

DHITECH DISTRETTO TECNOLOGICO HIGH-TECH SCARL
P. IVA 03923850758
VIA S. TRINCHESE N. 61, 73100 LECCE LE
Capitale Sociale Euro 213.800,00 I.v.
Iscritta alla C.C.I.A.A di Lecce R.E.A. n. 255071
Iscritta al Registro Imprese di Lecce Codice Fiscale 03923850758

BILANCIO AL 31/12/2013

	31/12/2013	31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)	-	-
B) Immobilizzazioni con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	-	-
I Immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
- Non concesse in locazione finanziaria	-	-
7) Altre		
- Non concesse in locazione finanziaria	23.941	36.453
	<u>23.941</u>	<u>36.453</u>
	23.941	36.453
II Materiali		
2) Impianti e macchinari		
- Non concessi in locazione finanziaria	28.875	4.275
	<u>28.875</u>	<u>4.275</u>
3) Attrezzature industriali e commerciali		
- Non concesse in locazione finanziaria	11.792	-
	<u>11.792</u>	<u>-</u>
4) Altri beni		
- Non concessi in locazione finanziaria	19.379	21.059
	<u>19.379</u>	<u>21.059</u>
	60.046	25.334
III Finanziarie		
2) Crediti		
d) verso altri		
- oltre 12 mesi	16.302	8.974
	<u>16.302</u>	<u>8.974</u>
3) Altri titoli	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	216.302	208.974
Totale immobilizzazioni (B)	300.289	270.761

	31/12/2013	31/12/2012
C) Attivo circolante		
II Crediti		
4-bis) Crediti tributari		
- entro 12 mesi	10.118	42.254
	10.118	42.254
4-ter) Crediti per imposte anticipate	28.407	-
	28.407	-
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	23.828.185	2.818.562
	23.828.185	2.818.562
	23.866.710	2.860.816
IV Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	9.300.126	2.371.741
3) Denaro e valori in cassa	1.505	1.062
	9.301.631	2.372.803
Totale attivo circolante (C)	33.168.341	5.233.619
D) Ratei e risconti		
- vari	989.510	228.000
	989.510	228.000
Totale attivo	34.458.140	5.732.380
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
	31/12/2013	31/12/2012
A) Patrimonio netto		
I Capitale	209.000	197.000
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni	54.118	-
III Riserve di rivalutazione	-	-
IV Riserva legale	93	-
V Riserve statutarie	-	-
VI Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII Altre riserve	-	-
<i>Riserva da redazione bilancio</i>	-	1
<i>Riserva di capitale</i>	447.124	-
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	- 3.671	3.671
IX Utile (perdita) dell'esercizio	1.828	93
Totale	708.492	193.421

	31/12/2013	31/12/2012
B) Fondi per rischi e oneri		
3) Altri	103.298	-
Totale	103.298	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	50.134	34.324
D) Debiti		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	4.557	17.592
- oltre 12 mesi	-	4.557
	4.557	22.149
6) Acconti		
- entro 12 mesi		2.884.132
- oltre 12 mesi	31.313.737	2.531.629
	31.313.737	5.415.761
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	128.206	38.582
	128.206	38.582
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	142.442	14.344
	142.442	14.344
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	36.858	11.679
	36.858	11.679
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	184.974	548
	184.974	548
Totale	31.810.774	5.503.063
E) Ratei e risconti		
- vari	1.785.442	1.572
	1.785.442	1.572
Totale passivo	34.458.140	5.732.380
CONTI D'ORDINE		
	31/12/2013	31/12/2012
6) Impegni	4.495.809	306.403
7) Beni di terzi presso l'impresa	660.000	660.000
Totale conti d'ordine	5.155.809	966.403

CONTO ECONOMICO	31/12/2013	31/12/2012
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	538.842	341.539
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) Altri ricavi e proventi:	-	-
Vari	1.000	3.502
Contributi in conto esercizio	2.139.800	284.327
	<u>2.140.800</u>	<u>287.829</u>
Totale valore della produzione	2.679.642	629.368
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.077	41.356
7) Per servizi	2.033.045	342.210
8) Per godimento di beni di terzi	49.566	49.643
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	266.917	112.715
b) Oneri sociali	95.960	34.243
c) Trattamento di fine rapporto	16.253	7.957
	<u>379.130</u>	<u>154.915</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.512	1.258
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.334	16.958
	<u>33.846</u>	<u>18.216</u>
14) Altri accantonamenti	103.298	-
14) Oneri diversi di gestione	12.043	33.034
Totale costi della produzione	2.617.005	639.374
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	62.637	-10.006
C) Proventi e oneri finanziari		
16) <i>Altri proventi finanziari</i> :		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da terzi	74.150	32.631
	<u>74.150</u>	<u>32.631</u>
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari</i> :		
- verso terzi	2.087	1.620
	<u>2.087</u>	<u>1.620</u>
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+/- 17-bis)	72.063	31.011
E) Proventi e oneri straordinari		
20) <i>Proventi</i> :		
- altri proventi	2.478	19.031
	<u>2.478</u>	<u>19.031</u>
21) <i>Oneri</i> :		
- imposte esercizi precedenti		
- altri oneri	1.018	8.649
	<u>1.018</u>	<u>8.649</u>
Totale delle partite straordinarie (20-21)	1.460	10.382
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	136.160	31.387

	31/12/2013	31/12/2012
22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
- Imposte correnti	162.739	31.294
- Imposte anticipate	28.407	-
	134.332	31.294
23) Utile (o Perdita) dell'esercizio	1.828	93

p. Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Firmato Prof. Lorenzo VASANELLI

DHITECH DISTRETTO TECNOLOGICO HIGH-TECH SCARL

P. IVA 03923850758

VIA S. TRINCHESE N. 61, 73100 LECCE LE

Capitale Sociale Euro 213.800,00 i.v.

Iscritta alla C.C.I.A.A di Lecce R.E.A. n. 255071

Iscritta al Registro Imprese di Lecce Codice Fiscale 03923850758

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2013**

PREMESSA

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico della sua gestione. In particolare, nella nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, e dal Documento n. 1 OIC.

Al riguardo, si evidenzia che il sensibile incremento delle attività progettuali registratesi nell'esercizio 2013, connesse all'avvio dei progetti di ricerca e formazione ex Bando PON art. 13 D.D. 713/ric. del 29.10.2010, nonché i profondi mutamenti dell'assetto organizzativo e amministrativo-contabile che la società ha subito, con la conseguente ridefinizione dell'organigramma aziendale, hanno reso necessario, al fine di consentire le necessarie verifiche contabili, l'utilizzo del maggior termine di 180 giorni concesso dallo statuto e dal combinato disposto degli artt. 2364 e 2478-bis del codice civile, per la convocazione dell'Assemblea dei soci di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2013.

Pur avendo la facoltà di redigere il bilancio in forma abbreviata, per non aver superato i limiti previsti dall'art. 2435 bis del c.c., si è preferito adottare lo schema ordinario dello stato patrimoniale e del conto economico al fine di fornire una migliore informativa. Il presente bilancio si intende comunque redatto in forma abbreviata.

Non essendo tenuti a redigere la relazione sulla gestione per non aver superato i limiti previsti dall'art. 2435 bis del c.c., forniamo di seguito le informazioni richieste ai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del c.c.

La struttura e il contenuto delle voci dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa sono conformi a quanto previsto dal D. Lgs. n. 6 del 17/01/2003 e successive modificazioni e integrazioni.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti in unità di Euro e senza cifre decimali, così come previsto dall'art. 16, comma 8, del D. Lgs. n. 213 del 1998 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di *privacy*, provvedendo all'aggiornamento del documento programmatico di sicurezza nonché all'adozione delle misure necessarie per la tutela dei dati.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio al 31 dicembre 2013 sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423-bis e segg. del C.C.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio al 31 dicembre 2013 *non* sono stati modificati rispetto a quelli impiegati per l'esercizio precedente, con particolare riguardo alle valutazioni della poste attive e passive e in continuità con i principi adottati nel bilancio del periodo chiuso al 31 dicembre 2012.

Non si è reso necessario procedere al raggruppamento di voci dello schema di legge preceduto da numeri arabi.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta 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, 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 numerario (incassi e pagamenti).

