009450216	Gemeinde Terlan	Ortstaxe	€ 27.741,40
00186560215	Gemeinde Tiers	Ortstaxe	€ 37.099,96
82003330212	Gemeinde Tirol	Ortstaxe	€ 244.538,10
82005150212	Gemeinde Tisens	Ortstaxe	€ 33.534,08
81003690211	Gemeinde Toblach	Ortstaxe	€ 138.819,28
80011130210	Gemeinde Tramin	Ortstaxe	€ 46.252,01
80011270214	Gemeinde Truden im Natur- park	Ortstaxe	€ 12.541,72
00356410217	Gemeinde Tschermers	Ortstaxe	€ 26.882,30
82007710211	Gemeinde Ulten	Ortstaxe	€ 51.836,72
82007070210	Gemeinde Unsere liebe Frau im Walde	Ortstaxe	€ 3.969,51
81000030213	Gemeinde Vahrn	Ortstaxe	€ 40.589,47
80009710213	Gemeinde Villanders	Ortstaxe	€ 45.350,93
00407860212	Gemeinde Villnöss	Ortstaxe	€ 33.127,53
81007610215	Gemeinde Vintl	Ortstaxe	€ 14.721,73
80008620215	Gemeinde Völs	Ortstaxe	€ 96.536,29
00253800213	Gemeinde Vöran	Ortstaxe	€ 6.613,56
94055150216	Gemeinde Waidbruck	Ortstaxe	€ 211,42
81004290219	Gemeinde Welsberg - Tais- ten	Ortstaxe	€ 54.313,53
00251080214	Gemeinde Welschnofen	Ortstaxe	€ 63.019,23
81005390216	Gemeinde Wengen	Ortstaxe	€ 21.394,50
00411710213	Gemeinde Wolkenstein	Ortstaxe	€ 351.431,64
			€ 37.356.158,49

Es wird festgehalten, dass angesichts der unklaren Anleitungen zum obgenannten G. 124/2017 auch die anteilig von den Gemeinden zuerkannte Aufenthaltssteuer (Ortstaxe) in der obgenannten Liste sowie Zuwendungen der Europäischen Union berücksichtigt worden sind.

Nach dem Grundsatz der wirtschaftlichen Zuordnung hingegen wurden Euro 40.976.654 im Jahresabschluss berücksichtigt.

Zusätzliche Informationen

Es wird festgehalten, dass die angewandten Bewertungskriterien den zivilrechtlichen Bestimmungen entsprechen. Der vorliegende Anhang sowie die gesamte Bilanz, deren wesentlichen und ergänzenden Bestandteil der Bilanz darstellt, spiegelt die wirtschaftliche und finanzielle Situation des Sonderbetriebes sowie das Geschäftsergebnis wahrheitsgetreu und korrekt wider. Die Ausweisung der vom Artikel 2427 ZGB geforderten Angaben ist entsprechend dem Grundsatz der Bilanzklarheit vorgenommen worden.

Im Sinne der Bestimmungen des Art. 2428, Nr. 3 und 4, ZGB wird bestätigt, dass der Sonderbetrieb weder eigene Anteile noch Anteile am Mutterunternehmen, auch nicht über eine Treuhandgesellschaft oder über eine vorgeschobene Person, besitzt oder im Laufe des Geschäftsjahres erworben bzw. veräußert hat.

Es wird darauf hingewiesen, dass die Daten dieses Anhangs in Form genormter Tabellen im XBRL-Format beim Handelsregister hinterlegt werden müssen. Zusätzlich wird der Sonderbetrieb auch den vorliegenden Anhang im traditionellen Pdf-Format hinterlegen, um eine bessere Lesbarkeit der angezeigten Informationen zu gewährleisten.

Verweis auf die Kapitalflussrechnung:

Im Sinne der neuen Bilanzierungsvorschriften wird die Kapitalflussrechnung als eigenständiger Bestandteil diesem Jahresabschluss beigelegt. Diese ist eine Zusammenfassung, in der die im Laufe des Geschäftsjahres eingetretenen Veränderungen im Betriebsvermögen mit den Änderungen der Finanzlage des Sonderbetriebes in Beziehung gesetzt werden. Die Kapitalflussrechnung ist eine Darstellung der finanziellen Mittel, die das Unternehmen im Laufe des Geschäftsjahres benötigte, und der Art und Weise, wie diese eingesetzt wurden. Für die Erstellung der Kapitalflussrechnung hat der Sonderbetrieb gemäß den Bestimmungen des OIC Rechnungslegungsgrundsatzes Nr. 10 die indirekte Methode verwendet, wobei die Finanzflüsse durch die Berichtigung des Betriebsergebnisses der nicht monetären Komponenten rekonstruiert werden.

Daraus geht hervor, dass durch die ordentliche Geschäftstätigkeit im Geschäftsjahr ein Mittelabfluss von Euro -3.249.845 angefallen ist. Durch die getätigten Investitionen und Abverkäufe (Abtretung Betriebszweig) wurde hingegen ein Mittelzufluss von rund 53.420 Euro erwirtschaftet. Der Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit ist unerheblich und beträgt rund 6.732 Euro. In der Folge führte dies zu einer Verminderung der Zahlungsmittel über insgesamt 3.189.693 Euro.

Beschlussantrag

Wir unterbreiten den Eigentümern des Betriebes die Bilanz zum 31. Dezember 2019 mit dem dazugehörigen Anhang. Wie aufgezeigt, schließt das Geschäftsjahr zum 31.12.2019 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von **150.243,92 Euro**. Der Verwaltungsrat schlägt vor,

- den Jahresabschluss zum 31.12.2019 in der vorgelegten Form zu genehmigen und
- den Jahresüberschuss in Höhe von **150.243,92 Euro** auf das nächste Geschäftsjahr vorzutragen.

Bozen, den 6. Mai 2020

Der Präsident des Verwaltungsrates
(Hansi Pichler)

KAPITALFLUSSRECHNUNG - indirekte Methode

IDM SÜDTIROL - ALTO ADIGE

JAHRESABSCHLUSS ZUM 31.12.2019

	GESCHÄFTSJAHR 2019	2.018	2.017	2.016
A) Mittelzufluss/-abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit				
Geschäftsergebnis	150.244	943.936	2.983	478.363
Steuern vom Einkommen	160.159	165.944	192.730	462.056
Passiv-/Aktivzinsen	-36.686	-118.281	-79.100	-40.825
(Dividenden)	0	-351.913	0	0
(Veräußerungsgewinne)/Veräußerungsverluste	-30.449	14.340	0	0
<i>1) Geschäftsergebnis vor Steuern, Zinsen, Dividenden und Veräußerungsgewinne/-verluste</i>	<i>243.268</i>	<i>654.026</i>	<i>116.613</i>	<i>899.594</i>
Berichtigungen für Kosten und Erträge ohne finanziellem Einfluss				
Rückstellungen	721.033	553.518	303.120	2.568.819
Abschreibungen des Anlagevermögens	362.077	542.283	579.304	492.646
Abwertungen für andauernde Wertverluste	0	0	0	0
Zu- und Abschreibungen auf Finanzanlagen und Finanzierungen ohne finanziellen Einfluss	0	0	-254.115	0
sonstige Berichtigungen für Elemente ohne finanziellem Einfluss	0	0	0	0
<i>Gesamtbetrag der Berichtigungen für Kosten und Erträge ohne finanziellem Einfluss</i>	<i>1.083.110</i>	<i>1.095.801</i>	<i>628.309</i>	<i>3.061.465</i>
<i>2) Kassafluss vor Veränderung des Nettoumlaufvermögens</i>	<i>1.326.378</i>	<i>1.749.827</i>	<i>744.922</i>	<i>3.961.059</i>
Veränderungen des Nettoumlaufvermögens				
Veränderung der Vorräte	3.880.730	-4.180.089	172.143	2.495.998
Veränderung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-548.917	-275.314	705.856	-1.875.186
Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-725.197	-14.467	15.436	1.929.435
Veränderung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten	90.361	26.612	-24.370	-138.851
Veränderung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten	466.720	3.532.488	-82.271	128.960
sonstige Veränderungen des Nettoumlaufvermögens	-6.166.158	2.948.900	-1.516.356	1.096.980
<i>Gesamtbetrag der Veränderungen des Nettoumlaufvermögens</i>	<i>-3.002.461</i>	<i>2.038.130</i>	<i>-729.562</i>	<i>3.637.336</i>
<i>3) Kassafluss nach Veränderung des Nettoumlaufvermögens</i>	<i>-1.676.083</i>	<i>3.787.957</i>	<i>15.360</i>	<i>7.598.395</i>
sonstige Berichtigungen				
kassierte Zinsen/bezahlte Zinsen	36.686	118.281	79.100	40.825
(bezahlte Steuern vom Einkommen)	-139.878	-302.931	-252.309	-462.056
kassierte Dividenden	0	351.913	0	0
(Verwendung der Rückstellungen)	-1.470.570	-50.485	-237.725	-317.346
sonstige Inkassi/(Zahlungen)	0	0	0	0
<i>Gesamtbetrag sonstige Berichtigungen</i>	<i>-1.573.762</i>	<i>116.778</i>	<i>-410.934</i>	<i>-738.577</i>
Mittelzufluss/-abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (A)	-3.249.845	3.904.735	-395.574	6.859.818
B) Mittelzufluss/-abfluss aus der Investitionstätigkeit				
Sachanlagen				
(Investitionen)	-272.541	-444.869	-741.982	-478.372
Veräußerungen	154.136	5.081	470	0
Immaterielle Anlagegüter				
(Investitionen)	-68.949	-125.814	-44.748	-617.256
Veräußerungen	240.774	539	19.649	0
Finanzanlagen				
(Investitionen)	0	0	0	0
Veräußerungen	0	1.201.439	0	105.000
Wertpapiere u. Anteile des Umlaufvermögens				
(Investitionen)	0	0	0	0
Veräußerungen	0	0	0	0
(Kauf von Betriebszweigen netto Geldmittel)	0	0	0	0
Verkauf von Betriebszweigen netto Geldmittel	0	0	0	0
Mittelzufluss/-abfluss aus der Investitionstätigkeit (B)	53.420	636.376	-766.611	-990.628

