

DHITECH SCARL DISTRETTO TECNOLOGICO

Sede in: VIA MONTERONI, 165 C/O ECOTEKNE, 73100 LECCE (LE)

Codice fiscale: 03923850758

Numero REA: LE 255071

Partita IVA: 03923850758

Capitale sociale: Euro 231.800 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore attività prevalente (ATECO): 721909

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: No

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No

Appartenenza a un gruppo: No

Bilancio al 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2016	al 31/12/2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.092	1.638
II - Immobilizzazioni materiali	152.194	197.678
III - Immobilizzazioni finanziarie	15.000	246.475
Totale immobilizzazioni (B)	168.286	445.791
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.296.524	30.516.931
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti	29.296.524	30.516.931
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	1.811.984	2.927.966
Totale attivo circolante (C)	31.108.508	33.444.897
D) Ratei e risconti	189.361	265.424
Totale attivo	31.466.155	34.156.112
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	231.800	231.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	122.118	122.118
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	46.360	17.535
V - Riserve statutarie	10.900	
VI - Altre riserve	450.994	385.383
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		-3.671
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	117.807	109.007
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	979.979	862.172
B) Fondi per rischi e oneri	83.324	637.938
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	74.867	87.864
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.327.985	32.409.385
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti	30.327.985	32.409.385
E) Ratei e risconti		158.753
Totale passivo	31.466.155	34.156.112

Conto economico

	al 31/12/2016	al 31/12/2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	475.592	501.197
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	621.401	3.556.971
altri	376.195	130.246
Totale altri ricavi e proventi	997.596	3.687.217
Totale valore della produzione	1.473.188	4.188.414
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.639	5.970
7) per servizi	694.027	2.492.171
8) per godimento di beni di terzi	56.082	50.906
9) per il personale		
a) salari e stipendi	344.572	517.061
b) oneri sociali	94.816	156.428
c) trattamento di fine rapporto	24.804	34.245
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	138	76
Totale costi per il personale	464.330	707.810
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	546	11.810
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	46.036	68.067
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	72.144	36.600
Totale ammortamenti e svalutazioni	118.726	116.477
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi	8.324	332.395
13) altri accantonamenti		70.068
14) oneri diversi di gestione	10.860	9.065
Totale costi della produzione	1.353.988	3.784.862
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	119.200	403.552
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	11.145	24.958
Totale proventi diversi dai precedenti	11.145	24.958
Totale altri proventi finanziari	11.145	24.958
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	580	1.819
Totale interessi e altri oneri finanziari	580	1.819
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	10.565	23.139
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	129.765	426.691
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11958	317.684
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.958	317.684
21) Utile (perdita) dell'esercizio	117.807	109.007

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2016

Nota Integrativa parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, 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 c.c.

Al riguardo si evidenzia che le novità introdotte da D. Lgs. n.139/2015 “Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge”— ed i profondi mutamenti dell'assetto organizzativo interno che il Distretto ha subito al termine dello scorso esercizio a seguito del licenziamento di due unità, con la conseguente ridefinizione dell'organigramma aziendale e l'attribuzione di parte delle funzioni amministrative al personale già in forza con conseguenti maggiori oneri a carico dello stesso, 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 31/12/2016.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata per non aver superato i limiti previsti dall'art. 2435-bis del c.c.,

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 Codice Civile.

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

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 6, del c.c..

Criteri di valutazione

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio al 31 dicembre 2016 sono stati osservati tutti i principi statuiti dall'art. 2423-bis e segg. del c.c.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio al 31 dicembre 2016 *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 2015.

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 riferiti al 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 secondo 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

Con l'esercizio 2015 si è concluso il secondo ciclo di vita del Distretto che ha caratterizzato il suo secondo quinquennio di vita. Nel corso dello stesso esercizio è stato finalizzato il nuovo piano strategico "Dhitech 2020" che si pone come obiettivo quello di costituire un nucleo centrale di un **ecosistema regionale dell'innovazione**, in coerenza con la nuova programmazione 2014-2020.

La redazione del Bilancio al 31.12.2016 è focalizzata sul fatto che il 2016 ha rappresentato per il Dhitech un momento di transizione tra la conclusione della programmazione PON 2007-2013 e l'avvio di quella PON 2014-2020. Durante tale fase, nell'attesa che la nuova programmazione nazionale diventi pienamente operativa, e che il Dhitech possa nuovamente partecipare a queste iniziative nel suo ruolo di attore regionale dello sviluppo, l'attività principalmente svolta ha riguardato:

- 1) Chiusura dei progetti del programma PON 02
- 2) Gestione e coordinamento dell'Edificio Tecnologico
- 3) Gestione e coordinamento di progetti di Ricerca e Sviluppo e di commesse esterne

