Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2015

Premessa

il bilancio chiuso al 31/12/2015 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c. E criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..
I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.
Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, della situazione finanziaria e della situazione economica della società.
Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.
Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.
Il bilancio è costituito da:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota Integrativa.

Criteri di valutazione

(Rif. Art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta, quindi, ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività.
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 numerario.

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. Si riferiscono a costi di procedure software e a diritti di sfruttamento per un importo di € 12.901, alla 31.12.2015 completamente ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali pari a € 610.933 esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio 2015, sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.
Gli ammortamenti per il 2015 ammontano ad € 1.779.
Sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.
Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere	da 3% a 10%
Impianti, macchinario	da 10% a 20%
Attrezzature industriali e commerciali	da 10% a 33%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	da 15% a 30%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	da 12% a 30%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali

Valore di inizio esercizio				
Costo	-	-	271	271
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	132	132
Valore di bilancio	608.819	3.386	508	612.713
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	40	40
Totale variazioni	-	-	(40)	(40)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	-	271	271
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	172	172
Valore di bilancio	608.819	2.049	65	610.933

Immobilizzazioni finanziarie

Trattasi del TFR investito in fondi c/o la Fondiaria Assicurazioni per € 132.209.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie:Crediti

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	123.199	123.199
Variazioni nell'esercizio	9.010	9.010
Valore di fine esercizio	132.209	132.209
Quota scadente entro l'esercizio	132.209	132.209

Attivo circolante

CREDITI

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità.

Sono stati valutati distinti per categorie omogenee e ammontano ad € 280.605.
Sono costituiti da: Clienti c/ fatture da emettere € 36.532; crediti v/affittuari € 43.058; crediti tributari € 193.770 ; Credito Inail 21; altri crediti 761; crediti per polizza tfr GAN € 5.317; crediti per cauzioni € 1.146 .

Attivo circolante: Crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	105.894	(26.303)	79.591	79.591	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	680	193.090	193.770	193.770	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.473	(1.229)	7.244	1.927	5.317
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	115.047	165.558	280.605	275.288	5.317

Attivo circolante: Variazioni disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale, ammontano ad € 10.933 così suddivise:
Istituto San Paolo BN € 1.147
Banca Popolare Pugliese € 7.426
Denaro in cassa € 2.281
Valori bollati € 78

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	190.049	(181.476)	8.573
Denaro e altri valori in cassa	1.627	733	2.360
Totale disponibilità liquide	191.676	(180.743)	10.933

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)
I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica

facendo riferimento al criterio del tempo fisico dei servizi resi dalla società.
I **Ratei Attivi** pari a € 556 sono relativi a spese di riscaldamento del condomine Gualtieri per l'anno 2015.
I **Risconti Attivi** rappresentano la quota incassata ma ancora non utilizzata dei progetti 07/ACO/11 e 43/ACO/11 pari ad € 305.696, e storni di assicurazione per € 19.796
I **Ratei passivi** di € 3.581 per ratei 14.ma e spese bancarie.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	556	556
Altri risconti attivi	1.944	323.548	325.492
Totale ratei e risconti attivi	1.944	324.104	326.048

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Le azioni risultano interamente sottoscritte, ed il capitale sociale corrispondente è stato completamente versato.
n.44630 azione del valore nominale di € 3,55 cadauna.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Variazioni voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	158.437	-	-		158.437
Riserve di rivalutazione	237.422	-	47.742		189.680
Riserva legale	31.662	-	-		31.662

Utile (perdita) dell'esercizio	(93.745)	(250.129)	-	(343.874)	(343.874)
Totale patrimonio netto	333.776	(250.129)	47.742	(343.874)	35.905

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	158.437	B
Riserve di rivalutazione	189.680	B,A,C
Riserva legale	31.662	A,B
Altre riserve		
Totale	379.779	

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Si è ritenuto, in via prudenziale, istituire un fondo rischi per il complessivo importo di € 339.530 in quanto, alla data di chiusura del bilancio d'esercizio sono intervenuti eventi che, con significativa probabilità potrebbero verificarsi:

- Comunicazione di avvio del procedimento di revoca del finanziamento della Regione Puglia riferito al progetto "Ristrutturazione della darsena in Mar Piccolo" che comporta un probabile rischio di € 285.000;
- Richiesta di compenso professionale da parte dell'Ing. Gualtieri il cui rischio probabile è quantificabile in € 54.530.