<u>C) Mittelzufluss/-abfluss aus der Finanzierungstätigkeit</u>				
Fremdmittel				
Veränderung der kurzfristigen Bankverbindlichkeiten	6.732	0	0	85.891
Inkassi aus Gewährung von Finanzierungen	0	0	0	0
(Tilgung Finanzierungen)	0	0	0	0
Eigenmittel				
Kapitalerhöhungen	0	0	0	151.000
(Kapitalrückzahlungen)	0	0	0	-772.323
Verkauf/(Ankauf) von eigenen Aktien	0	0	0	0
(Dividenden und Anzahlungen von Dividenden)	0	0	0	0
Mittelzufluss/-abfluss aus der Finanzierungstätigkeit (C)	6.732	0	0	-535.432
Veränderung der Zahlungsmittel (A ± B ± C)	-3.189.693	4.541.111	-1.162.185	5.333.758
<u>Einfluss der Devisenkurse auf die Zahlungsmittel</u>	0	0	0	0
<u>Liquide Mittel zu Beginn des Geschäftsjahres</u>				
Guthab. bei Kreditinstituten u. Postgiroguthab.	10.911.736	6.575.050	7.684.433	2.435.892
Schecks	0	0	0	0
Kassenbestand	240.415	35.988	88.789	0
Gesambetrag liquide Mittel zu Beginn des Geschäftsjahres	11.152.151	6.611.038	7.773.222	2.435.892
<i>davon nicht frei verfügbar</i>	0	0	0	0
<u>Liquide Mittel am Ende des Geschäftsjahres</u>				
Guthab. bei Kreditinstituten u. Postgiroguthab.	7.591.556	10.911.736	6.575.050	7.716.799
Schecks	0	0	0	0
Kassenbestand	370.902	240.415	35.988	52.850
Gesambetrag liquide Mittel am Ende des Geschäftsjahres	7.962.458	11.152.151	6.611.038	7.769.649
<i>davon nicht frei verfügbar</i>	0	0	0	0

AKTIVA		IDM SÜDTIROL - ALTO ADIGE				
Bilanz-Kapitel	KontoNr.	Kontobeschreibung	2019	2018	Diff.	%
B.I.2		Aufw. für Entwicklung	53.496,80	74.449	-20.952	-28%
<i>_B.I.2</i>	121204	Portale internet aziendale	94.398,40	106.164	-11.766	-11%
<i>_B.I.2</i>	121205	Fondo ammortamento portale inte	-40.901,60	-31.715	-9.186	+29%
B.I.3		Gewerbliche Schutz- u. andere Nutzungsrechte	36.789,67	33.546	+3.244	+10%
<i>_B.I.3</i>	121301	Software	138.965,27	108.920	+30.045	+28%
<i>_B.I.3</i>	121302	Fondo ammortamento software	-102.175,60	-75.374	-26.801	+36%
B.I.4		Konzessionen, Lizenzen, Warenzeich. u.ä. Rechte		0	0	
<i>_B.I.4</i>	121401	Concessioni e licenze	-2.080,00	-2.080	0	0%
<i>_B.I.4</i>	121402	Fondo ammortamento concessioni	2.080,00	2.080	0	0%
B.I.5		Geschäfts- oder Firmenwert		196.000	-196.000	-100%
<i>_B.I.5</i>	121500	Avviamento TIS		310.000	-310.000	-100%
<i>_B.I.5</i>	121501	Fondo ammortamento avviamento TIS		-186.000	+186.000	-100%
<i>_B.I.5</i>	121503	Avviamento BLS		180.000	-180.000	-100%
<i>_B.I.5</i>	121504	Fondo ammortamento avviamento BLS		-108.000	+108.000	-100%
B.I.7		Andere immaterielle Vermögensgegenstände	16.963,60	28.636	-11.673	-41%
<i>_B.I.7</i>	121701	Manutenzioni e migliorie su ben	39.551,78	39.552	0	0%
<i>_B.I.7</i>	121702	Fondo ammortamento manutenzioni	-22.588,18	-16.918	-5.670	+34%
<i>_B.I.7</i>	121797	Altre immobilizzazioni immateriali		33.000	-33.000	-100%
<i>_B.I.7</i>	121798	Fondo ammortamento alte immobilizzazioni immaterilai		-26.997	+26.997	-100%
B.II.2		Technische Anlagen und Maschinen	88.702,96	107.960	-19.257	-18%
<i>_B.II.2</i>	122201	Impianti audio-video e trasmis	13.768,10	9.863	+3.905	+40%
<i>_B.II.2</i>	122202	Fondo ammortamento Impianti aud	-4.763,45	-2.604	-2.159	+83%
<i>_B.II.2</i>	122204	Impianti di condizionamento	176,18	272	-96	-35%
<i>_B.II.2</i>	122205	Fondo ammortamento impianti di	-176,18	-272	+96	-35%
<i>_B.II.2</i>	122207	Impianti telefonici	224.581,86	245.809	-21.228	-9%
<i>_B.II.2</i>	122208	Fondo ammortamento Impianti tel	-146.402,55	-146.922	+519	-0%
<i>_B.II.2</i>	122213	Impianti specifici	1.960,00	1.960	0	0%
<i>_B.II.2</i>	122214	Fondo ammortamento Impianti spe	-441,00	-147	-294	+200%
B.II.3		Betriebs- und Geschäftsausstattung	702.583,85	834.995	-132.411	-16%
<i>_B.II.3</i>	122301	Mobili, arredi e macchine ordin	329.046,92	320.041	+9.005	+3%
<i>_B.II.3</i>	122302	Fondo ammortamento mobili, arre	-175.244,06	-147.459	-27.785	+19%
<i>_B.II.3</i>	122304	Macchine elettroniche d'ufficio	421.168,35	510.648	-89.479	-18%
<i>_B.II.3</i>	122305	Fondo ammortamento macchine ele	-267.987,02	-248.012	-19.975	+8%
<i>_B.II.3</i>	122307	Telefonia mobile, trasmissione	37.720,76	38.908	-1.188	-3%
<i>_B.II.3</i>	122308	Fondo ammortamento telefonia mo	-36.499,03	-29.899	-6.600	+22%
<i>_B.II.3</i>	122310	Strutture per allestimento fier	1.096.200,24	1.078.861	+17.339	+2%
<i>_B.II.3</i>	122311	Fondo ammortam. strutture per a	-1.075.010,58	-1.016.393	-58.618	+6%
<i>_B.II.3</i>	122313	Autovetture	122.842,19	137.598	-14.756	-11%