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre

norme specifiche sul bilancio – ha consentito la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

La presente nota integrativa è stata predisposta con la seguente struttura:

- 1) Informazioni di carattere generale.
- 2) Informazioni sui criteri di valutazione.
- 3) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste dell'attivo
- 4) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del passivo
- 5) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del conto economico
- 6) Altre informazioni espressamente richieste dal codice civile

1) INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Nell'esercizio 2013 il Dhitech ha consolidato il proprio ruolo di catalizzatore di partenariato pubblico-privato, assumendo operativamente il ruolo di facilitatore ed orchestratore dello sviluppo dell'Ecosistema di Imprenditorialità Innovativa High-Tech incardinato su tre Sistemi Socio-Tecnici, denominati:

A.Ingegneria Tissutale per la Medicina Rigenerativa;

B.Nanotecnologie Molecolari per l'Ambiente e la Salute;

C.ICT per l'Innovazione nel Disegno di Prodotti e Servizi ad alto contenuto di conoscenza e sostenibili.

Tale obiettivo strategico è stato perseguito attraverso l'attuazione del Piano Strategico del Distretto che si articola in cinque progetti di ricerca e formazione (formulati in risposta all'Avviso 713/Ric del 29.10.2010 - PON Ricerca e Competitività 2007-2013 - Azione: Distretti di Alta Tecnologia e Relative Reti), approvati e finanziati dal MIUR in data 8 ottobre 2012 con i decreti prot. n.644/Ric, n.646/Ric, n.647/Ric, n.649/Ric, n.650/Ric. Pertanto, nel 2013 si è data esecuzione al Piano Strategico, approvato dal MIUR, mediante l'avvio di tutti i predetti progetti di ricerca e formazione. Con l'attuazione del piano di sviluppo strategico del Distretto, ha preso avvio un'azione trasversale di supporto, che affida a Dhitech l'obiettivo di promuovere e consolidare in Puglia un Polo di Ingegneria Imprenditoriale Sostenibile in rete su scala globale che potrà rappresentare un *asset* strategico per la crescita intelligente e sostenibile della Regione Puglia.

Il partenariato pubblico-privato del Dhitech, attraverso i suddetti cinque progetti, a partire dal novembre 2012 e fino al 31 maggio 2015, rappresenta una vera e propria linea di "business" destinata ad incubare comunità di giovani talenti, ricercatori e nuovi imprenditori.

Ne sono destinatari privilegiati giovani laureandi su tematiche scientifiche e tecnologiche particolarmente orientate al mercato, giovani laureati e ricercatori, giovani imprenditori e nuove micro-imprese, anche generate con il sostegno dell'iniziativa pubblica.

Informazioni art. 2428 c.c.

Ai sensi dei n. 3 e 4 e dell'art. 2428 del c.c., Vi attestiamo che la società non possiede, né ha effettuato nel corso dell'esercizio, compravendite, neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, di quote proprie o di società controllanti.

2) INFORMAZIONI SUI CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nel rispetto degli artt. 2423 e segg. del c.c. ed in particolare degli artt. 2423 bis e 2426 c.c., ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. Essi *non* si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Le immobilizzazioni sono state ammortizzate tenendo conto del loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato; applicando tali criteri non è stato necessario effettuare svalutazioni delle immobilizzazioni.

Per i beni concessi in locazione finanziaria è stato adottato il metodo patrimoniale con imputazione dei canoni di locazione tra i costi di esercizio secondo il principio di competenza. Nei conti d'ordine sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 22) del c.c.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Rappresentano prevalentemente le spese la cui utilità si manifesta in vari esercizi. Tali poste sono state iscritte in bilancio al valore di costo comprensivo degli oneri accessori, ed ammortizzate a partire dall'anno in cui dette spese manifestano la propria utilità in quote costanti, secondo un prudente apprezzamento del Consiglio di Amministrazione, in ottemperanza all'obbligo civilistico e, ove previsto dalla Legge, previo consenso del Collegio Sindacale.

I valori esposti in Bilancio risultano al netto delle relative quote di ammortamento.

Per i criteri di ammortamento di tali voci dell'attivo si rimanda a quanto di seguito esposto.

Altre immobilizzazioni immateriali

I costi pre-operativi sostenuti negli anni 2010 e 2011 per l'acquisizione delle commesse di cui all'Invito N. 1 del 18 gennaio 2010 - Programma Operativo Nazionale - Ricerca e Competitività 2007-2013, ed all'Avviso 713/Ric. del 29.10.2010 - PON Ricerca e Competitività 2007-2013 - Azione: Distretti di Alta Tecnologia e Relative Reti, sono stati capitalizzati con il consenso del Collegio Sindacale, in considerazione della ragionevole certezza dell'acquisizione delle relative commesse e della loro recuperabilità dal margine di commessa.

Nel 2013 si è proceduto ad ammortizzare i costi pre-operativi sulla base della percentuale di completamento dei progetti cui afferiscono, in conformità al principio contabile n.24 elaborato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo storico d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Per i beni la cui utilizzazione è limitata nel tempo, tale valore è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiano ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio d'entrata in funzione del bene:

- impianti specifici: 15%
- impianti generici: 10%
- attrezzatura: 10%
- mobili e arredi: 15%
- macchine ordinarie d'ufficio: 20%
- meccaniche d'ufficio elettroniche: 20%

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio sino a naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

CREDITI

I crediti sono iscritti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale. Sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio sulla base del principio di competenza, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono iscritte al valore nominale per la loro effettiva consistenza.

RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti rappresentano quote di costo o di ricavi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a più esercizi e computati in funzione del tempo. Sono stati determinati sulla base del principio di competenza temporale in relazione al principio di correlazione di costi e ricavi in ragione d'esercizio. Per i ratei e risconti pluriennali sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Tale voce è destinata ad accogliere gli stanziamenti diretti a fronteggiare soltanto perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la

data della sopravvenienza. In ossequio a quanto stabilito dal principio contabile n.. 19 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, così come revisionato dall'OIC, i fondi per passività potenziali sono iscritti in bilancio avendo riguardo a situazioni, condizioni o fattispecie esistenti alla data del bilancio, seppur caratterizzate da uno stato di incertezza e che, al verificarsi o meno di dati eventi futuri, potranno generare una perdita o un utile, confermando il sorgere di una passività o la perdita parziale o totale di una attività, ovvero l'acquisizione di una attività o la riduzione di una passività.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

RICAVI E COSTI DI ESERCIZIO

Sono stati iscritti in bilancio secondo i principi della certezza, dell'inerenza e della competenza economica di esercizio.

IMPOSTE SUL REDDITO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte sul reddito di competenza dell'esercizio sono calcolate in base alla normativa fiscale vigente.

Le imposte anticipate e differite imputate all'esercizio esprimano differenze temporanee tra il valore attribuito secondo criteri civilistici ad attività e passività e il corrispondente valore ai fini fiscali. Le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite sono iscritte in bilancio qualora relative a differenze tra imponibile fiscale e risultato di bilancio civilistico che si presume ragionevolmente si riverseranno negli esercizi successivi.

3) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DELL'ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Di seguito è esposto uno schema sintetico con evidenza del costo storico, dei precedenti ammortamenti, nonché delle movimentazioni intercorse nell'esercizio, delle immobilizzazioni materiali e immateriali iscritte in bilancio al 31 dicembre 2013.

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2013	
Costo storico	174.349
– Ammortamenti	(112.561)
Valore al 31/12/2012	61.788

Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2013	61.788
+ Acquisizioni	55.788
– Diminuzione di valore	
+ Altre rettifiche	258
– Ammortamenti	(33.846)
Valore al 31/12/2013	83.988

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
36.453	23.941	(12.512)

Nei prospetti che seguono, vengono evidenziate nel dettaglio tutte le movimentazioni storiche e dell'esercizio relative alle immobilizzazioni immateriali risultanti dal bilancio al termine dell'esercizio, così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2427 del codice civile.

Concessioni licenze, marchi e diritti simili non concessi in locazione finanziaria

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2013	
Costo storico	577
– Ammortamenti	(577)
Valore al 31/12/2012	0

La voce si riferisce alla licenza d'uso del programma di contabilità acquistato dall'azienda nel 2008, il cui processo di ammortamento è ultimato nel 2013.

Altre Immobilizzazioni

Valore al 01/01/2013	36.453
– Ammortamenti	(12.512)
Valore al 31/12/2013	23.941

La voce fa interamente riferimento ai costi pre-operativi iscritti in bilancio negli esercizi 2010 e 2011, sistematicamente ammortizzati sulla base dello stato avanzamento lavori dei progetti cui direttamente afferiscono.