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR pari ad € 146.550 è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	137.377
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.523
Altre variazioni	(350)
Totale variazioni	9.173
Valore di fine esercizio	146.550

Debiti

I debiti esposti al loro valore nominale ammontano complessivamente a euro 835.162 e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

La voce **"Debiti verso banche"** di € 490.019, comprende le esposizioni verso la BCC San Marzano di San Giuseppe di € 153.408, e la rilevazione di assegni in circolazione sempre della BCC ancora non addebitati nel 2015 per € 336.611.

La voce **"Debiti verso fornitori"** per € 91.213, comprende: € 81.724,00; Fatture da ricevere € 9.489,03 (per utenze diverse).

La voce **"Debiti tributari"** € 151.364 accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.
In particolare sono iscritti i seguenti debiti:

- Ritenute addizionali Comunali Regionali e imposta sostitutiva € 75 detratto le ritenute subite
- Erario c/ritenute da versare dipendenti € 2.358 e lavoro autonomo € 8.170, Irap dell'esercizio
  € 1.003 detratto l'acconto,
- Altri debiti Tributari per € 139.757, riferiti ad IMU per gli anni 2012, 2013, 2014 e 2015, Tari e Tasi 2015:

La voce **"Debiti Previdenziali" esigibili** entro 12 mesi comprende solo debiti v/Inps per € 4.695, pagati nel 2015:

La voce "Altri debiti" esigibili entro 12 mesi:
Debiti a tutto il 31/12/2015 di € 97.871, per compensi Amministratori € 61.440 non pagati (A.U. dott. Matichecchia € 50.000; A.U. dott. Palumbo € 11.440; Compensi per Sindaci da liquidare € 35.642, saldo debito dipendente per € 131 da restituire e per cauzioni € 920.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	0	490.019	490.019	490.019
Debiti verso altri finanziatori	112.521	(112.521)	0	-
Debiti verso fornitori	22.693	68.520	91.213	91.213
Debiti tributari	134.803	16.561	151.364	151.364
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.416	1.279	4.695	4.695
Altri debiti	100.001	(2.130)	97.871	97.871
Totale debiti	373.434	461.728	835.162	835.162

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	490.019	490.019
Debiti verso fornitori	91.213	91.213
Debiti tributari	151.364	151.364
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.695	4.695
Altri debiti	97.871	97.871
Totale debiti	835.162	835.162

Ratei e risconti passivi

I ratei 0 risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico dei servizi resi dalla società.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	76	3.505	3.581
Altri risconti passivi	186.965	(186.965)	-
Totale ratei e risconti passivi	187.041	(183.460)	3.581

Valore della produzione

I ricavi per vendite e prestazioni rappresentano il corrispettivo del servizio svolto per il Comune di Taranto (Contratto del 11/10/2010), il cui importo per l'anno 2015 ammonta ad € 146.130.
Gli altri ricavi e proventi si riferiscono a recuperi di spese anticipate relative ai Contratti di locazione per € 10.909 e per locazioni di immobili di proprietà per un ammontare di € 53.444, proventi per liberalità di € 4.037, sopravvenienze attive non tassabili per stralcio del debito iscritto in bilancio come "Finanziamento Ex Eagat" pari ad € 112.521, altri ricavi € 15. Negli altri proventi sono comprese le somme percepite, relative ai contributi per progetti ammessi a finanziamento, come indicati in premessa e sono pari a € 1.254.511.

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci si riferiscono esclusivamente all'acquisizione di materiali di cancelleria e materiali di consumo (€ 1.053).
I costi per servizi € 99.403 si riferiscono ai costi per utenze (€ 14.921) (energia elettrica, acquedotto, spese telefoniche, gas metano), alle manutenzioni (€ 191), alle spese postali e di affrancatura (€ 334), alla tenuta della contabilità ed elaborazione delle paghe (€ 8.431), al compenso dell'amministratore unico (€ 21.000), ai compensi dei componenti del Collegio Sindacale (€ 25.524), spese di pulizia (€ 4.680), canoni di assistenza hardware e software (€ 910), a oneri bancari e bolli (€ 1.078) a spese di rappresentanza e varie (€ 658), smaltimento rifiuti (€ 2.233) per comp. professionali e spese legali (€ 6.588), assicurazioni (€ 4.612), spese condominiali (€ 35), buoni pasto ai dipendenti (€ 940), rimborso amministratore (€ 472) pubblicità (€ 1.639), altri costi (€ 397), costo per voucher € 4.760; e costi sostenuti e da sostenere a fronte dei progetti finanziati (€ 1.257.778). Spese per codimento beni di terzi (€ 65).

