

INFRASTRUTTURE VENETE S.R.L

**BILANCIO ESERCIZIO
2018**

CARICHE SOCIALI

Amministratore Unico

Dott. Gambato Gian Michele

INFRASTRUTTURE VENETE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA G.ZANELLATO 5 35131 PADOVA
Codice Fiscale	03792380283
Numero Rea	03792380283 PD-337811
P.I.	03792380283
Capitale Sociale Euro	200.000 i.v.
Forma giuridica	società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	71.12.2
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SISTEMI TERRITORIALI SPA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.507	47.134
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.097	4.097
Totale crediti	50.604	51.231
IV - Disponibilità liquide	191.529	234.622
Totale attivo circolante (C)	242.133	285.853
Totale attivo	242.133	285.853
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	40.000	40.000
VI - Altre riserve	5.690	54.178
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(5.771)	(8.488)
Totale patrimonio netto	239.919	285.690
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.214	18
Totale debiti	2.214	18
E) Ratei e risconti	0	144
Totale passivo	242.133	285.853

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	6	131.56
Totale valore della produzione	6	131.56
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	24	-
7) per servizi	4.789	9.016
9) per il personale		
b) oneri sociali	174	111
Totale costi per il personale	174	111
14) oneri diversi di gestione	790	726
Totale costi della produzione	5.777	9.853
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(5.771)	(9.721)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	1.234
Totale proventi diversi dai precedenti	-	1.234
Totale altri proventi finanziari	-	1.234
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	1.234
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(5.771)	(8.488)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(5.771)	(8.488)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2018 che viene sottoposto alla Vostra approvazione evidenzia una perdita di esercizio di € 5.771,38, in relazione al sostenimento di sole spese generali e societarie, tenuto conto dello stato attuale di inattività fino a concreto avvio dei nuovi programmi, così come definiti dalla Legge regionale 14/11/2018 n. 40, in cui si definisce il programma di riorganizzazione societaria che vedrà la società quale beneficiaria del ramo "Infrastrutture Ferroviaria e Navigazione interna" della Regione Veneto. In tal senso, con decisione del 21/12/2018, la società ha modificato la propria denominazione sociale in "Infrastrutture Venete Srl". Il risultato negativo del presente bilancio trova adeguata copertura nelle riserve di patrimonio accantonate nei precedenti periodi.

Le decisioni assunte dall'Ente regionale, cui sono immediatamente seguite azioni per la concreta realizzazione della riorganizzazione societaria che porterà alla separazione della gestione delle infrastrutture rispetto alla gestione ferroviaria, con riferimento al prolungato stato di inattività e di risultati negativi, risolve le previsioni della Legge 124/2015 (cd. "Legge Madia") e il relativo Decreto Legislativo 175/2016 e s.m.i..

Da ultimo, per quanto riguarda gli obblighi di predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e di eventuale istituzione di specifici strumenti di governo societario, di cui all'art. 6 del Decreto Legislativo 175/2016, tenuto conto dello stato della società come sopra descritto, si sottopone la seguente

Relazione sul governo societario

A. Programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale (articolo 6 – comma 2):

In quanto ancora sospesa l'attività sociale alla data di riferimento del presente bilancio, il rischio di crisi aziendale è stato affrontato mediante la progressiva riduzione, se non azzeramento, di tutti i costi aziendali, ora ridotti alle spese generali e amministrative minime. La società è dotata di risorse finanziarie e patrimoniali adeguate per sostenere dette spese.

B. Relazione sul governo societario (articolo 6 – comma 4)

La governance di Infrastrutture Venete Srl è articolata secondo la seguente struttura.

Assemblea dei soci: Socio unico Sistemi Territoriali S.p.A. (100,00%).

Organo amministrativo: amministratore unico dott. Gian Michele Gambato (nomina del 21/12/2018).

Organo di controllo: non presente, nel rispetto dei limiti di legge.

La società non ha personale dipendente, e si affida integralmente alla struttura organizzativa e alle procedure di Sistemi Territoriali S.p.A., la quale ha adottato:

- il Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/2001 per l'organizzazione, gestione e controllo di tutte le attività svolte;
- il Codice Etico;
- il Piano triennale per la prevenzione della corruzione;
- il Regolamento per l'affidamento di lavori, forniture e servizi;
- il Regolamento per la disciplina delle modalità di assunzione, dei requisiti di accesso e delle procedure selettive del personale.