Tali oneri pluriennali, nello specifico, fanno riferimento ai seguenti progetti:

1) Bando PON Ricerca e Competitività 2007-2013 – Azione: interventi di sostegno alla Ricerca Industriale (prot. 1/Ric del 18.01.2010) Art.12:

- nel bilancio nell'esercizio 2010 sono stati iscritti costi pre-operativi per euro 9.165;
- in data 31 maggio 2011, con Decreto MIUR prot. 293/Ric., il Progetto PON01_02342 “REPAIR: Medicina rigenerativa ed ingegneria tissutale” è stato ammesso al finanziamento. La data formale di avvio del progetto è stabilita il 1/10/2011, Dhitech ha avviato le attività progettuali a far data dal 1° aprile 2012;
- in sede di redazione del bilancio al 31 dicembre 2012, si è provveduto a rettificare il valore iscritto nell'attivo patrimoniale, per complessivi euro 8.593, corrispondente alla quota di costi pre-operativi riferita ai progetti non ammessi a finanziamento. Tale rettifica ha comportato la integrale imputazione a conto economico di tale valore. Nello stesso esercizio è stata imputata la quota di ammortamento di competenza, pari euro 115.
- in sede di redazione del bilancio 2013, si è provveduto a rilevare la quota di ammortamento dell'anno riferita a detti costi, di importo pari Euro 171. In particolare, il calcolo dell'ammortamento dei costi pre-operativi art. 12 è avvenuto sulla base del criterio della percentuale di completamento del progetto, in conformità al principio contabile n. 24 elaborato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili”, così come modificato dall'OIC.

2) Bando PON Ricerca e Competitività 2007-2013 – Azione: Distretti di Alta Tecnologia e Relative Reti (prot. 713/Ric del 29.10.2010) Art.13:

- nel bilancio 2010 e 2011 sono stati iscritti tra le immobilizzazioni immateriali costi pre-operativi per complessivi euro 37.025;
- la quota di ammortamento riferita al 2012 e imputata a conto economico nell'anno, è risultata di euro 1.029
- in sede di redazione del bilancio 2013, si è provveduto alla rilevazione della quota di ammortamento dell'anno, pari ad euro 12.341. Il calcolo, riguardante i costi pre-operativi art. 13, è avvenuto sulla base del criterio della percentuale di completamento del progetto, in conformità a quanto disposto dal principio contabile n. 24 elaborato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili”, così come modificato dall'OIC.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
25.334	60.046	34.712

Così come già esposto per le immobilizzazioni immateriali, si da evidenza per ciascuna voce componente le immobilizzazioni materiali, del costo storico, delle precedenti rivalutazioni, svalutazioni e ammortamenti e di tutte le altre movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Impianti e Macchinari non concessi in locazione finanziaria

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2013	
Costo storico	11.072
- Ammortamenti	(6.797)
Valore al 31/12/2012	4.275

Tale voce fa riferimento alle spese relative ad impianti generici (idrico-fognario) e specifici (telefonico e di allarme).

Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2013	4.275
+ acquisizioni	28.000
- Ammortamenti	(3.400)
Valore al 31/12/2013	28.875

L'incremento di euro 28.000 registrato nel 2013 fa esclusivo riferimento all'acquisto di un sistema di antintrusione e protezione destinato all'edificio di Dhitech presso il Campus Ecotekne, alla via Monteroni in Lecce.

Attrezzature industriali e commerciali non concesse in locazione finanziaria

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2013

Costo storico	308
- Ammortamenti	(308)
Valore al 31/12/2012	--

Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2013	
+ Acquisizioni	13.102
- Ammortamenti	(1.310)
Valore al 31/12/2013	11.792

L'incremento della voce rispetto all'esercizio 2012 è imputabile ad acquisti di attrezzature avvenuti in corso d'anno, per complessivi euro 13.102.

Altri beni non concessi in locazione finanziaria

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2013	
Costo storico	101.291
- Ammortamenti	(80.232)
Valore al 31/12/2012	21.059

Nella voce "altri beni materiali" sono ricompresi gli acquisti relativi a "mobili e arredi" e a "hardware macchine d'ufficio elettroniche". Il valore di detti beni al 31 dicembre 2012 era così composto:

- mobili e arredi per euro 90.367 per lavori di riorganizzazione e arredamento degli uffici di Via Trinchese, sede legale della società, acquistati nel 2007;
- hardware e software, per euro 2.581, acquistati nel 2007;
- cornice in legno e vetro per la reception per un costo di euro 980, acquistata nel 2009;
- hardware e software per euro 1.655, acquistati nel 2010;
- riscatto (2011) di attrezzature informatiche (n.5 postazioni con pc e monitor) in leasing, per € 590;
- macchine d'ufficio acquisite nel 2012 per complessivi euro 5.118.

Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2013	21.059
+ Acquisizioni	14.685
+ Altre rettifiche	258

– Ammortamenti	(16.623)
Valore al 31/12/2013	19.379

Gli incrementi subiti dalla voce in esame nel 2013 sono imputabili ad acquisti avvenuti in corso d'anno di macchine d'ufficio, per complessivi euro 14.685, tra cui, PC portatili per euro 3.762, stampanti per euro 1.248 e altri accessori per macchine d'ufficio per euro 1.525.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
208.974	216.302	7.328

Le immobilizzazioni finanziarie ricomprendono *titoli in garanzia* per € 200.000,00, relativi alla sottoscrizione della polizza FONDIARIA N.64291.04.0001, quale Collaterale Vita vincolato alla Compagnia a garanzia della polizza cauzioni n.020.939797.90, emessa da FONDIARIA SAI in riferimento al progetto DM 48339 I-Design Ricerca, come deliberato dal C.d.A il 19.06.2010.

Inoltre, sono compresi nelle immobilizzazioni finanziarie i *Crediti verso altri*, relativi a:

- depositi cauzionali versati alle società ENEL Energia ed ENEL Servizio Elettrico per € 217;
- crediti verso la società di assicurazioni FONDIARIA SAI per € 16.085, i quali esprimono il differenziale tra il valore di sottoscrizione dei titoli in garanzia e il corrispondente importo rivalutato al 7/6/2016, data del riscatto.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
2.860.816	23.866.710	21.005.894

Variazioni intervenute nella consistenza dei crediti durante l'esercizio:

	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
4 bis) Crediti tributari	42.254	10.118	(32.136)
4 ter) Crediti per imposte anticipate	-	28.407	28.407
5) Verso altri	2.818.562	23.828.185	21.009.623

1. Crediti tributari

Erario c/IVA	10.079
Erario c/imposta sostitutiva su TFR	39
Totale	10.118

2. Crediti per imposte anticipate

I crediti per imposte anticipate, pari ad euro 28.407, sono stati determinati in ossequio a quanto disposto dal documento OIC n. 25.

Si tratta di imposte "anticipate" connesse a variazioni in aumento temporanee dell'esercizio, il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza, sia nella capienza del reddito imponibile "netto" che è lecito attendersi. Tale appostamento attiene, nello specifico, alle imposte corrisposte nell'anno sull'accantonamento a fondo rischi indeducibile, che nella determinazione dell'imponibile IRES è stato interamente ripreso a tassazione.

3. Crediti v/altri

Di seguito si espone il dettaglio dei crediti verso altri, iscritti in bilancio al 31 dicembre 2013

DHITECH DISTRETTO TECNOLOGICO HIGH-TECH SCARL

	Saldo 31/12/2012	Incremento/ decremento	Saldo 31/12/2013
Crediti diversi	25.000	10.391	35.391
Crediti Verso MIUR Progetti PON02 (ART.13)	0	2.625.754	2.625.754
Crediti verso SOCI Progetti PON02 (ART.13)	77.664	574.109	651.773
Anticipazioni SOCI Progetti PON02 (ART.13)	0	17.542.191	17.542.191
Crediti Verso MIUR Progetti PON01_REPAIR (ART.12)	98.585	232.104	330.689
Crediti verso MIUR prog.INDUSTRIA2015 (KITE)	52.484	25.074	77.558
Crediti verso MIUR Progetti 2008 (I DESIGN)	571.155	0	571.155
Crediti verso MIUR Progetti 2006 (GRIFIN)	60.403	0	60.403
Crediti verso soci progetti 2008	600.136	0	600.136
Anticipazioni a soci su progetti 2008	1.333.135	0	1.333.135
Totale	2.818.562	21.009.623	23.828.185

Si illustrano di seguito le voci che hanno subito variazioni maggiormente significative:

- **Crediti diversi**, pari ad **euro 35.391**: l'Assemblea dei Soci in data 21 settembre 2011 ha deliberato il versamento di un contributo di funzionamento per l'anno 2011 per euro 225.000, pari ad euro 25.000 per ciascun socio privato. Al 31.12.2012 la società ha iscritto tra i crediti v/altri il contributo non ancora versato dal socio *Bioengineering Laboratories SpA*. In data 2 maggio 2013 l'Assemblea dei Soci ha deliberato di accettare il recesso del suddetto socio dalla propria compagine societaria, come da comunicazione del socio pervenuta in data 24.01.2013. La voce Crediti diversi ricomprende, inoltre, il **credito maturato verso Italia Lavoro S.p.A.** per contributi per attività di tutoraggio, di cui alla convenzione di tirocinio n. 489 del 13.06.2013, nell'ambito del progetto "Lavoro e Sviluppo 4 – PON "Ricerca e Competitività 2007-2013".
- **Crediti verso MIUR per progetti art. 13**, pari ad **euro 2.625.754**. Tale valore fa interamente riferimento all'agevolazione ministeriale maturata nell'anno da Dhitech, in applicazione del principio di competenza, in relazione ai progetti di ricerca, sviluppo e formazione PON02, art. 13. L'agevolazione corrisponde, pertanto, alla percentuale agevolata di ogni progetto di ricerca, sviluppo e formazione attuato da Dhitech, nella misura in cui i relativi costi siano stati sostenuti ed imputati a conto economico dell'esercizio.
- **Crediti verso soci progetti art. 13**, pari ad **euro 651.774** Come stabilito dall'art. 11 dello Statuto di Dhitech e dall'art. 3 del "Regolamento contributi", e come meglio specificato nella delibera dell'Assemblea dei Soci, n. 21 del 4 febbraio 2013, i soci sono tenuti ad una contribuzione consortile straordinaria del 4,7% calcolata sul valore delle quote attività di ricerca e/o formazione in relazione ai progetti PON art. 13, per la copertura dei costi di gestione del Distretto, ivi incluse le attività di direzione, coordinamento e gestione dei progetti. Il credito corrisponde, per **euro 567.077**, al valore dei contributi consortili straordinari relativi ai progetti in esame non ancora incassati al 31.12.2013. Sempre a seguito di delibera assembleare n. 21 del 4 febbraio 2013, i soci provati hanno assunto l'obbligo di effettuare un versamento a fondo perduto in conto capitale, in misura corrispondente all'1,3% della quota attività questi attribuita nell'ambito dei progetti di ricerca PON02, art. 13. Il residuo credito verso soci, pari ad **euro 84.697** individua, pertanto, i contributi in conto capitale non ancora versati da parte dei soci attuatori.
- **Anticipazioni soci progetti art. 13**, pari ad **euro 17.542.192**. La voce individua l'ammontare dell'anticipazione sull'agevolazione ministeriale incassata da Dhitech e da questa riversata ai soci partecipanti ai progetti PON 02 art. 13, in rapporto alle rispettive quote attività.
- **Crediti verso MIUR per progetto art. 12**, pari ad **euro 330.689**. Il Credito fa riferimento ai contributi ministeriali maturati nel 2013 dal Dhitech per attività di ricerca e formazione svolta nell'ambito del progetto Repair, in conformità alle percentuali agevolate sulla quota attività di competenza del Distretto e in conformità al postulato codicistico di correlazione tra costi e ricavi d'esercizio.
- **Crediti verso MIUR per Kite.it**, per **euro 77.558**. La voce fa riferimento ai crediti verso il Ministero maturati in relazione contributi per attività di ricerca direttamente svolta dal Distretto.
- **Crediti e anticipazioni riferiti ai progetti avviati nel 2006 e nel 2008**. I crediti verso soci sui progetti in esame, pari a euro 600.136, le anticipazioni a soci su progetti 2008, pari ad euro 1.333.135, e i crediti verso MIUR su progetti 2006 e 2008, di euro 631.558, non hanno subito variazioni rispetto al 2012. Si tratta, infatti,

di progetti di ricerca conclusi, per i quali si è in attesa del collaudo finale.

Disponibilità liquide

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
2.372.803	9.301.631	6.928.828

La voce è composta da Depositi bancari per euro 9.300.126 e da denaro e valori in cassa per euro 1.505. Si riportano di seguito i saldi relativi ai conti correnti accessi:

- C/c Banca Sella n.4152867476471: euro 79.538,04;
- C/c Banca Sella n.4152867476470: euro 129.319,94;
- C/c Banca CARIME c/c: euro 8.400.513,16;
- C/c Banca CARIME c/ deposito: euro 690.754,35.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
228.000	989.510	761.510

Descrizione	Importo
RISCOINTI ATTIVI PLURIENNALI	989.510
Totale	989.510

La voce "Risconti attivi" è così composta:

Risconti attivi su polizza RC amministratori, sindaci, dirigenti	3.845
Risconti attivi su contratti pluriennali art. 13	41.408
Risconti attivi per fidejussioni art. 13	752.886
Risconti attivi su contratto di leasing	191.371
Totale	989.510

In particolare, alla data di chiusura dell'esercizio sussistono i seguenti "Risconti attivi", per complessivi **euro 989.510**:

- Risconti attivi su contratto di leasing relativo all'acquisto dell'immobile ove ha sede legale il Dhitech, sito in Via Trinchese, in Lecce, pari ad euro 191.371;
- Risconti attivi su fidejussione a valere sul progetto "MAAT", pari ad euro 161.037;
- Risconti attivi su fidejussione a valere sul progetto "RINOVATIS", pari ad euro 154.943;
- Risconti attivi su fidejussione a valere sul progetto "PUGLIA@SERVICE", pari ad euro 159.474;
- Risconti attivi su fidejussione a valere sul progetto "VINCENTE", pari ad euro 148.122;
- Risconti attivi su fidejussione a valere sul progetto "KHIRA", pari ad euro 129.310;
- Risconti attivi su polizza RC amministratori, sindaci e dirigenti, per euro 3.845;
- Risconti attivi su contratti pluriennali siglati con Frost&Sullivan e con Gartner, per complessivi euro 41.408.

4) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DEL PASSIVO**PATRIMONIO NETTO**

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
193.421	708.492	515.071

Si illustrano di seguito le principali variazioni intervenute nella composizione del patrimonio netto rispetto all'esercizio precedente.

DHITECH DISTRETTO TECNOLOGICO HIGH-TECH SCARL

Descrizione	Saldo 31/12/2012	Decrementi	Incrementi	Saldo 31/12/2013
I.) Capitale	197.000	-	12.000	209.000
II.) Riserva da sovrapprezzo azioni	0	-5.882	60.000	54.118
III.) Riserve di rivalutazione	-	-	-	-
IV.) Riserva legale	-	93	-	93
V.) Riserve statutarie	-	-	-	-
VI.) Ris. per azioni proprie in portafoglio	-	-	-	-
VII.) Altre riserve distintamente indicate	-1	-	447.125	447.124
VIII.) Utili (perdite) portati a nuovo	-3.671	-	-	-3.671
IX.) Utile (perdita) d'esercizio	93	-93	1.828	1.828
Totale	193.421	-5.882	520.953	708.492

Capitale sociale

Riepilogo variazioni tre esercizi precedenti al 31/12/2013	
Consistenza iniziale al 01/01/2010	197.000
Aumenti di capitale sociale	-
Consistenza finale al 31/12/2012	197.000

Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:	
Consistenza iniziale al 01/01/2013	197.000
Aumenti di capitale sociale	12.000
Consistenza finale al 31/12/2013	209.000

Nel corso dell'esercizio 2013 si sono verificati i seguenti eventi che hanno comportato la variazione della compagine sociale di Dhitech e del capitale sociale sottoscritto:

- a seguito della delibera dell'Assemblea dei Soci del 4 dicembre 2012, tra il 26 e il 28 febbraio 2013, è stato sottoscritto il Capitale sociale dedicato ai soci Ghimas Spa, Ospedale San Raffaele e Links Management & Technology, per complessivi euro 12.000, ed è stato contestualmente versato il **sovrapprezzo quote pari a Euro 20.000,00 per ogni socio**.
- l'Assemblea dei Soci del 2 maggio 2013 ha deliberato l'esclusione del socio Fondazione San Raffaele del Monte Tabor ai sensi dell'art. 14 co. 1.2 dello Statuto e la liquidazione della relativa quota di capitale sociale, mediante utilizzo di riserve disponibili per Euro 5.157,07 e il conseguente proporzionale accrescimento della partecipazione degli altri soci. Nella stessa data l'Assemblea ha deliberato il recesso del socio Bioengineering Laboratories Spa e la liquidazione della relativa quota di patrimonio netto, mediante utilizzo di riserve disponibili per Euro 725,13 e conseguente proporzionale accrescimento della partecipazione degli altri soci.
- L'Assemblea dei Soci del 17 ottobre 2013 ha deliberato l'ingresso nel capitale sociale della società GE AVIO srl, in seguito alla cessione del ramo d'azienda da parte di Avio SpA, ravvisando i requisiti di cui all'art. 9, comma 2 dello statuto.
- L'Assemblea dei Soci del 17 ottobre 2013 ha deliberato, per atto a rogito del Notaio Maria Stellacci, un aumento di capitale sociale da Euro 209.000,00 a Euro 218.000,00, da sottoscrivere entro e non oltre il 28 febbraio 2014, dedicato a tre soci potenziali individuati, ossia Adler Spa, Clio Spa e Na-If Srl.