Costi per il personale

La voce, pari ad € 144.157, comprende l'intera spesa per n.4 dipendenti compresi oneri sociale e gli accantonamenti di legge previsti dal CCNL .

Oneri diversi di gestione

La voce è pari ad e 78.028, nel dettaglio si riferisce a: € 39.222 per IMU, imposta di registro € 993, diritti camerali € 340, imposte indeducibili e sanzioni € 2.868, storno fondo riserva di liquidazione € 33.051, altre imposte deducibili varie € 370, Tasi € 828, altri oneri € 356.

Accantonamento per rischi
La voce è pari ad € 339.530, la contropartita è nel relativo fondo

Proventi e oneri finanziari

Altri proventi finanziari

Interessi bancari e postali	58
Interessi su finanziamenti	149
Totale	**207**

Interessi e altri oneri finanziari **3.854**
(Rif.art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Nota integrativa rendiconto finanziario

Rendiconto finanziario indiretto

	2015/0	2014/0
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(343.874)	(93.745)
Imposte sul reddito	-	384
Interessi passivi/(attivi)	3.647	45
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(340.227)	(93.316)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	349.053	9.370
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.779	1.857

Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	350.832	11.227
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	10.605	(82.089)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	26.303	(17.149)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	68.520	19.355
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(324.104)	1.197
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(183.460)	113.281
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(175.581)	90.381
Totale variazioni del capitale circolante netto	(588.322)	207.065
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(577.717)	124.976
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.647)	(45)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(384)
Altri incassi/(pagamenti)	(350)	(212)
Totale altre rettifiche	(3.997)	(641)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(581.714)	124.335
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	0	(44)
Flussi da disinvestimenti	1	0
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(9.010)	(8.613)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	(149)	(149)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(9.158)	(8.806)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	490.019	-
(Rimborso finanziamenti)	(112.941)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	33.051	3
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	410.129	3
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(180.743)	115.532
Disponibilità liquide a inizio esercizio	191.676	76.144
Disponibilità liquide a fine esercizio	10.933	191.676

Rendiconto finanziario diretto

	2015/0	2014/0
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)		
Incassi da clienti	1.607.870	394.638
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(133.355)	(148.903)
(Pagamenti al personale)	0	(384)
(Altri pagamenti)	(3.647)	(45)
Interessi incassati/(pagati)	0	(44)
Dividendi incassati	1	0
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	1.470.868	245.306
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(9.010)	(8.613)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(149)	(149)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flussi da disinvestimenti	490.019	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(9.158)	(8.806)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(112.941)	-
Accensione finanziamenti	33.051	-
Mezzi propri		
Rimborso di capitale a pagamento	191.676	76.144
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	10.933	191.676
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	410.129	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.871.839	236.503

Compensi amministratori e sindaci

Trattasi di compensi riferiti al 2015 e ad anni precedenti rilevati ma non ancora del tutto ricevuti.

Nota Integrativa parte finale

Altre informazioni

Si da atto che la Società è soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Taranto (art. 2497 C.c.).
La Società ha provveduto alla Revisione del Documento di Valutazione dei Rischi (D. Lgs. 81/08 e D. Lgs.106/09) nel mese di dicembre 2009; non sono intervenute variazioni che abbiano comportato la necessità di ricorrere ad ulteriori aggiornamenti.
Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, nn. 16 e 16bis, C.c.).

Amministratore Unico	**€ 21.000**
Collegio Sindacale	
(comprensivo della revisione legale)	**€ 25.524**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto amministratore dott , dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell'art.47 dpr 445/2000

L'amministratore

INFRATARAS SPA CON SOCIO UNICO
L'AMMINISTRATORE UNICO
Prof. UMBERTO SALINAS