In relazione alla struttura e all'organizzazione in essere come sopra rappresentata, non si ritiene necessaria l'integrazione degli strumenti di governo societario quali:

- a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività sociale alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, e alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;
- b) un ufficio di controllo interno per le relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione: funzioni svolte dal sindaco unico e revisore;
- c) codici di condotta: nozioni presenti nel Codice etico adottato;
- d) programmi di responsabilità sociale dell'impresa: nozioni presenti nel Codice etico adottato.

Attività svolte

La Società con atto di vendita in data 12 maggio 2014 ha ceduto l'azienda alla società controllante Sistemi Territoriali S.p.a. sita in P.zza G. Zanellato 5 Padova P.IVA 030756000274 e C.F. 06070650582 con efficacia dal 1° giugno 2014 e risulta quindi inattiva da allora.

Fino a tale data ha operato nel settore:

- dell'espletamento di servizi di ingegneria consistente nell'esecuzione di studi di fattibilità, ricerche, consulenze tecnico-amministrativa delle procedure concorsuali, progettazioni, direzione dei lavori, valutazione di congruità tecnico-economica, coordinamento alla sicurezza, studi di impatto ambientale e di coordinamento esecutivo delle costruzioni e /o delle manutenzioni, ivi compresa la gestione delle opere progettate; la redazione di analisi territoriali, di strumenti urbanistici, di studi e di indagini geotecniche; la produzione di servizi di trasferimento tecnologico e di intermediazione

dell'informazione; servizi di informatica e connessi servizi di formazione professionale;
- dell'espletamento di attività e/o servizi di manutenzione e di infrastrutture ferroviarie, ivi incluse le stazioni passeggeri che gli impianti merci modali ed intermodali, i raccordi ferroviari, nonché alla gestione dei sistemi di controllo e di sicurezza connessi alla circolazione dei convogli; le attività di movimentazione e manovre ferroviarie nell'ambito di raccordi e centri intermodali, scali merci, aree di stazioni e comunque in ogni contesto.

Criteri di formazione

Il Bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma.

Criteri di valutazione

La redazione del bilancio chiuso al 31.12.2018 è stata attuata osservando le disposizioni normative contenute nel codice civile.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di importo numerico (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. In relazione alla natura e all'ammontare dei crediti e debiti iscritti in bilancio, la società si è avvalsa della possibilità di valutazione rispettivamente al valore di presumibile realizzo e al valore nominale anziché secondo il criterio del costo ammortizzato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Attivo circolante

Il valore dell'attivo circolante risulta di € 242.133,46 con un decremento di € 43.719,08 rispetto l'anno precedente, in relazione alla variazione delle disponibilità liquide.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il valore dei crediti ammonta a € 50.604,37 con un decremento rispetto l'anno precedente di € 626,21.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La variazioni dei crediti è dovuta sostanzialmente alla diminuzione dei crediti tributari.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	51.164	(560)	50.604	4.097	46.507
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	66	(66)	0	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	51.231	(626)	50.604	-	-

Nel dettaglio sono rappresentati dal:

- credito verso l'Erario - € 50.604,37 per:

credito imposta IRES versato in eccedenza rispetto all'imposta di competenza, oltre alle ritenute fiscali su interessi attivi bancari, per complessivi € 30.429,47;

credito imposta IRAP per acconti versati in eccedenza rispetto a IRAP di competenza per 6.211,00;

credito da liquidazione annuale IVA € 9.866,90;

dal credito IRES chiesto a rimborso per mancata deduzione IRAP riferita ai costi del personale anni 2007-2011, ex D. L. 201/2011, per € 4.097,00 residuo a seguito incasso relativo al 2007, iscritto quale credito esigibile oltre l'esercizio successivo in relazione ai tempi di incasso ragionevolmente attesi.