Si riporta la composizione del capitale sociale al 31.12.2013, pari ad euro 209.000 interamente versato e sottoscritto:

	SOCI	%	QUOTE
1	UNIVERSITA' DEL SALENTO	33,96	70.977,46
2	C.N.R.	16,66	34.820,19
3	ENGINEERING I.I. SpA	8,66	18.108,40
4	STMICROELECTRONICS Srl	5,55	11.606,73
5	GE AVIO Srl	2,38	4.974,73
6	ALENIA AERMACCHI SPA	3,05	6.367,14
7	CONFINDUSTRIA LECCE	1,52	3.183,57
8	PROVINCIA DI LECCE	1,52	3.183,57
9	IIT ISTITUTO ITALIANO DI TECNOLOGIA	3,55	7.428,33
10	TRE Spa - Tozzi Renewable Energy	2,54	5.305,95
11	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BARI	4,06	8.489,52
12	NUOVO PIGNONE Srl	2,54	5.305,95
13	EXPRIVIA SPA	5,55	11.606,72

DHITECH DISTRETTO TECNOLOGICO HIGH-TECH SCARL

14	POLITECNICO DI BARI	2,53	5.295,34
15	OSPEDALE SAN RAFFAELE SRL	1,97	4.115,48
16	LINKS MANAGEMENT AND TECNOLOGY SPA	1,97	4.115,48
17	GHIMAS SPA	1,97	4.115,48
		100,00	209.000,00

Riserva da sovrapprezzo delle azioni

E' rappresentata dal valore del sovrapprezzo sottoscritto dai tre soci Ghimas Spa, Ospedale San Raffaele e Links Management & Technology pari a Euro 60.000,00, al netto dell'utilizzo della medesima riserva per la liquidazione della quota del socio escluso Fondazione San Raffaele del Monte Tabor per Euro 5.157,07 e del socio Bioengineering Laboratories Spa, a seguito di recesso, per Euro 725,13.

La consistenza di detta riserva al 31.12.2013 è pari a **Euro 54.118**.

Riserva legale

Ai sensi del disposto dell'art. 2430 c.c., è stato effettuato l'accantonamento a riserva legale dell'utile dello scorso esercizio, pari a Euro 93.

La consistenza al 31.12.2013 è di **Euro 93**.

Riserva di capitale

Trattasi di riserva destinata al rafforzamento ed all'accrescimento della struttura patrimoniale-finanziaria della società, per favorire il potenziamento e lo sviluppo delle capacità progettuali della Società. Tale riserva è alimentata dai versamenti dovuti dai soci a fondo perduto in conto capitale in esecuzione della delibera dell'Assemblea dei Soci n. 21 del 4 febbraio 2013. La consistenza di tale voce di patrimonio netto è di euro 447.124.

Utili (perdite) portati a nuovo

Variazioni intervenute nella consistenza della posta in esame:

Riepilogo variazioni tre esercizi precedenti al 31/12/2013	
Consistenza iniziale al 01/01/2011	(7.983)
Utili portati a nuovo	4.312
Consistenza finale al 31/12/2013	(3.671)

Utile (perdita) d'esercizio

Si rileva che nell'esercizio 2013 il Dhitech ha conseguito un utile, al netto delle imposte, pari ad euro 1.828.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Relativamente ai progetti di ricerca e formazione ex Bando PON art. 13 D.D. 713/ric. del 29.10.2010, è stato stanziato un accantonamento nella misura ritenuta adeguata, al fine dei tenere conto del rischio di mancato riconoscimento dei costi progettuali imputati all'esercizio e, dunque, del mancato riconoscimento della correlata agevolazione ministeriale.

Detto accantonamento corrisponde al minore contributo ministeriale spettante alla società in caso di mancato riconoscimento di costi progettuali pari al 7% di quelli imputati all'esercizio, valorizzato in euro 103.298.

Considerato che le rendicontazioni presentate dalla società non sono state ancora oggetto di verifica da parte del ministero, tale misura è stata ritenuta adeguata avuto riguardo ai tagli già operati dal ministero su rendicontazioni presentate dai altri soggetti attuatori di analoghi progetti di ricerca.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

	Saldo 31/12/2012	Incremento	Rettifica	Arrot.	Saldo 31/12/2013
Totale	34.324	16.181	(371)		50.134

DEBITI

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
5.503.063	31.810.774	26.307.711

Si evidenziano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza dei debiti durante l'esercizio:

DHITECH DISTRETTO TECNOLOGICO HIGH-TECH SCARL

Descrizione	Saldo 31/12/2012	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2013
4) Debiti verso banche	22.149		17.592		4.557
6) Acconti	5.415.761	25.897.976			31.313.737
7) Debiti verso fornitori	38.582	89.624			128.206
12) Debiti tributari	14.344	128.098			142.442
13) Deb. v/ist. previd. e sicurezza sociale	11.679	141.220	116.041		36.858
14) Altri debiti	548	184.426			184.974

Si riporta di seguito la suddivisione dei debiti per scadenza.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
4) Debiti verso banche	4.557			4.557
6) Acconti		31.313.737		31.313.737
7) Debiti verso fornitori	128.206			128.206
12) Debiti tributari	142.442			142.442
13) Deb. v/ist. previd. e sicurezza sociale	36.858			36.858
14) Altri debiti	184.974			184.974
Totale	497.037	31.313.737		31.810.774

Dettaglio voci:

La voce “**Debiti verso banche**”, per totali **euro 4.557**, si riferisce al mutuo stipulato in data 08/03/2007 presso la Banca Sella.

La voce “**Acconti**” è pari ad **euro 31.313.737** ricomprende le **Anticipazioni ricevute dal Ministero dell’Università e della Ricerca** per progetti e per i quali non è ancora avvenuto il collaudo finale. La voce è variata sensibilmente rispetto alla consistenza riferita al 2012, per effetto dell’erogazione ricevuta dal MIUR riguardante i progetti PON02, art. 13, complessivamente pari ad **euro 26.583.059**. A fronte di tale importo, Dhitech ha iscritto crediti per anticipazioni riversate ai soci partecipanti ai suddetti progetti, per euro 17.542.192. L’anticipazione di spettanza di Dhitech, in rapporto alla quota attività detenuta su tali progetti, corrisponde ad euro 4.811.045.

Anticipazioni MIUR prog. X@work	634.182
Anticipazioni MIUR prog. Griffin	202.163
Anticipazioni MIUR prog. Oleds	1.341.820
Anticipazioni MIUR Micronano	20.883
Anticipazioni MIUR I-design	1.927.995
Anticipazioni MIUR AEROCOMP	603.634
Anticipazioni MIUR PON02 ART.13	26.583.059

La voce “**Debiti verso fornitori**” per totali **euro 128.206** è costituita da:

- *Debiti per Fatture da Ricevere* per euro 23.735;
- *Debiti verso Fornitori* per fatture 2013 per euro 104.471.