_B.II.3	122314	Fondo ammortamento autovetture	-59.246,71	-36.982	-22.265	+60%
_B.II.3	122316	Autocarri e muletti	62.582,58	62.583	0	0%
_B.II.3	122317	Fondo ammortamento autocarri e	-53.539,30	-49.849	-3.691	+7%
_B.II.3	122319	Attrezzatura varia	62.769,77	128.170	-65.400	-51%
_B.II.3	122320	Fondo ammortamento attrezzatura	-34.983,79	-39.200	+4.217	-11%
_B.II.3	122322	Strutture mobili	885.611,61	681.232	+204.380	+30%
_B.II.3	122323	Fondo ammortamento strutture mo	-619.446,25	-564.100	-55.346	+10%
_B.II.3	122328	Cicli e motocicli	9.714,75	9.072	+643	+7%
_B.II.3	122329	Fondo ammortamento cicli e moti	-7.250,12	-5.158	-2.092	+41%
_B.II.3	122325	Segnaletica aziendale	5.333,60	5.334	0	0%
_B.II.3	122326	Fondo ammortamento segnaletica	-1.200,06	-400	-800	+200%
B.II.4		Andere Anlagen	35.130,92	43.131	-8.000	-19%
_B.II.4	122401	Abbigliamento fiere	98.675,10	98.675	0	0%
_B.II.4	122402	Fondo ammortamento abbigliament	-98.675,10	-98.675	0	0%
_B.II.4	122404	Utensili vino e stoviglie	49.219,65	49.220	0	0%
_B.II.4	122405	Fondo ammortamento utensili vin	-48.863,02	-47.748	-1.115	+2%
_B.II.4	122407	Materiale elettrico per fiere	43.658,10	43.658	0	0%
_B.II.4	122408	Fondo ammortamento materiale el	-21.008,45	-16.643	-4.366	+26%
_B.II.4	122410	Casse e contenitori per traspor	73.739,34	56.621	+17.118	+30%
_B.II.4	122411	Fondo ammortamento casse e cont	-61.614,70	-41.977	-19.638	+47%
_B.II.4	122413	Tovaglie e prodotti tessili per	2.299,00	2.299	0	0%
_B.II.4	122414	Fondo ammortamento tovaglie e p	-2.299,00	-2.299	0	0%
C.I.3		Unfertige Leistungen auf Bestellung	198.302,32	4.108.763	-3.910.461	-95%
_C.I.3	131301	Servizi in corso di esecuzione		196.812	-196.812	-100%
_C.I.3	131303	Servizi in corso di esecuzione	79.255,74	1.381.883	-1.302.627	-94%
_C.I.3	131305	Servizi in corso di esecuzione	119.046,58	105.404	+13.643	+13%
_C.I.3	131307	Servizi in corso di esecuzione Turismo		2.424.665	-2.424.665	-100%
C.I.4		Fertige Erzeugnisse und Waren	360.347,08	296.938	+63.409	+21%
_C.I.4	131402	Materiale pubblicitario e promo	360.347,08	296.938	+63.409	+21%
C.I.5		Geleistete Anzahlungen	68.348,06	102.026	-33.678	-33%
_C.I.5	131501	Fornitori c/anticipi - Italia	62.229,06	58.633	+3.597	+6%
_C.I.5	131502	Fornitori c/anticipi - UE	6.119,00	43.393	-37.274	-86%
C.II.1		Lieferungen und Leistungen	3.498.429,60	2.949.513	+548.917	+19%
_C.II.1	132101	Crediti verso clienti - Italia	1.956.349,39	2.578.702	-622.353	-24%
_C.II.1	132507	Iva a debito su vendite Split P	-8.722,14	-8.407	-315	+4%
_C.II.1	132106	Altre fatture da emettere a cli	1.699.274,32	433.096	+1.266.178	+292%
_C.II.1	132107	Note di accredito da emettere a	-12.092,74	-7.486	-4.606	+62%
_C.II.1	132108	Fondo svalutazione crediti dedu	-20.460,05	-14.800	-5.660	+38%
_C.II.1	132109	Fondo svalutazione crediti tass	-115.919,18	-39.919	-76.000	+190%
_C.II.1	132111	Crediti verso clienti SMG		610	-610	-100%
_C.II.1	132112	Crediti verso clienti EOS		7.717	-7.717	-100%
C.II.4		Mutterunternehmen	2.481.346,45	2.145.602	+335.744	+16%
_C.II.4	132403	Crediti verso la Provincia Auto	2.482.472,12	1.870.291	+612.181	+33%
_C.II.4	132404	Altri crediti verso la Provinci	276.780,39	275.311	+1.469	+1%
_C.II.4	132409	Fondo svalutazione crediti vers	-277.906,06			
C.II.5.bis		Steuerguthaben	2.567.518,55	3.082.362	-514.844	-17%
_C.II.5.bis	132502	Credito Iva in attesa di rimbor	116.312,00	192.572	-76.260	-40%
_C.II.5.bis	132504	Saldo Iva da liquidazione perio	1.085.267,00	1.191.210	-105.943	-9%
_C.II.5.bis	132616	Credito imposta pubblicità 2018		67.085	-67.085	-100%
_C.II.5.bis	132601	Erario c/ ritenute su interessi		19.445	-19.445	-100%
_C.II.5.bis	132602	Erario c/ritenuta 4% su contrib		230.505	-230.505	-100%
_C.II.5.bis	132603	Erario crediti per imposta sost	3.012,29	6.993	-3.981	-57%

_C.II.5.bis	132605	Credito Irap da dichiarazione a	34.407,00	137.389	-102.982	-75%
_C.II.5.bis	132606	Crediti IRES SMG	10.684,75	10.685	0	0%
_C.II.5.bis	132607	Credito Ires da dichiarazione a	1.214.491,65	383.546	+830.946	+217%
_C.II.5.bis	132608	Erario c/rimborsi Ires e Irap gestioni precedenti		428.535	-428.535	-100%
_C.II.5.bis	132609	Credito Ires da deducibilità Ir	49.308,00	49.308	0	0%
_C.II.5.bis	132612	Erario c/crediti d'imposta vari	2.056,86	2.057	0	0%
_C.II.5.bis	132604	Acconti Irap versati		0	0	
_C.II.5.bis	132613	Erario c/ritenute 4% taxa di s		309.387	-309.387	-100%
_C.II.5.bis	132614	Erario c/credito IRES TIS	2.306,00	2.306	0	0%
_C.II.5.bis	132615	Erario c/credito IRAP TIS	49.673,00	49.673	0	0%
_C.II.5.bis	132800	crediti diversi		1.666	-1.666	-100%
C.II.5.ter		Aktive latente Steuern	176.284,57	196.566	-20.281	-10%
_C.II.5.ter	132701	Imposte differite IRES	176.284,57	196.566	-20.281	-10%
C.II.5.quater		Sonstige	2.157.211,72	2.806.540	-649.328	-23%
_C.II.5.quater	132802	Crediti verso Inps	23.550,81	6.857	+16.693	+243%
_C.II.5.quater	132803	Crediti verso UE per contributi	532.666,52	1.717.469	-1.184.802	-69%
_C.II.5.quater	132804	Crediti da depositi cauzionali	19.781,95	23.003	-3.221	-14%
_C.II.5.quater	132805	Crediti per costi anticipati pe	1.278.651,33	750.553	+528.098	+70%
_C.II.5.quater	132809	Crediti Iva Austria	3.609,19	985	+2.624	+267%
_C.II.5.quater	132810	Crediti Iva Paesi Bassi	575,27	0	+575	
_C.II.5.quater	132814	Crediti Iva Francia	4.613,03	133	+4.480	+3376%
_C.II.5.quater	132815	Crediti Iva Gran Bretagna	4.519,38	5.424	-905	-17%
_C.II.5.quater	132817	Crediti diversi SMG	17.121,12	30.070	-12.949	-43%
_C.II.5.quater	132821	Crediti verso dipendenti (Gesti	117,10	19	+98	+510%
_C.II.5.quater	132825	Crediti da depositi neopost	5.882,56	5.781	+101	+2%
_C.II.5.quater	132827	Crediti Iva Svezia	64,28	158	-94	-59%
_C.II.5.quater	132830	Crediti verso Comuni per contri	13.000,00	13.000	0	0%
_C.II.5.quater	132898	Crediti verso fornitori	1.676,81	2.138	-461	-22%
_C.II.5.quater	132899Al Cr	Altri crediti		66.013	-66.013	-100%
_C.II.5.quater	132801	Crediti verso Inail	44.892,79	0	+44.893	
_C.II.5.quater	132824	Note di credito da incassare	10.000,00	1.905	+8.095	+425%
_C.II.5.quater	132407	Crediti verso la Camera di comm	180.000,00	145.000	+35.000	+24%
_C.II.5.quater	132408	Altri crediti verso la Camera di commercio di Bolzano		35.000	-35.000	-100%
_C.II.5.quater	132828	Crediti Iva Slovenia	70,27	70	0	0%
_C.II.5.quater	132831	Crediti verso Comuni per taxa di soggiorno		731	-731	-100%
_C.II.5.quater	132841	Crediti Iva Portogallo	317,89	318	0	0%
_C.II.5.quater	132897	Crediti verso dipendenti (Gesti	1.214,77	1.912	-697	-36%
_C.II.5.quater	132813	Crediti Iva Repubblica Ceca	193,75	0	+194	
_C.II.5.quater	132842	Crediti Iva Belgio	616,93	0	+617	
_C.II.5.quater	132843	Crediti Iva Finlandia	3.543,89	0	+3.544	
_C.II.5.quater	132844	Crediti Iva Danimarca	786,41	0	+786	
_C.II.5.quater	132845	Crediti Iva Irlanda	136,02	0	+136	
_C.II.5.quater	132846	Crediti Iva Svizzera	9.609,65	0	+9.610	
C.IV.1		Guthab. bei Kreditinstituten u. Postgiroguthab.	7.591.555,94	10.911.736	-3.320.180	-30%
_C.IV.1	134101	Conto corrente Tesoreria - Banc	6.977.046,66	9.170.886	-2.193.839	-24%
_C.IV.1	134104	c/c Banca Popolare - Fondo Film	594.773,99	1.700.412	-1.105.638	-65%
_C.IV.1	134108	c/c postale BancoPosta	11.564,41	10.202	+1.363	+13%
_C.IV.1	134109	c/c Commerz Bank - München	5.607,18	7.440	-1.833	-25%
_C.IV.1	134121	c/c POPSO 4246 - OCM Vino Proswiss I		1.190	-1.190	-100%