Con riferimento al **primo punto** il Dhitech, dalla sua costituzione, ha svolto inizialmente un ruolo di catalizzatore di partenariato pubblico-privato, elaborando e realizzando progetti di ricerca industriale fra le grandi imprese (localizzate nelle Regioni della Convergenza) e le eccellenze pubbliche delle strutture universitarie e del CNR localizzate in Regione Puglia, in coerenza con quanto previsto nell'Accordo di Programma Quadro del 2005 tra Miur, Mef e Regione Puglia. Successivamente, al Dhitech è stato assegnato il ruolo di facilitatore della crescita intelligente e sostenibile, coerente e cooperante con le strategie e le iniziative programmatiche per l'innovazione della Regione Puglia, operando come orchestratore dello sviluppo di un ecosistema di imprenditorialità innovativa high tech. In coerenza con tale mission, il Dhitech ha adottato un modello economico top-down, basato su una strategia messa a punto dai Soci e dal Consiglio di Amministrazione, incentrata sul coordinamento della progettazione delle attività affidate al personale di ricerca e sviluppo dei soci pubblici e privati, e nella capacità di realizzazione basata su una struttura integrata concentrata nella fase della ideazione, presentazione, realizzazione, rendicontazione e controllo dei progetti. Tale modello ha trovato una piena attuazione con la programmazione PON Ricerca e Competitività 2007-2013. Durante l'esercizio 2016 le attività correlate ai Progetti PON02 sono state caratterizzate da una operatività significativamente ridotta rispetto a quella degli ultimi anni in termini di volumi gestionali, ma comunque impegnativa in termini di attività amministrativa, in quanto finalizzate a garantire il 'collaudo finale' dei progetti attraverso la revisione tecnico-contabile. I costi per tali attività hanno trovato copertura attraverso i contributi riconosciuti dai Soci esecutori, in coerenza con il dettato dell'art. 11 dello statuto sociale e del regolamento sui contributi. Tali contributi, sono stati ripartiti tra i diversi esercizi sulla base del **criterio del pro-rata temporis**, correlato alla durata del progetto, a decorrere dalla data di emissione del decreto di approvazione. Durante l'esercizio 2015, prima della scadenza dei progetti fissata al 31.05.2015, si è proceduto con la richiesta verso il MIUR di una proroga delle attività progettuali che è stata accettata e formalizzata dal MIUR solo nel mese di agosto 2015. Nonostante ciò sono stati raggiunti i risultati di progetto e sono stati saturati i costi di progetto. La durata effettiva dei progetti, pertanto, da 36 mesi è stata prolungata di 6 mesi ulteriori, per un totale di 42 mesi, con un riflesso quindi anche nell'esercizio 2016 per 5 mesi residui a fronte dei costi che il Distretto ha sostenuto per garantire l'esecuzione di tutte le attività connesse alla chiusura dei progetti e ai relativi collaudi. 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.

Nel seguito è riportato, sinteticamente, il dettaglio delle attività svolte dal Dhitech nell'ambito della gestione dei progetti e gestione amministrativo-contabile:

- attività di raccolta e detenzione della documentazione contabile di progetto con controllo formale sostanziale al fine di verificare la congruità con la normativa di riferimento;
- attività di assistenza/supporto durante l'espletamento delle attività documentate tecnico- scientifiche consistenti in:
 - analisi dei rapporti redatti dai partners sullo stato di avanzamenti delle proprie attività;
 - redazione dei rapporti tecnici per stato di avanzamento;

- redazione dei rapporti di monitoraggio;
- revisione della documentazione tecnico-scientifica prodotta dai partners finalizzata alla verifica di conformità alle specifiche contrattuali;
- attività di assistenza/supporto durante le attività di rendicontazione contabile dei progetti consistenti in:
 - analisi dei rendiconti per stato di avanzamento da parte del partner;
 - redazione dei rendiconti per stato di avanzamento;
 - consulenza ai partners in merito alle problematiche relative alle rendicontazioni contabili;
 - azione di verifica, supporto e confronto con il MIUR;
 - organizzazione e gestione di riunioni tecniche periodiche tra i partners;
 - gestione del flusso informativo e delle relazioni con i partners;
 - redazioni dei verbali di riunione e loro diffusione tra i partners;
 - verifica temporale del programma di lavoro;
 - attività di coordinamento tra i partners e di gestione dei flussi di informazione
- coordinamento e gestione delle operazioni inerenti le attività di audit di primo livello sui progetti di ricerca e formazione, in particolare:
 - interfaccia con revisori incaricati dall'Ente finanziatore per lo svolgimento delle verifiche e produzione di tutta la documentazione integrativa finalizzata al buon esito delle verifiche che hanno avuto ad oggetto:
 - riferimento della spesa al periodo di ammissibilità ed effettivo sostenimento;
 - riferimento della spesa a un'operazione approvata;
 - conformità alle condizioni del programma ivi compresa, se del caso, la conformità con il tasso di finanziamento approvato;
 - la conformità alle norme di ammissibilità nazionali e dell'Unione;
 - l'adeguatezza dei documenti giustificativi;
 - laddove opportuno, la conformità alle norme dell'Unione e nazionali relative agli appalti pubblici;
 - il rispetto delle norme dell'UE e nazionali in materia di pubblicità;
 - i progressi fisici dell'operazione misurati tramite indicatori di output e, se del caso, indicatori di risultato, comuni e specifici per programma, e microdati;
- costituzione e gestione di comitati e gruppi di lavoro per il coordinamento delle attività e del piano strategico;
- gestione delle procedure relative alla prevenzione della corruzione e trasparenza