Disponibilità liquide

Il valore delle disponibilità liquide risulta di € 191.529,09 con un decremento rispetto l'anno precedente di € 43.092,87.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	234.457	(42.988)	191.469
Denaro e altri valori in cassa	165	(104)	61
Totale disponibilità liquide	234.622	(43.092)	191.529

Le disponibilità liquide sono costituite dal denaro esistente nella cassa della Società € 60,53 e dal deposito sul conto corrente intrattenuto presso la Banca MPS Ag. 02439 La Cittadella - Padova € 191.468,56 -.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Debiti

I debiti sono relativi al loro valore nominale.

Non si rilevano, alla fine dell'esercizio, partite di debito sorte originariamente in valuta estera.

Patrimonio netto

Il valore del patrimonio risulta di € 239.919,00 con un decremento di € 45.771,38 derivante dalla rilevazione della perdita dell'anno precedente, dal risultato del presente esercizio e dalla distribuzione di dividendi a Sistemi Territoriali Spa derivanti da utili conseguiti ante 2018.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

La perdita dell'anno precedente è stata coperta mediante utilizzo della "riserva straordinaria" per € 8.487,78. La "riserva straordinaria" è stata utilizzata per ulteriori € 40.000,00 per coprire la distribuzione di dividendi a Sistemi Territoriali Spa derivanti da utili conseguiti ante 2018.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	200.000	-	-	-	-		200.000
Riserva legale	40.000	-	-	-	-		40.000
Altre riserve							
Riserva straordinaria	54.178	(40.000)	(8.488)	-	-		5.690
Totale altre riserve	54.178	(40.000)	(8.488)	-	-		5.690
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(8.488)	-	-	2.716	-	(5.771)	(5.771)
Totale patrimonio netto	285.690	(40.000)	(8.488)	2.716	-	(5.771)	239.919

Debiti

Il valore dei debiti risulta pari a € 2.214,46 con un incremento rispetto l'anno precedente di € 2.196,01.

Variazioni e scadenza dei debiti

L'incremento dei debiti è imputabile alla rilevazione di una fattura da ricevere (canone home banking IV trim.2018) all'aumento dei debiti verso società controllanti e ai debiti tributari, nello specifico ritenute fiscali con cod.1040.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	18	(12)	6
Debiti verso imprese controllate	0	1.925	1.925
Debiti tributari	0	283	283
Totale debiti	18	2.196	2.214

I debiti verso fornitori si riferiscono alla fattura da ricevere della Banca Monte dei Paschi di Siena (competenze IV trim. 2018) mentre quelli verso controllanti al rinnovo Legalmail anno 2018 e al pagamento dello Studio Associato Cassano.

I debiti tributari si riferiscono alla ritenuta cod.1040 versata per lo Studio Cassano.

Non sussistono debiti ad esigibilità superiore all'esercizio.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	144	(144)	0
Totale ratei e risconti passivi	144	(144)	0

I ratei passivi hanno subito un decremento di € 144,00 dovuto al fatto che per l'anno 2018 le spese di commissioni bancarie e dell'imposta di bollo sono state registrate nel conto bancario con data valuta.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Riconoscimento ricavi e dei costi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I costi dell'esercizio sono iscritti in base al principio della competenza economica.

Valore della produzione

Il valore della produzione relativo ad altri ricavi e proventi pari ad Euro 6,16 deriva da errati costi accertati nell'anno precedente.

Costi della produzione

Il valore dei costi risulta pari a € 5.777,54 con un decremento rispetto l'anno precedente di € 4.075,41 imputabile sostanzialmente alla riduzione del compenso del sindaco unico. Si riferiscono a:

Costi per materie prime sussidiarie e di consumo (cancelleria) € 24,40. Costi per servizi € 4.789,52.

Fra i costi per servizi si evidenziano:

1) Oneri Organi Societari € 1.842,05.

2) Altri costi di gestione € 1.075,81.

Sono rappresentati da: premi polizze assicurazioni € 670,00; servizi sistema informativo € 25,00; spese per servizi bancari € 368,51; canoni h.b. € 12,30.

Costi del personale € 173,75.

Si riferisce alla compensazione dei contributi Inail con credito imposta Ires per variazione posizione Inail e con credito verso Inail.

Oneri diversi di gestione € 789,87.

Si riferiscono alla tassa di concessione governativa per vidimazione libri sociali € 309,87; ad imposta di registro € 200,00; a spese per imposta di bollo e marche da bollo € 180,00; a diritto annuale camera di commercio € 100,00.