_C.IV.1	134122	c/c POPSO 4244 - OCM Vino Provit III		7.819	-7.819	-100%
_C.IV.1	134123	c/c POPSO 4245 - OCM Vino Prowin II		500	-500	-100%
_C.IV.1	134125	c/c POPSO 4273 - OCM Vino Prowin III		5.964	-5.964	-100%
_C.IV.1	134126	c/c POPSO 4272 - OCM Vino Prosw	2.563,70	5.186	-2.623	-51%
_C.IV.1	134127	c/c POPSO 4321 - OCM Vino Proswiss III		2.138	-2.138	-100%
C.IV.3		Kassenbestand	370.901,89	240.415	+130.487	+54%
_C.IV.3	134301	Cassa contanti per spese minute	500,00	1.000	-500	-50%
_C.IV.3	134303	Bancomat prepagata PROSSLINER ROBIN 5406 0805 6001 2032		5.000	-5.000	-100%
_C.IV.3	134306	Bancomat prepagata PROSSLINER ROBIN 5406 0805 6002 8368		5.000	-5.000	-100%
_C.IV.3	134308	Bancomat prepagata MAGNANINI STEFANO 5406 0805 6002 8384		5.000	-5.000	-100%
_C.IV.3	134309	Bancomat prepagata TAHLER ANNA 5406 0805 6002 8525		5.000	-5.000	-100%
_C.IV.3	134310	Bancomat prepagata TAHLER ANNA 5406 0805 6002 8533		5.000	-5.000	-100%
_C.IV.3	134311	Bancomat prepagata BLAAS HEIDI 5406 0805 6004 8093		5.000	-5.000	-100%
_C.IV.3	134312	Bancomat prepagata GRUBER CLAUDIA 5406 0805 6004 8101		5.000	-5.000	-100%
_C.IV.3	134313	Bancomat prepagata PÖRNBACHER JUDITH 5406 0805 6004 8119		5.000	-5.000	-100%
_C.IV.3	134314	Bancomat prepagata RUNGGALDIER VALENTINE 5406 0805 6004 8127		5.000	-5.000	-100%
_C.IV.3	134316	Bancomat prepagata BIZJAK HANNA 5406 0805 6006 4694		5.000	-5.000	-100%
_C.IV.3	134380	Cassa contanti per spese minute DME W Meran		130	-130	-100%
_C.IV.3	134381	Cassa contanti per spese minute DME W Glurns		139	-139	-100%
_C.IV.3	134400	Conto mastro SOLDO FINANCIAL SE	370.401,89	189.145	+181.257	+96%
D.		Rechnungsabgrenzungsposten	53.494,46	143.855	-90.360	-63%
_D.	142001	Risconti attivi	53.494,46	143.855	-90.360	-63%
PASSIVA						
A.I.		Dotationsfond	5.000.000,00	5.000.000	0	0%
_A.I.	210100	Fondo di dotazione	5.000.000,00	5.000.000	0	0%
A.VIII.		Gewinnvortrag (Verlustvortrag)	1.425.281,86	481.346	+943.936	+196%
_A.VIII.	210801	Utili (perdite) portati a nuovo	1.425.281,86	481.346	+943.936	+196%
A.IX.		Jahresüberschuss (Jahresfehlbetrag)	150.243,92	943.936	-793.692	-84%
B.4		Sonstige Rückstellungen	763.305,19	802.454	-39.149	-5%
_B.4	233005	Fondo rischi per insussistenze	111.786,11	130.666	-18.880	-14%
_B.4	233006	Fondo accantonamento oneri per	131.051,00	150.000	-18.949	-13%
_B.4	233011	Fondo concorsi a premi plurienn	11.880,00	13.200	-1.320	-10%
_B.4	233012	Fondo concorsi a premi anni pre	8.588,08	8.588	0	0%
_B.4	233001	Fondo di riserva per progetti d	500.000,00	500.000	0	0%
P.C.		Abfertigung für Arbeitnehmer	1.408.001,57	2.118.390	-710.388	-34%
_P.C.	240001	Fondo trattamento di fine rappo	1.408.001,57	2.118.390	-710.388	-34%
D.4		Verbindlichkeiten an Kreditinstitute	6.732,38	0	+6.732	
_D.4	INT.PASS.	Interessi passivi marzo 2020	6.732,38			
D.5		Verbindlichkeiten an andere Kreditgeber	3.337,29	54.034	-50.697	-94%
_D.5	251098	Debiti carte di credito	3.337,29	52.015	-48.678	-94%