Il saldo della voce “**Debiti tributari**”, pari ad **euro 142.442**, si compone di:

Erario c/ritenute di lavoro autonomo	1.927
Erario c/ritenute dipendenti	10.486
Repair Form - Erario c/ritenute dipendenti e collaboratori	3.281
Erario c/ritenute co.co.co	2.384
Debiti tributari IRAP	81.060
Debiti tributari IRES	43.281
Debiti tributari addizionali comunali e regionali	24
Totale	142.442

Il saldo della voce “**Debiti Verso Enti Previdenziali e Assistenziali**” include:

DHITECH DISTRETTO TECNOLOGICO HIGH-TECH SCARL

Inps impiegati e quadri	13.687
Repair Form - Inps impiegati e quadri	1.835
Inps c/contributi collaboratori	2.945
Inail	10.664
Rinovatis – Inps pers. Non dip. Co.Co.Pro.	2.119
Repair Ricerca – Inps collaboratori	666
Art.13 Inps impiegati e quadri	4.942
Totale	36.858

La voce “**Altri debiti**” si compone di:

Debiti verso Dipendenti	27.114
Debiti verso Borsisti	138.958
Debiti diversi	3.052
Debiti verso Organi Sociali	7.167
Debiti verso Collaboratori	8.683
Totale	184.974

I **Debiti verso borsisti**, per **euro 138.958**, accolgono prevalentemente i debiti in essere al 31 dicembre 2013 riferiti alle buste paghe di dicembre 2013, pagate nel mese di gennaio 2014.

Analogamente, la voce **Debiti verso dipendenti**, di **euro 27.114**, include i compensi relativi al mese di dicembre 2013, corrisposti nel mese di gennaio 2014.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
1.572	1.785.442	1.783.870

Composizione della voce ratei e risconti passivi

Nel prospetto seguente si riporta il dettaglio della voce in esame, come richiesto dal comma 7 dell’art. 2427 del codice civile

Risconti passivi contributi straordinari soci	1.785.177
Rateo su interessi passivi	265

La voce **Risconti passivi contributi straordinari soci**, pari ad euro 1.785.177, attiene ai contributi consortili straordinari, dovuti nella misura del 4,7% del costo totale dei progetti, destinati alla copertura dei costi di gestione di Dhitech, con specifico riguardo alle attività di direzione, coordinamento e gestione dei progetti, riferiti ad esercizi successivi al 2013. La determinazione della quota parte di competenza dell’esercizio è avvenuta seguendo il criterio del *pro-rata temporis*, ovvero distribuendo la contribuzione straordinaria dei soci lungo l’arco di durata complessiva dei progetti.

CONTI D'ORDINE**Elenco beni acquisiti in locazione finanziaria (art. 2427 comma 22 del Codice Civile)**

Contratto di leasing n°	IF 945397		Del	16/02/2007				
Denominazione società di leasing	LOCAT S.P.A.							
Descrizione bene locato	IMMOBILE VIA TRINCHESE N.61 LECCE							
Data stipula contratto	16/02/2007		Data riscatto	16/02/2022				
Durata del contratto dal	16/02/2007	Al	16/02/2022	anni	15	Mesi	n. rate	179
Costo storico del bene						660.000		
Maxicanone pagato il	28/02/2007		Pari a €	120.000				
Valore delle rate di canone non scadute						265.967		

Valore attuale delle rate di canone non scadute	214.342
Onere finanziario effettivo riferibile all'esercizio	5.598
Rateo passivo riferibile all'esercizio per interessi maturati ma non ancora "fatturati"	
Risconto attivo riferibile all'esercizio per interessi "fatturati" ma non ancora maturati	
Ammortamenti virtuali dell'esercizio	19.800
Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio	
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio	128.700
Rettifiche/Riprese di valore alla chiusura dell'esercizio	
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione	531.300

Impegni

Il valore complessivo degli impegni in essere al 31.12.2013 include:

- Le rate di canoni a scadere sul leasing immobiliare avente ad oggetto l'immobile di via Trinchese, per complessivi euro 265.967
- Gli *impegni verso soci per progetti PON02, art. 13*, riferiti alla quota di anticipazione dell'agevolazione erogata a Dhitech dal Ministero nel corso del 2013 e non ancora riversata ai soci. Le erogazioni da effettuare a valere su detta anticipazione ammontano, al 31/12/2013, ad euro 4.229.842.

5) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DEL CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variatione
629.368	2.679.642	2.050.274

La voce "**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**", fa unicamente riferimento ai ricavi per contribuzione straordinaria dei soci, come da delibera di Assemblea Ordinaria del Dhitech del 4 febbraio 2013, con cui, ai sensi dell'art.11 dello Statuto e del Regolamento interno, è stato deliberato l'ammontare della contribuzione straordinaria dei Soci coinvolti nelle attività dei progetti **Progetti ex Bando PON art.13 D.D. 713/Ric. del 29.10.2010**. Nello specifico, i contributi straordinari sono dovuti nella misura del 4,7% del costo totale dei progetti e destinati alla copertura dei costi di gestione di Dhitech, con specifico riguardo alle attività di direzione, coordinamento e gestione dei progetti. Tali componenti positivi sono stati ripartiti tra i diversi esercizi di durata dei progetti secondo il criterio del *pro-rata temporis*. Pertanto, sono stati imputati all'esercizio 2013 ricavi per **euro 538.842** su tutti i cinque progetti avviati.

Gli "**Altri ricavi e Proventi**", per un totale di **euro 2.140.800**, ricomprendono:

- 1) **euro 1.000** per proventi vari;
- 2) **euro 2.139.800** per contributi ministeriali in "conto esercizio" spettanti al Dhitech sulla base di specifici progetti.

Ricavi per contributi MIUR su prog. Art.12	232.105
Agevolazioni MIUR prog. Maat	375.523
Agevolazioni MIUR prog. KHIRA	299.147
Agevolazioni MIUR prog. RINOVATIS	406.341
Agevolazioni MIUR prog. VINCENTE	377.967
Agevolazioni MIUR prog. PUGLIA@SERVICE	414.353
Ricavi per contributi MIUR su prog. KITE.it	25.074
Contributi su attività di tutoraggio	9.292
Totale	2.139.800

La voce **Ricavi per contributi MIUR su prog. Art.12**, pari ad euro 232.105, accoglie la quota di competenza dell'esercizio dei contributi ministeriali maturati sui progetti "Repair ricerca" e "Repair formazione", in rapporto alla percentuale di agevolazione riconosciuta dal MIUR sulle spese direttamente afferenti i progetti ammessi a contributo.

Le voci di **Agevolazioni MIUR sui progetti MAAT, RINOVATIS, VINCENTE, KHIRA, e PUGLIA@SERVICE**,

ovvero relative ai progetti di ricerca **ex Bando PON art.13 D.D. 713/Ric del 29.10.2010**, rappresentano i contributi ministeriali di competenza di Dhitech per l'attività di ricerca e formazione condotta nell'anno. L'imputazione di tali componenti positivi ha seguito il criterio di competenza, e più nello specifico, è avvenuta in conformità al postulato di bilancio che impone la correlazione dei ricavi ai costi di esercizio. I contributi valorizzati in bilancio al 31 dicembre 2013 corrispondono, pertanto, alla quota parte di agevolazione spettante parametrata ai costi di competenza del 2013, sostenuti in relazione ai programmi di ricerca e formazione. L'agevolazione, in particolare, corrisponde alla percentuale agevolata di ogni progetto di ricerca, sviluppo e formazione attuato da Dhitech, nella misura in cui i relativi costi siano stati sostenuti ed imputati a conto economico dell'esercizio.

La voce **Ricavi per contributi MIUR su prog. KITE.it**, pari ad euro 25.074, corrisponde ai contributi MIUR di spettanza di Dhitech per le attività di ricerca effettuate nell'anno 2013.