Con riferimento al **secondo punto** è stata garantita la gestione ed il coordinamento dell'Edificio Tecnologico - concesso in comodato d'uso a Soci e spin off - quale luogo di incontro, dialogo e co-progettazione tra imprese ed enti pubblici, accomunati dalla volontà di sperimentare percorsi innovativi di collaborazione per la creazione di valore condiviso. Nel dettaglio le attività svolte hanno riguardato:

- gestione e coordinamento delle attività svolte nell'Edificio Tecnologico Dhitech;
- gestione e coordinamento delle infrastrutture tecnologiche;
- promozione di attività di co-progettazione tra imprese ed enti pubblici, finalizzati a contaminare le esperienze positive, lo scambio e la generazione di idee creative finalizzate a progettare modelli collaborativi per la produzione di valore condiviso.

Le attività sopra riportate sono state assicurate attraverso un coerente dimensionamento delle risorse, umane e tecniche, di competenze distintive e di esperienze, che dovranno essere poi impegnate nella fase di sviluppo, gestione e coordinamento non appena se ne saranno create le condizioni favorevoli. Le attività che il Dhitech ha avviato nel 2017 sono riferibili a:

- Avvio nuove attività progettuali
- Gestione progetti in essere
- Gestione dell'Edificio tecnologico
- Gestione ordinaria

In particolare, anche la gestione dell'esercizio 2017 è stata impostata in modo tale da garantire un attento monitoraggio della gestione dei flussi finanziari, che rappresenta di fatto la principale difficoltà in aziende consortili tipo il Distretto, che fondano la propria attività sulla capacità di attrarre finanziamenti e sulla gestione e coordinamento dei progetti di ricerca e formazione, essendo la "fonte di finanziamento" garantita dai flussi di cassa in entrata erogati da Enti Pubblici con tempi di incasso di lungo periodo.

Si evidenzia che è in fase di revisione il contratto di comodato tra Dhitech e Università del Salento per l'utilizzo degli spazi dell'Edificio Tecnologico con destinazione d'uso al Dhitech.

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. e, in particolare, degli artt. 2423-*bis* e 2426 del 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 alcuna svalutazione delle immobilizzazioni.

Per i beni acquisiti 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.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

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

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 alla 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 di presumibile 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

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale, per la loro effettiva consistenza.

RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti rappresentano quote di costi 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 determinati in ossequio al principio di competenza temporale, nonché 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. 31 dell'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 delle somme calcolate sui rapporti di lavoro cessati.

RICAVI E COSTI DI ESERCIZIO

I ricavi e i costi d'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 esprimono 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 riferite a differenze tra imponibile fiscale e risultato di bilancio civilistico che si presume ragionevolmente si riverteranno negli esercizi successivi.

Nota Integrativa 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 31/12/2016.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	23.504	3.307	37.596	64.407
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.504	1.669	37.596	62.769
Valore di bilancio		1.638	0	1.638
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio		546		546
Totale variazioni		-546		-546
Valore di fine esercizio				
Costo	23.504	3.307	37.596	64.407
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.504	2.215	37.596	63.315
Valore di bilancio		1.092		1.092

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

La voce ricomprende il costo ammortizzato di licenze per utilizzo di software al 31 dicembre 2016, pari a complessivi Euro 546.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	40.333	91.753	272.181	404.267
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.424	23.208	162.957	206.589
Valore di bilancio	19.909	68.545	109.224	197.678
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni			550	550
Ammortamento dell'esercizio	5.302	15.068	25.664	46.034
Altre variazioni				
Totale variazioni	-5.302	-15.068	-25.114	-45.484
Valore di fine esercizio				
Costo	40.333	91.753	272.731	404.817
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.726	38.276	188.621	252.623
Valore di bilancio	14.607	53.477	84.110	152.194

Impianti e Macchinari non concessi in locazione finanziaria

Tale voce esprime il valore, al netto degli ammortamenti, degli impianti generici (idrico-fognario) e specifici (telefonico e di allarme). Nell'esercizio 2016 il valore complessivo degli impianti iscritti in bilancio non ha subito una variazione per acquisti.