_D.5	134398	Crediti bancomat prepagate		2.019	-2.019	-100%
D.6		Erhaltene Anzahlungen	553.831,46	3.910.467	-3.356.635	-86%
_D.6	252001	Acconti da clienti Italia internazionalizzazione	228.242,25	242.307	-14.064	-6%
_D.6	252007	Anticipazioni su contributi marketing	120.000,00	224.566	-104.566	-47%
_D.6	252008	Anticipazioni da clienti Marketing	29.612,11	50.983	-21.371	-42%
_D.6	252009	Anticipazioni su contributi marketing DME		2.958.731	-2.958.731	-100%
_D.6	252010	Anticipazioni da clienti Marketing DME		433.881	-433.881	-100%
_D.6	252011	Anticipazioni su contributi Business Dev	153.808,40	0	+153.808	
_D.6	252012	Anticipazioni da clienti Busine	22.168,70	0	+22.169	
D.7		Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	3.800.525,82	4.525.723	-725.198	-16%
_D.7	253001	Debiti verso fornitori Italia	1.634.884,25	2.305.069	-670.185	-29%
_D.7	253002	Debiti verso fornitori UE	595.669,32	790.483	-194.813	-25%
_D.7	253003	Debiti verso fornitori extra UE	95.681,08	91.130	+4.551	+5%
_D.7	253005	Fatture da ricevere da fornitor	1.959.159,99	1.551.820	+407.340	+26%
_D.7	253006	Note di accredito da ricevere d	-523.231,92	-154.764	-368.468	+238%
_D.7	253007	Debiti verso fornitori SMG	31.565,04	31.565	0	0%
_D.7	253008	Debiti verso fornitori EOS	6.181,60	6.182	0	0%
_D.7	253009	Debiti verso fornitori TIS	141,46	141	0	0%
_D.7	253014	Debiti verso fornitori per paga	475,00	825	-350	-42%
_D.7	253099	Debiti verso fornitori per storni ist./com.		-96.727	+96.727	-100%
D.11		Verbindlichkeiten gegen Mutterunternehmen	620.720,90	1.764.160	-1.143.439	-65%
_D.11	254002	Debiti verso fornitori - Provin	44.700,00	0	+44.700	
_D.11	254005	Debiti finanziari infruttiferi	576.020,90	1.764.160	-1.188.139	-67%
D.12		Verbindlichkeiten aus Steuern	381.112,90	497.741	-116.628	-23%
_D.12	255001	Debiti v/erario per ritenute Ir	18.134,88	17.114	+1.021	+6%
_D.12	255002	Debiti v/erario per ritenute Ir	339.245,35	452.517	-113.272	-25%
_D.12	255003	Debiti v/erario per ritenuta ad	3.426,13	8.149	-4.723	-58%
_D.12	255004	Debiti v/erario per ritenuta ad	174,09	262	-88	-34%
_D.12	255005	Debiti v/erario per ritenuta su	16.641,52	9.522	+7.120	+75%
_D.12	255011	Debito v/erario per imposte sos	3.490,93	6.839	-3.348	-49%
_D.12	255006	Debiti v/erario per ritenuta su concorsi a premio		3.338	-3.338	-100%
_D.12					0	
D.13		Verbindlichk. im Rahmen der sozialen Sicherheit	722.698,21	892.735	-170.037	-19%
_D.13	256001	Debiti v/Inps per contributi di	455.769,24	601.566	-145.797	-24%
_D.13	256004	Debiti per previdenza complemen	188.968,99	224.279	-35.310	-16%
_D.13	256005	Debiti v/Inail	32.462,12	16.804	+15.658	+93%
_D.13	256006	Debiti per assistenza sanitaria	1.668,00	2.232	-564	-25%
_D.13	256007	Debiti Fondo Mario Negri/A.Past	25.445,16	26.079	-634	-2%
_D.13	256009	Debiti V.so Ente Bilaterale	2.371,56	3.186	-815	-26%
_D.13	256010	Debiti V.so Quadrifor		3.150	-3.150	-100%
_D.13	256099	Altri debiti verso istituti di	15.438,51	15.439	0	0%
_D.13	256003	Debiti v/Inps per contributi la	574,63	0	+575	
D.14		Sonstige Verbindlichkeiten	1.348.975,59	3.506.125	-2.157.149	-62%
_D.14	257001	Debiti verso dipendenti	1.299,92	752.169	-750.869	-100%
_D.14	257002	Debiti verso dipendenti per fer	501.243,31	617.235	-115.992	-19%
_D.14	257003	Debiti verso dipendenti per rat	295.095,84	399.842	-104.746	-26%
_D.14	257004	Debiti verso dipendenti per pre	99.797,27	68.488	+31.310	+46%
_D.14	257006	Debiti per trattenute sindacali	196,50	118	+78	+66%
_D.14	257007	Debiti da depositi cauzionali	29.103,03	59.221	-30.118	-51%
_D.14	257099	Debiti diversi	28.628,04	1.114.084	-1.085.456	-97%

_D.14	257012	Debiti verso dipendenti per missioni		5.579	-5.579	-100%
_D.14	257086	Debiti verso clienti	5.426,78	1.148	+4.278	+373%
_D.14	257089	Debiti da rendicontazione Progetti UE - Marketing Agricolo		12.242	-12.242	-100%
_D.14	253013	Debiti verso dipendenti per ant	6.159,45	5.476	+683	+12%
_D.14	132807	Crediti Iva Germania	6.534,20			
_D.14	240002	Trattamento di fine rapporto pe	27.287,13	32.362		
_D.14	257085	Note di credito da pagare	2.989,00	7.391	-4.402	-60%
_D.14	132807Ger	Crediti Iva Germania		11.141	-11.141	-100%
_D.14	256021	Debiti v/Inps per retribuzioni	215.442,96	260.212		
_D.14	256022	Debiti v/Inail per retribuzioni	5.392,00	6.396		
_D.14	256023	Debiti previdenza complementare	3.570,96	3.428		
_D.14	132899	Altri crediti	10.000,00			
_D.14	254001	Debiti verso fornitori - Camera	110.809,20	149.594	-38.785	-26%
P_E.		Rechnungsabgrenzungsposten	4.272.641,35	3.805.921	+466.720	+12%
_P_E.	262002	Risconti passivi per contributi	20.505,64	39.933	-19.427	-49%
_P_E.	262003	Risconti passivi per contributi	171.230,00	171.230	0	0%
_P_E.	261001	Ratei passivi	39.950,51	5.522	+34.429	+623%
_P_E.	26-1	Ratei passivi turismo		1.629.495	-1.629.495	-100%
_P_E.	26-2	ratei passivi internazionalizzazione ed marketing agrario		1.055.590	-1.055.590	-100%
_P_E.	26-3	ratei passivi innovazione	281.257,00	699.986	-418.729	-60%
_P_E.	26-4	ratei passivi Standort		204.166	-204.166	-100%
_P_E.	262001	Risconti passivi	3.759.698,20	0	+3.759.698	
G + V						
A.1		Umsatzerlöse	11.108.459,39	8.770.295	+2.338.164	+27%
_A.1	311101	Vendite di prodotti in occasio	118.824,92	129.950	-11.125	-9%
_A.1	311200	Ricavi da servizi del reparto G	112.622,12	26.166	+86.456	+330%
_A.1	311201	Ricavi da quote di partecipazio	1.904.135,13	1.632.492	+271.643	+17%
_A.1	311206	Altri ricavi del reparto Go Int	1.260,00	17.141	-15.881	-93%
_A.1	311500	Ricavi da servizi per il settor	397.094,00	118.292	+278.802	+236%
_A.1	311501	Ricavi da contributi produttori	188.979,37	137.084	+51.895	+38%
_A.1	311502	Ricavi da contributi produttori	235.210,60	252.404	-17.193	-7%
_A.1	311503	Ricavi da contributi produttori	235.758,36	258.047	-22.288	-9%
_A.1	311504	Ricavi da contributi produttori	256.448,81	246.500	+9.949	+4%
_A.1	311505	Ricavi da contributi produttori	589.067,82	267.678	+321.390	+120%
_A.1	311605	Ricavi da consorzi per progetti UE (IDM organismo proponente)		58.238	-58.238	-100%
_A.1	311608	Ricavi da organismo esecutore per progetti UE (Sopexa - IDM subagenzia)		163.146	-163.146	-100%
_A.1	311700	Ricavi da altri servizi della r	728.479,11	2.055.151	-1.326.672	-65%
_A.1	311701	Ricavi da servizi DME	3.459.863,63	0	+3.459.864	
_A.1	311900	Ricavi da servizi e progetti de	35.000,00	272.130	-237.130	-87%
_A.1	311203	Ricavi da progetti export (Expo	155.082,85	252.143	-97.060	-38%
_A.1	311204	Ricavi da missioni/viaggi impre	45.924,51	37.139	+8.786	+24%
_A.1	311205	Ricavi da delegazioni estere in	13.952,57	1.317	+12.635	+959%
_A.1	311302	Ricavi da seminari export (Exportseminare)		377	-377	-100%
_A.1	311706	Ricavi dalla vendita di inserzi	123.000,00	0	+123.000	
_A.1	311801	Ricavi dall'affitto di uffici (Gründerzentrum)		244.030	-244.030	-100%
_A.1	311901	Ricavi da quote iscrizione a workshop (Get Innovative)		2.803	-2.803	-100%