La voce **Contributi per attività di tutoraggio**, pari ad euro 9.292, corrisponde alla facilitazione concessa a Dhitech dal Ministero del lavoro e delle politiche sociali, per mezzo di Italia Lavoro S.p.A., per l'attività di assistenza e formazione svolta nei confronti di tirocinanti, i cui contratti di tirocinio sono stati attivati nel corso del 2013.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
639.374	2.617.005	1.977.631

Descrizione	Saldo 31/12/2012	Saldo31/12/2013	Variazione
Materie prime e merci	41.356	6.077	(35.279)
Servizi	342.210	2.033.046	1.690.836
Godimento beni di terzi	49.643	49.566	(77)
Salari e stipendi	112.715	266.917	154.202
Oneri sociali	34.243	95.960	61.717
Trattamento di fine rapporto	7.957	16.253	8.296
Ammortamenti imm. immateriali	1.258	12.512	11.254
Ammortamenti imm. materiali	16.958	21.334	4.376
Accantonamenti per rischi	--	103.298	103.298
Oneri diversi di gestione	33.034	12.043	(20.991)
Totale	639.374	2.617.005	1.977.631

I costi per servizi, complessivamente pari ad euro 2.033.046, fanno riferimento alle seguenti voci di spesa:

Costi per Servizi Prog. PON02 ART.13	1.046.648
Costi per Spese correnti Prog. PON02 ART.13	492.538
Costi per Servizi Prog. PON01_Repair ART.12	186.689
Spese Gestione Organi	102.332
Servizi di Consulenza	70.427
Spese per servizi vari	66.131
Spese di gestione ordinaria	50.288
Costi per servizi verso Dipendenti	10.993
Costi per Servizi Prog. Kite.it	6.999
Totale Costi per servizi	2.033.045

La voce **Costi per Servizi Prog. PON02 ART.13**, di euro 1.046.649, accoglie tutte le voci di spesa per servizi sostenute per la realizzazione dei programmi di ricerca e formazione previsti dai progetti PON02 art. 13, di competenza dell'esercizio. La voce accoglie prevalentemente i compensi riconosciuti a borsisti impegnati nei programmi di formazione, in cui sono modulati i progetti MAAT, KHIRA, VINCENTE, RINOVATIS e PUGLIA@SERVICE.

La tabella seguente individua i costi sostenuti dal Distretto in relazione alle sole borse di studio assegnate ai destinatari, per complessivi ad euro 1.006.905.

DHITECH DISTRETTO TECNOLOGICO HIGH-TECH SCARL

Art.13 - MAAT - Costo dei destinatari della formazione	118.167
Art.13 - KHIRA - Costo dei destinatari della formazione	193.872
Art.13 - VINCENTE - Costo dei destinatari della formazione	232.802
Art.13 - PUGLIA@SERVICE - Costo dei destinatari della formazione	251.873
Art.13 - RINOVATIS - Costo dei destinatari della formazione	210.191
Totale	1.006.905,00

La voce **Costi per Spese correnti Prog. PON02 ART.13**, di euro 492.538, include tutte le spese per l'acquisto di servizi sopportate dal Distretto per la realizzazione dei programmi in commento.

I **Costi per Servizi Prog. PON01_Repair ART.12**, complessivamente pari ad euro 186.689, sono prevalentemente costituiti dai compensi riconosciuti a borsisti nell'ambito dei programmi di formazione del progetto "Repair formazione" e dalle spese per personale dipendente impiegato nell'attività di ricerca di "Repair ricerca".

Le **Spese Gestione Organi** afferiscono ai compensi e corrispettivi riconosciuti agli organi sociali, quali il Direttore, gli Amministratori e i membri del Collegio Sindacale del Distretto, ed includono anche le altre spese riferite a detti organi per l'esercizio delle rispettive funzioni.

La voce **Spese per Servizi di Consulenza**, di euro 70.427, include le spese sostenute durante l'esercizio per il supporto tecnico-professionale legale, di consulenza del lavoro e fiscale. Include inoltre i costi per l'implementazione del sistema integrato gestionale-contabile, i costi per l'attività di mappatura dei processi aziendali e i costi per l'organismo di vigilanza.

La voce **Costi per Servizi Prog. Kite.it**, pari ad euro 6.999, fa riferimento alle spese sostenute nell'anno per l'acquisto di servizi relativi al progetto Kite.it.

I **Costi per godimento di beni di terzi**, pari ad euro 49.566, sono di seguito dettagliati:

Canone di leasing immobile	48.579
Spese accessorie leasing immobile	987
Totale Costi per il godimento di beni di terzi	49.566

La voce fa unicamente riferimento al contratto di *leasing* immobiliare stipulato da Dhitech in data 16 febbraio 2007, riguardante l'immobile sito in via Trinchese, n. 61, a Lecce.

Si dettagliano di seguito gli **Ammortamenti delle Immobilizzazioni Immateriali e Materiali**, per totali euro 33.846:

Amm.to Spese impianto	12.512
Totale Ammortamento immobilizzazioni immateriali	12.512
Amm.to Impianti	3.400
Amm.to Attrezzatura	1.310
Amm.to mobili e arredi	13.762
Amm.to hardware e macchine d'ufficio	2.861
Totale Ammortamento immobilizzazioni materiali	21.334

La voce **Accantonamento per rischi**, di euro 103.298, è stata stanziata al fine di tenere conto del rischio di mancato riconoscimento dei costi progettuali imputati all'esercizio e, di conseguenza, del contributo ministeriale corrispondente. Detto accantonamento, nello specifico, corrisponde al minore contributo che Dhitech potrebbe percepire in caso di mancato riconoscimento del 7% dei costi progettuali imputati all'esercizio 2013.

Gli **Oneri diversi di gestione**, pari ad euro 12.043, si compongono delle seguenti voci di costo:

I.M.U. Via Trinchese	3.220
T.A.R.S.U.	1.925
Quote associative	2.500
Postali e affrancature	735
Imposta sostitutiva leasing immobile	540
Altre spese	3.123
Totale oneri diversi di gestione	12.043

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
31.011	72.063	41.052

Altri proventi finanziari

Descrizione	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
Interessi attivi bancari	25.278	66.804	41.526
Interessi attivi diversi	7.312	7.327	15
Altri (Arrotondamenti attivi)	41	19	(22)
Totale	32.631	74.150	41.519

Gli interessi attivi bancari sono comprensivi degli interessi maturati sui conti correnti per euro 66.804.

Gli interessi attivi diversi, sono maturati nel 2013 sulla polizza FONDIARIA SAI Collaterale Vita per totali euro 7.327 nel 2013.

Interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
Interessi passivi su mutui	1.330	650	(680)
Interessi passivi di mora	--	122	122
Altri	290	--	(290)
Arrotondamenti passivi	--	105	105
Interessi passivi per liquidazione IVA trim.	--	1.209	1.209
Totale	1.620	2.087	466

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
10.382	1.460	(8.922)

Composizione della voce "proventi e oneri straordinari"

In linea con quanto richiesto dal comma 13 dell'art. 2427 c.c., si espone il dettaglio dei proventi e oneri straordinari iscritti in bilancio, in quanto considerati di valore apprezzabile:

Proventi straordinari	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
Sopravvenienze e insussistenze attive	19.031	2.478	(16.553)
Totale proventi straordinari	19.031	2.478	(16.553)

Oneri straordinari	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
Imposte differite relative ad es. precedenti	--	--	--
Sopravvenienze e insussistenze passive	8.593	900	(7.693)
Sanzioni tributarie esercizi precedenti	57	118	61
Differenze di arrotondamento da Bilancio	(1)	--	1
Totale oneri straordinari	8.649	1.018	(7.631)

IMPOSTE SUL REDDITO

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
31.294	134.332	103.038

Si espone di seguito il dettaglio delle voce Imposte sul reddito:

Descrizione	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
Imposte correnti	31.294	162.738	131.444
di cui IRES	11.282	61.107	30.196
di cui IRAP	20.012	101.631	5.255
Imposte anticipate	--	28.407	28.407
	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	--
Totale imposte	31.294	134.332	103.038
Fondo imposte anticipate IRES	--	28.407	28.407
Fondo imposte anticipate IRAP	--	--	--

Il presente bilancio, composto di 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.

6) ALTRE INFORMAZIONI ESPRESSAMENTE RICHIESTE DAL CODICE CIVILE

L'Assemblea dei Soci del 17 ottobre 2013 ha deliberato, per atto a rogito del notaio Maria Stellacci, un aumento di capitale sociale da Euro 209.000,00 (duecentonovemila/00) ad Euro 218.000,00 (duecentodiciottomila/00) da sottoscrivere entro il 28 febbraio 2014, dedicato all'ingresso di nuovi soci già individuati, che verseranno anche un sovrapprezzo di Euro 50.000,00 (cinquantamila/00) che alimenterà in bilancio l'apposita "riserva sovrapprezzo".

Alla data di chiusura della procedura di aumento del capitale sociale sono state effettivamente sottoscritte e versate dai seguenti soci le relative quote di partecipazione di nuova emissione:

- Clio SpA capitale sociale Euro 4.200,00 (il sovrapprezzo di Euro 20.000,00 non è stato contestualmente versato e ne è stato sollecitato il relativo versamento);
- Na-If. capitale sociale Euro 600,00 e sovrapprezzo di Euro 10.000,00;
- Adler S.p.A. non ha sottoscritto il capitale sociale.