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

Non vi sono imposte correnti e/o differite/anticipate maturate per l'esercizio 2018.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

L'Amministratore Unico non percepisce compenso come deliberato da verbale del 23 aprile 2014. Il compenso del Sindaco Unico risulta pari a € 1.500,00.

	Sindaci
Compensi	1.500

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

La nostra Società è controllata dalla Società Sistemi Territoriali S.p.A. con sede in Padova – P.zza Zanellato 5, iscritta al Registro delle Imprese di Padova al n° 06070650582, che ne esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio 31/12/2017	Esercizio precedente 31/12/2016
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	60.190.281	63.886.677
C) Attivo circolante	31.578.352	33.222.408
D) Ratei e risconti attivi	1.312.969	1.089.875
Totale attivo	93.081.602	98.198.960
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	6.152.325	6.152.325
Riserve	7.570.128	5.917.112
Utile (perdita) dell'esercizio	2.325.409	1.853.015
Totale patrimonio netto	16.047.862	13.922.451
B) Fondi per rischi e oneri	770.537	554.999
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.595.329	1.787.898
D) Debiti	16.525.593	20.600.882
E) Ratei e risconti passivi	58.142.281	61.332.730
Totale passivo	93.081.602	98.198.960

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

	Ultimo esercizio 31/12/2017	Esercizio precedente 31/12/2016
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	36.318.671	61.143.678
B) Costi della produzione	33.024.455	58.071.422
C) Proventi e oneri finanziari	(24.027)	(118.940)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	944.780	1.100.301

Utile (perdita) dell'esercizio	2.325.409	1.853.015
--------------------------------	-----------	-----------

Operazioni con parti correlate

Ai fini delle disposizioni di cui all'articolo 2427, numero 22.bis, del codice civile, si precisa che:

- è da intendere "parte correlata" esclusivamente il socio Sistemi Territoriali S.p.A, il quale ha fornito nell'esercizio a titolo gratuito l'assistenza amministrativa e l'utilizzo di risorse strumentali.

- le operazioni sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Conformemente al dettato dell'art. 2435 bis del codice civile non è stata redatta la relazione sulla gestione e le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 – DATI SULLE AZIONI PROPRIE E SULLE PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' CONTROLLANTI – sono di seguito riportate:

- alla data di chiusura dell'esercizio la Società non deteneva, né in proprio, né per interposta persona, azioni o quote di società controllanti e non sono state poste in essere operazioni aventi per oggetto la compravendita delle stesse.

Bilancio Consolidato: Il socio Sistemi Territoriali SpA è società capogruppo e redige il bilancio consolidato del Gruppo Sistemi Territoriali, disponibile in copia presso la sede di Padova, Piazza Zanellato n.5.

Nota integrativa, parte finale

Signor Socio,

a conclusione dell'esposizione dei dati del Bilancio chiuso al 31/12/2018, nel confermarVi che il progetto di bilancio sottoposto alla Vostra approvazione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria, patrimoniale ed il risultato d'esercizio, Vi invitiamo ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018 unitamente alla nota integrativa, come presentati, nonché a deliberare sulla destinazione della perdita di € 5.771,38 che Vi proponiamo come segue:

- copertura della perdita di esercizio di € 5.771,38 mediante utilizzo di tutta la "riserva straordinaria" per € 5.690,38 e con riporto a nuovo della perdita residua per € 81,00. Si precisa infine che l'Amministratore Unico è in carica dal 21/12/2018 e che l'organo di controllo non è presente, nel rispetto dei limiti di legge. =====

Padova, 29 Gennaio 2019

L'Amministratore Unico

Dott. Gian Michele Gambato

Dichiarazione di conformità del bilancio

“Il sottoscritto Alessandro Liana, iscritto all'Albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili di Treviso al n. A 1348, dichiara, ai sensi degli artt. 46 e 47 del DPR N. 445/2000, di non avere provvedimenti disciplinari in corso che comportino la sospensione dall'esercizio dell'attività professionale, e di essere stato incaricato dal legale rappresentante pro-tempore della società all'assolvimento del presente adempimento”.