_A.1	311902	Ricavi da servizi (Get Innovati)	491,80	0	+492	
_A.1	311506	Ricavi da contributi progetto speciale speck (Sonderprojekt Speck)		8.748	-8.748	-100%
_A.1	311708	Ricavi da servizi Guest Cards	2.451.427,35	2.361.015	+90.413	+4%
_A.1	311800	Ricavi da servizi del reparto N	29.480,63	228.306	-198.826	-87%
_A.1	311507	Ricavi da eventi agroalimentari	26.355,81	0	+26.356	
A.3		Bestandsveränderungen unfertiger Leistungen	-3.910.460,75	4.108.763	-8.019.224	-195%
_A.3	313203	Variazione di servizi in corso	-4.029.507,33	4.108.763	-8.138.270	-198%
_A.3	313204	Variazione di servizi in corso	119.046,58	0	+119.047	
A.5		Sonstige betriebliche Erträge	41.349.504,99	42.040.519	-691.014	-2%
_A.5	315100	Contributi in conto esercizio		200.000	-200.000	-100%
_A.5	315101	Contributi da Legge Provinciale N 7/2000		4.844.844	-4.844.844	-100%
_A.5	315102	Contributi da Legge Provinciale	1.141.090,30	1.505.996	-364.906	-24%
_A.5	315103	Contributi da Legge Provinciale	14.631,12	15.000	-369	-2%
_A.5	315104	Contributi da Legge Provinciale n 8/1998 - Ripartizione Economia (Tourismus)		9.411.774	-9.411.774	-100%
_A.5	315105	Contributi provinciali - Ripartizione Economia (Standort)		3.452.834	-3.452.834	-100%
_A.5	315106	Contributi provinciali - Ripartizione Innovazione, ricerca e sviluppo		4.900.014	-4.900.014	-100%
_A.5	315107	Contributo Camera di commercio	1.680.000,00	1.680.000	0	0%
_A.5	315108	Contributi Unione Europea (progetti UE prodotti agroalimentari)		73.238	-73.238	-100%
_A.5	315109	Contributi Unione Europea	378.376,54	1.343.782	-965.405	-72%
_A.5	315110	Contributi da altri enti pubblici	13.000,00	13.000	0	0%
_A.5	315112	Contributi in conto capitale	19.427,10	62.270	-42.843	-69%
_A.5	315200	Ricavi da gestioni accesorie	205.631,26	0	+205.631	
_A.5	315121	Contributi provinciali - Nation	146.189,44	235.000	-88.811	-38%
_A.5	315300	Altri ricavi e proventi	5.678,37	0	+5.678	
_A.5	315302	Ricavi da indennizzi assicurati	6.742,92	6.729	+14	+0%
_A.5	315303	Ricavi da plusvalenze ordinarie	40.321,80	5.463	+34.859	+638%
_A.5	31530x	Credito imposta pubblicità		67.085	-67.085	-100%
_A.5	315306	Ricavi da rimborsi per anticipa	2.315,00	1.398	+917	+66%
_A.5	315307	Altri ricavi per riaddebiti a t	31.819,99	292.075	-260.255	-89%
_A.5	315308	Altri ricavi	76.858,53	204.548	-127.690	-62%
_A.5	351199	altre sopravvenienze e insussistenze attive		187.104	-187.104	-100%
_A.5	315206	Ricavi da subaffitto uffici	3.483,48	3.480	+3	+0%
_A.5	315113	Tassa di soggiorno (Turismo)	8.734.824,13	7.734.672	+1.000.152	+13%
_A.5	315114	Contributo provinciale quota as	2.371.555,00	2.434.743	-63.188	-3%
_A.5	315115	Contributi da legge provinciale progetti comuni ex SMG e EOS (N 8/1998)		660.000	-660.000	-100%
_A.5	315116	Finanziamento speciale Turismo	700.000,00	1.000.000	-300.000	-30%
_A.5	315117	Contributi provinciali - Finanziamento speciale Tour of the Alps		150.000	-150.000	-100%
_A.5	315118	Contributi provinciali - NOI Techpark		1.255.469	-1.255.469	-100%
_A.5	315122	Finanziamento speciale - Speck-Kampagne		300.000	-300.000	-100%
_A.5	315126	Contributi provinciali - Area f	9.729.263,30	0	+9.729.263	
_A.5	315127	Contributi provinciali - Area f	12.865.000,00	0	+12.865.000	
_A.5	315181	Contributi da Legge Provinciale	224.565,55	0	+224.566	
_A.5	315184	Contributi da Legge Provinciale	2.958.731,16	0	+2.958.731	
B.6		Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.189.544,55	1.308.172	-118.628	-9%
_B.6	322010	Acquisto di beni per attività d	277.144,93	195.790	+81.355	+42%

_B.6	322011	Acquisto di prodotti agroalimen	210.268,32	215.688	-5.420	-3%
_B.6	322015	Produzione e fornitura di gadg	565.049,00	586.233	-21.184	-4%
_B.6	322016	Produzione e fornitura di gadget e altro materiale pubblicitario e promozional		138	-138	-100%
_B.6	322050	Acquisti di beni strumentali di	16.063,80	81.426	-65.362	-80%
_B.6	322051	Acquisti di materiale di consum	63.608,44	175.400	-111.791	-64%
_B.6	322927	Carburanti per autovetture	44.625,99	39.265	+5.361	+14%
_B.6	322928	Carburanti per autocarri	1.345,79	1.704	-359	-21%
_B.6	322000	Acquisto di beni e/o servizi	0,16	12.528	-12.527	-100%
_B.6	322099	Acquisto di beni ineducibili	11.438,12	0	+11.438	
B.7		Aufwendung für bezogene Leistungen	32.234.431,08	34.412.599	-2.178.168	-6%
_B.7	322102	Compensi e gettoni di presenza	94.899,96	40.050	+54.850	+137%
_B.7	322104	Compensi Collegio dei revisori	44.512,00	46.934	-2.422	-5%
_B.7	322200	Spese per consulenti	260.379,07	267.754	-7.375	-3%
_B.7	322201	Servizi di consulenza tecnica ed organizzativa (funzionamento IDM)		6.000	-6.000	-100%
_B.7	322202	Servizi di consulenza contabile	30.519,69	34.339	-3.819	-11%
_B.7	322203	Oneri legali e notarili (funzio	35.519,54	43.853	-8.333	-19%
_B.7	322205	Consulenti Go International (pe	656.154,92	727.438	-71.284	-10%
_B.7	329304	Sconti e abbuoni su acquisti	-30.548,88	-31.354	+805	-3%
_B.7	315304	Ricavi da sconti e arrotondamen	-4,80	-919	+914	-99%
_B.7	322208	Consulenti Gründerzentrum (per imprese aderenti)		5.678	-5.678	-100%
_B.7	322209	Consulenti Eco System		370.975	-370.975	-100%
_B.7	322301	Compensi collaboratori a progetto		6.749	-6.749	-100%
_B.7	322302	Contributi Inps collaboratori a	48.780,33	54.340	-5.559	-10%
_B.7	322303	Contributi Inail collaboratori a progetto		2.184	-2.184	-100%
_B.7	322308	Compensi a stagisti	52.294,00	62.616	-10.322	-16%
_B.7	322310	Contributi Inps lavoratori occa	2.971,03	0	+2.971	
_B.7	322311	Personale standista - Compenso	192.791,45	198.305	-5.513	-3%
_B.7	322312	Personale standista - Rimborso	15.105,00	16.132	-1.027	-6%
_B.7	322313	Personale standista - Rimborso	1.809,17	1.416	+394	+28%
_B.7	322314	Personale standista - Rimborso	17.099,20	16.575	+524	+3%
_B.7	322400	Spese di missione - alloggio -	271.679,84	376.882	-105.203	-28%
_B.7	322406	Spese di missione - altro (a pi	481,87	31.986	-31.504	-98%
_B.7	322407	Spese di missione - Vitto (indennità forfettaria non soggetta)		75.090	-75.090	-100%
_B.7	322409	Spese di missioni - Indennità C	25.308,19	68.483	-43.175	-63%
_B.7	322501	Servizio sostitutivo di mensa (184.198,87	228.522	-44.323	-19%
_B.7	322502	Spese di ricerca del personale	40.713,00	72.150	-31.437	-44%
_B.7	322503	Quadrifor - contributi a carico	-2.100,00	0	-2.100	
_B.7	322504	Quote di partecipazione a corsi	60.926,86	130.626	-69.699	-53%
_B.7	322505	Quote di partecipazione a conve	84.020,68	100.375	-16.354	-16%
_B.7	322599	Altre prestazioni di servizi re	7.994,05	10.957	-2.963	-27%
_B.7	322600	Servizi specifici attinenti all	71.831,69	0	+71.832	
_B.7	322602	Servizi accessori fieristici	508.481,49	439.182	+69.300	+16%
_B.7	322603	Servizi fieristici accessori (H	46.187,32	128.466	-82.279	-64%
_B.7	322604	Servizi di logistica presso i p	144.289,22	107.528	+36.761	+34%
_B.7	322605	Allestimento stand fieristici (853.130,80	742.394	+110.737	+15%
_B.7	322608	Servizio di trasporto fiere	199.899,38	170.154	+29.745	+17%
_B.7	322700	Spese promozionali, pubblicitar	19.455.699,35	20.009.921	-554.221	-3%
_B.7	322709	Concorsi a premio - premi vari	26.793,40	49.524	-22.731	-46%
_B.7	322800	Servizi di ristorazione, alberg	1.286.782,76	1.277.719	+9.064	+1%
_B.7	322802	Servizio corriere espresso		1.894	-1.894	-100%