Pertanto, alla data del 28 febbraio 2014 il nuovo capitale sociale risulta essere pari ad euro 213.800,00 (duecentonovemila/00) e la riserva da sovrapprezzo risulta essere pari ad euro 64.118,00 (sessantaquattromilacentodiciotto/00).

COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI (art. 2427, numero 16 C.C)

Si evidenziano i compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci.

Qualifica	Compenso
Amministratori	20.000
Sindaci con funzione di Revisore Legale	25.527
Totale	45.527

DATI SULL'OCCUPAZIONE

L'organico aziendale ha subito le seguenti variazioni rispetto all'esercizio precedente:

ORGANICO	31.12.2013	31.12.2012	VARIAZIONI
di cui a tempo indeterminato	3	3	-
di cui a tempo determinato	8	1	7
di cui collaboratori a progetto ¹	6	1	5
TOTALE	17	5	12

¹ Il dato si riferisce al numero di contratti – anche infrannuali – attivati nel corso dell'esercizio, con esclusione delle collaborazioni riferite ai docenti impiegati nei corsi di formazione svolti.

Signori soci,

Vi proponiamo di approvare il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, che espone un utile d'esercizio di € 1.828, che Vi proponiamo di destinare integralmente a riserva legale.

Lecce, 23 maggio 2014

p. Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Firmato Prof. Lorenzo VASANELLI

DHITECH DISTRETTO TECNOLOGICO HIGH-TECH SCARL

P. IVA 03923850758
VIA S. TRINCHESE N.61 73100 LECCE LE
Capitale Sociale Euro 213.800,00 I.v.
Iscritta alla C.C.I.A.A di Lecce R.E.A. n.255071
Iscritta al Registro Imprese di Lecce Codice Fiscale 03923850758

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429 TER DEL CODICE CIVILE

Signori Soci,

per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 abbiamo svolto sia la funzione di vigilanza, sia quella di revisione legale e con la presente relazione Vi illustriamo il nostro operato.

FUNZIONE DI REVISIONE LEGALE

Abbiamo esaminato il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, redatto conformemente alle disposizioni del Codice Civile così come modificato dal decreto legislativo n° 6 del 17/01/2003 e successive modificazioni ed integrazioni. Le singole poste evidenziate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, nonché l'informativa contenuta nella Nota Integrativa, risultano coerenti con le risultanze della contabilità, la cui regolare tenuta ai sensi di legge è stata da noi riscontrata durante tutto l'esercizio.

Diamo atto che la Vostra società pur avendo la facoltà di redigere il Bilancio in forma abbreviata, per non aver superato i limiti previsti dall'art. 2435 bis del c.c., ha preferito adottare lo schema ordinario dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico al fine di fornire una migliore informativa e che il Bilancio si intende comunque redatto in forma abbreviata.

Diamo atto che gli Amministratori non hanno redatto la relazione sulla gestione, non essendoVi obbligati per legge per non aver superato la società i predetti limiti previsti dall'art. 2435 bis del c.c. e che, pertanto, hanno fornito nella nota integrativa le informazioni richieste ai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del c.c.

L'esame di bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti Contabili e, in conformità con tali principi, il collegio sindacale ha fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio interpretate e integrate dai corretti principi contabili enunciati dal Consiglio nazionali dei Dottori commercialisti e degli Esperti Contabili e, ove necessario, ai principi contabili internazionali.

La revisione è stata pianificata e svolta secondo gli statuiti principi di revisione contabile elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, al fine di acquisire gli elementi necessari per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti nel suo complesso attendibile.

Il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base di verifica a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio nonché la valutazione

dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori.

Il bilancio, redatto all'unità di euro, evidenzia un utile d'esercizio pari a € 1.828 e presenta in sintesi le risultanze qui di seguito riepilogate.

Lo Stato patrimoniale trova rappresentazione nei seguenti dati:

Totale attivo	34.458.140
Passività	33.749.648
Patrimonio netto	708.492
Totale passivo	34.458.140

Il Conto economico, relativo alla gestione del periodo 01 gennaio 2013 / 31 dicembre 2013, risulta di seguito riassunto:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	2.679.642
Costi della produzione (costi non finanziari)	2.617.005
Differenza	62.637
Proventi e oneri finanziari	72.063
Proventi e oneri straordinari	1.460
Risultato prima delle imposte	136.160
Imposte sul reddito dell'esercizio	134.332
Utile (Perdita) dell'esercizio	1.828

I conti d'ordine sono rappresentati in apposito prospetto riportato in calce allo Stato Patrimoniale.

Le singole poste evidenziate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, nonché l'informativa contenuta nella Nota Integrativa, risultano coerenti con le risultanze della contabilità.

Nella Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, sono illustrati i criteri di valutazione adottati.

In merito alla formazione del bilancio ed ai criteri di valutazione adottati dagli Amministratori Vi comunichiamo quanto segue:

- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- i principi contabili non sono modificati rispetto all'esercizio precedente;
- lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio;
- la classificazione e la comparazione delle poste contabili nelle varie voci degli schemi obbligatori non ha richiesto adattamenti e non sono state aggiunte specifiche voci in relazione all'attività svolta;
- non sono emersi al controllo compensi di partite e non sono state riscontrate deroghe operate ai sensi degli artt. 2423 e 2423/bis del codice civile;
- abbiamo effettuato a campione, all'uopo della redazione delle presenti note, i dovuti accertamenti

sulle singole voci di bilancio e sulla concordanza delle stesse con le risultanze dei libri e delle scritture contabili della Società;

- abbiamo verificato il rispetto delle norme di legge e dei principi contabili riguardanti la redazione e le valutazioni per la formazione del bilancio e l'adeguata illustrazione degli stessi fattane dagli Amministratori nella Nota Integrativa.

Vi precisiamo di avere effettuato le verifiche periodiche della contabilità di cui agli artt. 2404 e 2409 ter del codice civile, facendo constatare i risultati della nostra attività nell'apposito libro tenuto a cura di questo Collegio e che dalle verifiche effettuate non sono emersi eventi significativi da segnalare.

FUNZIONE DI VIGILANZA

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 abbiamo svolto le attività di vigilanza previste dalla legge, secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Sulle attività svolte nel corso dell'esercizio riferiamo quanto segue:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo;
- abbiamo ottenuto dall'organo amministrativo con la dovuta periodicità, informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale, deliberate e poste in essere nell'esercizio, e sulla base delle informazioni a noi disponibili possiamo ragionevolmente assicurare che queste sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, il tutto anche tramite acquisizione di informazioni dai responsabili delle competenti funzioni aziendali nel quadro del reciproco scambio di dati e informazioni rilevanti;
- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e l'esame dei documenti aziendali;
- non abbiamo rilevato l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali con terzi o con parti correlate; nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce ex art.2408 cod.civ.;
- non abbiamo conoscenza di altri fatti o esposti di cui dare menzione all'Assemblea;
- gli scriventi sindaci, in aggiunta ai compiti previsti dalla normativa civilistica vigente (revisione legale del bilancio di esercizio, verifiche nel corso dell'esercizio sulla regolare tenuta della contabilità sociale) non hanno ricevuto ulteriori incarichi;
- nello svolgimento dell'attività di vigilanza sopra descritta questo Collegio si è riunito, nel periodo di carica, con periodicità almeno trimestrale, formalizzando nell'apposito registro, tenuto ai sensi



dell'art. 2421, primo comma, n.5), cod.civ., i risultati delle verifiche svolte; inoltre, ha assistito alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e partecipato alle adunanze dell'assemblea dei soci.

Inoltre, diamo atto che gli Amministratori nella nota integrativa hanno comunicato di aver adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy provvedendo all'aggiornamento del documento programmatico di sicurezza nonché all'adozione delle misure necessarie per la tutela dei dati.

Comunichiamo, altresì, che la società continua ad attuare le procedure ed i protocolli organizzativi secondo quanto previsto dal D.lgs. n. 231/2001.

In conclusione, sulla base di quanto sin qui illustratoVi con la presente relazione, preso atto delle verifiche e dei controlli eseguiti, riteniamo che il bilancio sia stato redatto in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e fornisca una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato di esercizio.

Pertanto, esprimiamo parere favorevole all'approvazione del bilancio predisposto dal Consiglio di Amministrazione per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 e ci associamo alla proposta di destinare l'utile d'esercizio di euro 1.828 alla riserva legale.

Lecce, 12 giugno 2014

Il Collegio Sindacale

f.to Dr. Giovanni Rapanà

f.to Dr.ssa Simona Marchetti

f.to Dr.ssa Giada Fassone

