

**INFRATARAS SPA**

Direzione e controllo del **COMUNE DI TARANTO**

**Società per azioni con socio unico**

Sede in TARANTO – Via delle Fornaci, 4

Capitale Sociale sottoscritto e versato Euro 516.400,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di TARANTO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 90110860732

Partita IVA: 02255820736 - N. Rea: 133315

**RELAZIONE DEL REVISORE**

**AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2018**

**RELAZIONE DEL REVISORE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI**

All'Assemblea degli Azionisti della INFRATARAS S.p.A.

**Premessa**

Il REVISORE, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, ha svolto le funzioni previste dal proprio incarico.

**Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 sul bilancio d'esercizio**

Si è svolta la revisione legale del bilancio d'esercizio della INFRATARAS S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dalla nota integrativa e dalla Relazione sul governo societario per l'esercizio chiuso a tale data.

***Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio***

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, e nei termini previsti dalla legge, per quella parte di controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o a eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli

amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

### **Responsabilità del revisore**

È del revisore la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Si è svolta la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, del D.Lgs.n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio.

Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

### **Giudizio**

A giudizio del revisore, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della INFRATARAS S.p.A. al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Si ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il giudizio.

Nell'ambito della revisione svolta, si è esercitato il giudizio professionale e si è mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- Si è valutata l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- le conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione.

Allo stato non sono noti eventi e /o circostanze che possano comportare variazioni in ordine al giudizio espresso sulla continuità aziendale.

## **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

### *Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio*

Si sono svolte le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della INFRATARAS S.p.A., con il bilancio d'esercizio della INFRATARAS S.p.A. al 31 dicembre 2017. A giudizio del revisore la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della INFRATARAS al 31 dicembre 2018.

### **Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c. - Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha, altresì, predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al revisore ed al collegio sindacale, nel rispetto dei tempi utili previsti per legge. Le relazioni del collegio e del revisore formeranno gli atti che saranno depositati presso la sede della società.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

Non ci sono variazioni dei criteri di valutazione che sono rimasti quelli stabiliti nel precedente esercizio in cui già era in vigore la novellata normativa conseguente alla emanazione del D.Lgs. n. 139/2015 non si sono rese obbligatorie non essendosi verificati i presupposti che le avrebbero rese necessarie.

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge, anche in relazione alle modifiche intervenute con il D Lgs 139/2015 per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito nella fase di controllo e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;

- ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 5, c.c. non vi sono nuove iscrizioni di valori ai punti B-I-1) e B-I-2) dell'attivo che sarebbero stati, nel caso, oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione nell'attivo.
- ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 6, c.c. abbiamo preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto dei costi di impianto e ampliamento, dei costi di sviluppo e dell'avviamento per quanto iscritti nell'attivo
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati;
- si è preso atto di quanto espresso dalla governance nel programma di valutazione del rischio di crisi aziendale predisposto ai sensi dell'art. 6 comma del D.Lgs. 175/2016.

### **Risultato dell'esercizio sociale**

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per € 36.622,00.

Di seguito si riassumono i dati sintetici del bilancio.

ATTIVITA'	2.475.090
PASSIVITA'	1.310.362
PATRIMONIO NETTO	1.128.106
UTILE DI ESERCIZIO	36.622
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.069.422
COSTO DELLA PRODUZIONE	1.984.633
RETTIFICHE DI VALORE	/
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	1.464
IMPOSTE DI ESERCIZIO	49.631

UTILE DI ESERCIZIO

36.622

Inoltre:

**Il revisore concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'Amministratore in nota integrativa.**

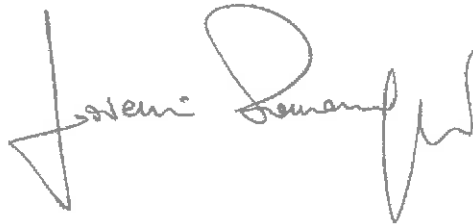
I risultati della revisione legale del bilancio svolta sono contenuti nella sezione precedente della presente relazione.

**Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dagli amministratori.

Taranto, 12/04/2019.

Dott. Giovanni Romanazzi

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Giovanni Romanazzi', written over a horizontal line.