_B.7	322803	Altri servizi di trasporto merc	6.220,00	9.251	-3.031	-33%
_B.7	322809	Spese di transfer e di viaggio	322.502,61	405.936	-83.433	-21%
_B.7	322811	Biglietti di ingresso a convegno	1.581,60	2.339	-757	-32%
_B.7	322812	Servizi sommelier	7.288,00	1.920	+5.368	+280%
_B.7	322813	Spese per traduzioni		14.650	-14.650	-100%
_B.7	322814	Spese per traduttori simultanei	7.092,60	20.773	-13.681	-66%
_B.7	322815	Referenti workshop, convegni e	112.469,64	188.426	-75.956	-40%
_B.7	322820	Servizi di grafica pubblicitari	27.486,69	10.112	+17.374	+172%
_B.7	322821	Pubblicazioni e banche dati spe	2.901,83	3.799	-897	-24%
_B.7	322822	Servizi web, internet e softwar	471.968,60	657.830	-185.861	-28%
_B.7	322824	Partnership e cooperazioni stra	500.000,00	0	+500.000	
_B.7	322825	Quote associative	30.848,74	43.073	-12.224	-28%
_B.7	322829	Servizi ambientali, di pulizia	24.206,43	21.003	+3.203	+15%
_B.7	322830	Servizi di vigilanza per eventi	4.864,20	0	+4.864	
_B.7	322834	Spese per assicurazioni per pro	438,50	5.510	-5.071	-92%
_B.7	322835	Spese postali e di spedizione	84.870,17	117.452	-32.582	-28%
_B.7	322840	Spese per traduzioni (DE-IT)	69.294,70	87.306	-18.011	-21%
_B.7	322841	Spese per traduzioni (mercati e	72.033,45	96.870	-24.836	-26%
_B.7	322850	Servizi e consulenze di networking dell'innovazione		40.865	-40.865	-100%
_B.7	322890	Spese di rappresentanza - dirig	49,70	1.177	-1.128	-96%
_B.7	322901	Fornitura di energia elettrica	76.685,57	82.466	-5.780	-7%
_B.7	322902	Fornitura di gas naturale ed en	26.617,37	27.337	-719	-3%
_B.7	322903	Fornitura di acqua	2.951,21	1.607	+1.344	+84%
_B.7	322904	Servizio smaltimento rifiuti (s	6.661,71	7.059	-397	-6%
_B.7	322905	Servizi di pulizia sedi azienda	101.394,62	101.615	-220	-0%
_B.7	322906	Servizi di telefonia rete fissa	30.226,22	38.165	-7.939	-21%
_B.7	322907	Servizi di telefonia mobile	46.019,33	75.681	-29.662	-39%
_B.7	322908	Servizi di telefonia mobile (SI	2.862,64	195	+2.668	+1368%
_B.7	322910	Spese di assistenza hardware e	207.111,39	187.344	+19.767	+11%
_B.7	322911	Canoni internet e servizi telem	46.103,18	164.982	-118.879	-72%
_B.7	322912	Servizi di archiviazione ottica	1.380,60	1.656	-276	-17%
_B.7	322913	Quotidiani e riviste a caratter	14.761,37	15.450	-689	-4%
_B.7	322914	Spese bancarie, bancomat e cart	5.754,89	79.884	-74.129	-93%
_B.7	322915	Spese per assicurazioni (rischi	69.130,13	36.971	+32.159	+87%
_B.7	322917	Manutenzione impianti tecnolog	1.163,00	6.727	-5.564	-83%
_B.7	322918	Manutenzione immobili, attrezza	62.212,39	95.634	-33.422	-35%
_B.7	322919	Manutenzione beni di terzi	715,72	0	+716	
_B.7	322920	Manutenzione stand fieristico e	20.292,60	37.195	-16.903	-45%
_B.7	322921	Assicurazioni autovetture	4.773,77	3.837	+937	+24%
_B.7	322922	Assicurazioni autocarri	715,50	691	+25	+4%
_B.7	322925	Manutenzione autovetture	17.585,60	10.284	+7.302	+71%
_B.7	322926	Manutenzione autocarri	1.639,37	763	+876	+115%
_B.7	322929	Manutenzione giardiaggio	4.466,25	2.751	+1.715	+62%
_B.7	322930	Altre spese e prestazioni da te	35.174,07	1.339.477	-1.304.303	-97%
_B.7	322900	Oneri strutturali e di funziona	5.153,76	0	+5.154	
_B.7	322607	Inserzioni in cataloghi espositori fiere		421	-421	-100%
_B.7	322710	Concorsi a premio - servizi alb	12.553,45	3.758	+8.795	+234%
_B.7	322711	Concorsi a premio - costi ammin	7.098,69	7.840	-741	-9%
_B.7	322810	Servizi culturali, turistici e	463,00	0	+463	
_B.7	322606	Noleggio di strutture per alle	121.874,01	75.713	+46.161	+61%
_B.7	322601	Fitto di stand fieristici	2.139.491,78	1.770.333	+369.158	+21%
_B.7	322828	Allestimento tecnico, struttura	68.882,69	226.450	-157.567	-70%

_B.7	322831	Attività di controllo - prodott	44.675,00	0	+44.675	
_B.7	322836	Altri servizi e prestazioni per	57.648,21	1.152	+56.496	+4904%
_B.7	322103	Compenso Presidente		40.000	-40.000	-100%
_B.7	322106	Contributi INPS organi statutari e comitati consultivi		12.812	-12.812	-100%
_B.7	322403	Spese di missione - vitto (inde	82.511,68	78.000	+4.511	+6%
_B.7	322750	Interventi economici a favore del settore agroalimentare (Legge provinciale n.)		288.049	-288.049	-100%
_B.7	322830	Servizi di vigilanza per eventi e manifestazioni		19.065	-19.065	-100%
_B.7	322838	Costi per servizi Guest Cards	2.377.893,96	1.938.907	+438.987	+23%
_B.7	322931	Pedaggi autostradali autovettur	10.888,03	1.151	+9.737	+846%
_B.7	333103	Spese e commissioni bancarie su	7.691,21	11.971	-4.280	-36%
_B.7	322999	Costi per servizi indeducibili	70.247,31		+70.247	
_B.7	322932	Pedaggi autostradali autocarri	24,77	0	+25	
_B.7	352102	Altre sopravvenienze e insussis	6.217,12	0	+6.217	
B.8		Aufwendungen für Verwendung von Gütern Dritter	1.014.240,22	925.389	+88.851	+10%
_B.8	322825	Fitto passivo di sale e location per eventi		92.205	-92.205	-100%
_B.8	322825	Noleggi vari per progetti e iniziative		90.231	-90.231	-100%
_B.8	322832	Noleggio autovetture a breve te	37.235,39	0	+37.235	
_B.8	323101	Canoni di locazione sedi aziend	496.637,58	472.923	+23.715	+5%
_B.8	323102	Spese condominali ed accessorie	17.155,87	20.511	-3.355	-16%
_B.8	323103	Canoni di locazione magazzini	114.000,00	114.000	0	0%
_B.8	323201	Noleggio - attrezzature e beni	54.886,14	34.969	+19.917	+57%
_B.8	323203	Noleggio a lungo termine - auto	113.471,76	100.550	+12.922	+13%
_B.8	322826	Fitto passivo di sale e locatio	123.855,46	0	+123.855	
_B.8	322827	Noleggi vari per progetti e ini	53.862,09	0	+53.862	
_B.8	322833	Noleggio autocarri a breve ter	615,79	0	+616	
_B.8	323199	Locazioni e canoni indeducibili	2.520,14	0	+2.520	
B.9.a		a. Löhne und Gehälter	9.252.166,92	11.427.748	-2.175.581	-19%
_B.9.a	324101	Retribuzione ordinaria	8.898.433,04	10.368.926	-1.470.493	-14%
_B.9.a	324102	Retribuzione straordinaria	185.233,98	92.041	+93.193	+101%
_B.9.a	324103	Retribuzione accessoria produtt	168.499,90	143.046	+25.454	+18%
_B.9.a	324105	Retribuzione dirigenti		823.735	-823.735	-100%
B.9.b		b. Soziale Abgaben und Aufwendungen	2.512.276,73	3.419.265	-906.988	-27%
_B.9.b	324201	Oneri previdenziali e sociali p	2.351.218,23	3.000.479	-649.261	-22%
_B.9.b	324202	Oneri previdenziali e sociali d	102.090,81	367.083	-264.992	-72%
_B.9.b	324205	Premi Inail	32.635,15	51.703	-19.068	-37%
_B.9.b	324207	Oneri sociali assegni nucleo fa	26.332,54	0	+26.333	
B.9.c		c. Aufwendungen für Abfertigung	725.464,31	891.274	-165.809	-19%
_B.9.c	324301	TFR - quota esercizio accantona	725.464,31	891.274	-165.809	-19%
B.9.d		d. Aufwendungen für Pensionen u. ähnl. Verpfl.	113.889,72	114.423	-533	-0%
_B.9.d	324203	Fondo pensione complementare	90.452,55	96.397	-5.944	-6%
_B.9.d	324204	Fondi assistenza sanitaria (Fon	23.437,17	18.026	+5.411	+30%
B.9.e		e. Sonstige Aufwendungen	589.506,27	155.058	+434.448	+280%
_B.9.e	324106	Ferie maturate e non godute	37.658,94	70.938	-33.279	-47%
_B.9.e	324107	Permessi maturate e non godute	59.859,84	86.266	-26.407	-31%
_B.9.e	324108	Recupero ore maturate e non god	20.124,17	-17.460	+37.584	-215%
_B.9.e	324206	Contributi Ente Bilaterale	11.862,15	11.075	+787	+7%
_B.9.e	324504	Altri costi per il personale	50,00	4.239	-4.189	-99%
_B.9.e	324104	Indennità di funzione	26.216,70	0	+26.217	
_B.9.e	324109	Retribuzione malattia a carico	165.237,31	0	+165.237	
_B.9.e	324110	Retribuzione maternità a carico	232.034,17	0	+232.034	

_B.9.e	324111	Retribuzione permessi legge 104	36.462,99	0	+36.463	
B.10.a		a. Abschreibungen auf immat. Anlagewerte	53.554,65	167.169	-113.614	-68%
_B.10.a	325102	Ammortamento software	29.004,80	25.828	+3.177	+12%
_B.10.a	325103	Ammortamento manutenzioni e mig	5.670,17	9.725	-4.055	-42%
_B.10.a	325104	Ammortamento altre immobilizzaz	18.879,68	131.616	-112.736	-86%
B.10.b		b. Abschreibungen auf Sachanlagen	308.521,60	375.114	-66.593	-18%
_B.10.b	325202	Ammortamento impianti audio-vid	2.336,87	1.795	+542	+30%
_B.10.b	325204	Ammortamento impianti telefonic	19.262,62	23.016	-3.753	-16%
_B.10.b	325207	Ammortamento dei mobili ed arre	27.905,99	53.572	-25.666	-48%
_B.10.b	325208	Ammortamento delle macchine ele	69.670,64	86.846	-17.176	-20%
_B.10.b	325209	Ammortamento telefonia mobile	8.319,98	10.481	-2.161	-21%
_B.10.b	325210	Ammortamento strutture per alle	113.963,74	134.105	-20.141	-15%
_B.10.b	325211	Ammortamento autovetture	27.809,28	15.034	+12.776	+85%
_B.10.b	325212	Ammortamento autocarri	3.690,52	6.131	-2.440	-40%
_B.10.b	325213	Ammortamento attrezzatura varia	7.129,02	15.648	-8.519	-54%
_B.10.b	325215	Ammortamento utensili vino e st	1.114,90	2.366	-1.252	-53%
_B.10.b	325216	Ammortamento materiale elettric	4.365,81	4.366	0	0%
_B.10.b	325217	Ammortamento casse e contenitor	19.637,87	18.620	+1.018	+5%
_B.10.b	325218	Ammortamento tovaglie e prodotti tessili per allestimento fiere		449	-449	-100%
_B.10.b	325219	Ammortamento cicli e motocicli	2.220,32	2.140	+80	+4%
_B.10.b	326206	Ammortamento impianti specifici		147	-147	-100%
_B.10.b	325220	Ammortamento segnaletica aziend	800,04	400	+400	+100%
_B.10.b	325206	Ammortamento impianti specifici	294,00	0	+294	
B.10.d		d. Abwertung der Forderungen des Umlaufverm. und der liquiden Mittel	93.500,00	14.800	+78.700	+532%
_B.10.d	325401	Svalutazione crediti da accanto	17.500,00	14.800	+2.700	+18%
_B.10.d	325402	Svalutazione crediti da accanto	76.000,00	0	+76.000	
B.11		Bestandveränder. der Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. der bezog. Waren	-63.409,34	27.274	-90.684	-332%
_B.11	326201	Variatione delle rimanenze di m	-63.409,34	27.274	-90.684	-332%
B.12		Rückstellungen für Risiken		500.000	-500.000	-100%
_B.12	327101	Accantonamenti impegni assunti digitalizzazione		500.000	-500.000	-100%
B.14		Sonstige betriebliche Aufwendungen	244.949,42	538.261	-293.312	-54%
_B.14	322923	Tassa di circolazione autovettu	1.258,87	1.506	-247	-16%
_B.14	322924	Tassa di circolazione autocarri	46,61	54	-7	-14%
_B.14	324502	Oneri per il distacco di person	92.519,01	151.430	-58.911	-39%
_B.14	329102	Diritti e contributi vari ester	133,22	62	+71	+115%
_B.14	329104	TOSAP - Tassa occupazione spazi	11.294,00	12.920	-1.626	-13%
_B.14	329105	Imposta di bollo	4.494,45	2.617	+1.878	+72%
_B.14	329199	Altre imposte indirette, tasse,	9.037,71	9.145	-107	-1%
_B.14	329203	Ravvedimenti e sanzioni	307,19	4.452	-4.144	-93%
_B.14	329303	Sconti e arrotondamenti passivi	4,93	879	-874	-99%
_B.14	352102x	Altre sopravvenienze e insussis		317.512	-317.512	-100%
_B.14	32-10	perdite su crediti		9.152	-9.152	-100%
_B.14	324503	Oneri per il distacco di person	44.700,00	0	+44.700	
_B.14	329101	Diritti SIAE	3.705,30	8.725	-5.019	-58%
_B.14	352101	Minusvalenze straordinarie da a	9.873,15	19.803	-9.930	-50%
_B.14	329300	Altri oneri diversi di gestione	2.126,50	5	+2.122	+47156%
_B.14	322950	Oneri da IVA istituzionale	64.648,48	0	+64.648	
_B.14	329201	Imposte, contributi e tasse non	800,00	0	+800	
C.15		Erträge aus Beteiligungen		351.913	-351.913	-100%
_C.15	341001-1	proventi da liquidazione TIS		351.913	-351.913	-100%

C.16.d		d. sonstige Erträge	43.440,57	118.281	-74.841	-63%
<i>_C.16.d</i>	332101	<i>Interessi bancari attivi</i>	151,57	74.787	-74.636	-100%
<i>_C.16.d</i>	332102	<i>Interessi attivi di mora</i>	435,50	48	+388	+812%
<i>_C.16.d</i>	332103	<i>Interessi attivi su crediti fis</i>	42.853,50	43.446	-593	-1%
C.17		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.755,36	0	+6.755	
<i>_C.17</i>	333102	<i>Interessi passivi di mora</i>	22,94	0	+23	
<i>_C.17</i>	333101	<i>Interessi bancari passivi</i>	6.732,42	0	+6.732	
C.17.bis_a		davon Kursgewinne	666,84	1.535	-868	-57%
<i>_C.17.bis_a</i>	332104	<i>Differenze attive di cambio</i>	666,84	1.535	-868	-57%
C.17.bis_b		davon Kursverluste	5.816,26	4.881	+935	+19%
<i>_C.17.bis_b</i>	333105	<i>Differenze passive di cambio</i>	5.816,26	4.881	+935	+19%
E_20		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag, u. zw. laufende sowie passive u. akt. latente Steuern	160.159,37	165.944	-5.785	-3%
<i>_E_20</i>	99-1	<i>IRAP esercizio</i>	100.024,00	132.342	-32.318	-24%
<i>_E_20</i>	99-2	<i>IRES esercizio</i>	40.156,00	306.280	-266.124	-87%
<i>_E_20</i>	99-3	<i>I.R.E.S. anticipata</i>	20.281,10	-136.987	+157.268	-115%
<i>_E_20</i>	99-5	<i>imposte periodo precedente</i>		-135.691	+135.691	-100%
<i>_E_20</i>	371001	<i>Imposte esercizio precedente</i>	-301,73	0	-302	