Attrezzature industriali e commerciali non concesse in locazione finanziaria

Nel corso dell'esercizio non si è provveduto all'acquisto di attrezzature.

Altri beni non concessi in locazione finanziaria

La voce fa riferimento a hardware e macchine d'ufficio, mobili e arredi, macchine elettroniche in dotazione del Distretto e a beni ammortizzabili interamente nell'esercizio.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto all'acquisto di:

- N.1 gabbiotto per bombole installato presso Edificio Dhitech, pari ad Euro 550.

Immobilizzazioni finanziarie**Valore delle immobilizzazioni finanziarie****Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie**

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	15.000
Crediti verso altri	0
Altri titoli	0

Nel corso dell'esercizio 2016 le immobilizzazioni finanziarie hanno subito una variazione negativa pari a Euro 231.475.

Tale variazione è avvenuta a seguito dell'incasso, deliberato dal Cda del 22/07/2016, di:

- titoli in garanzia per Euro 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;
- relativi interessi attivi maturati verso la società di assicurazione FONDIARIA SAI per complessivi Euro 31.475.

ATTIVO CIRCOLANTE**Attivo circolante: Crediti**

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante**Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	236.242	-45.922	190.320	190.320
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	154.449	-52.733	101.716	101.716
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante				
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	30.126.240	-1.121.751	29.004.488	29.004.489
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	30.516.931	-1.220.406	29.296.524	29.296.524

Si illustrano brevemente le variazioni intervenute nella consistenza dei crediti durante l'esercizio 2016 rispetto ai valori di bilancio 2015:

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti in essere al 31 dicembre 2016 attengono a:

- Prestazione di consulenza erogata in favore di Data Management PA SpA nell'ambito del progetto SIRSIPA – Sistema Informatico per la responsabilità Sociale delle Imprese e della Pubblica Amministrazione, di cui al bando “Aiuti ai programmi di investimento promossi da Grandi Imprese da concedere attraverso Contratti di Programma Regionali, nell'ambito del PO FESR 2007-2013, pari a Euro **91.120**;
- Fatture emesse nei confronti delle Società ed Enti occupanti gli spazi presso l'Edificio Tecnologico sito nel Campus Universitario Ecotekne per il ribaltamento dei costi fissi e variabili, ai sensi del Regolamento di organizzazione ed utilizzo dell'edificio tecnologico approvato dal Consiglio di amministrazione del 22 gennaio 2015, pari Euro **61.939**;
- Fatture emesse nei confronti dei Soci per i contributi ordinari consortili 2016 pari a Euro **37.261**.

Crediti tributari

I crediti tributati sono riepilogati nel prospetto sotto indicato

Erario c/IVA	10.733
Crediti diversi verso Erario	184
Credito IRAP	12.449
Credito IRES	76.323
Erario c/rit.su interessi attivi	2.027
Totale	101.716

Crediti v/altri

Si dettaglia di seguito la composizione della voce “Crediti verso altri”, come risultanti dal bilancio al 31 dicembre 2016 e con evidenza delle variazioni intervenute nella consistenza delle singole poste attive che hanno determinato il saldo finale rispetto all'esercizio precedente.

Descrizione	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2016	Incremento/ decremento
Crediti diversi	6.189	269.366	263.177
Crediti Verso MIUR Progetti PON02 (ART.13–DM 593/00)	9.461.170	9.404.269	-56.901
Crediti verso SOCI Progetti PON02 (ART.13–DM 593/00)	283.816	519.949	236.133
Anticipazioni a SOCI Progetti PON02 (ART.13–DM 593/00)	18.281.627	18.281.627	0
Crediti Verso MIUR Progetti PON01_REPAIR (ART.12–DM 593/00)	353.623	286.881	-66.742
Crediti verso Regione Puglia Progetto Nanoapulia	0	166.481	166.481

Crediti verso MISE prog.INDUSTRIA 2015 (KITE)	56.964	75.915	18.951
Crediti verso MIUR Progetti 2006 e 2008	571.155	0	-571.155
Crediti verso soci progetti 2008	312.096	0	-312.096
Anticipazioni a soci su progetti 2008	799.599	0	-799.599
Totale	30.126.239	29.004.488	-1.121.751

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

- **Crediti diversi**, pari ad **euro 269.366**: la voce attiene prevalentemente a credito verso subcomodatari degli spazi presso l'Edificio Tecnologico per fatture da emettere pari a Euro 261.911. L'importo residuo riguarda crediti verso l'Istituto Nazionale Assicurazioni Infortuni sul Lavoro di Euro 6.923 e Fornitori c/anticipi per Euro 532;
- **Crediti verso MIUR per progetti art. 13-DM593/00**, pari ad **euro 9.404.269**. Tale valore fa interamente riferimento all'agevolazione ministeriale maturata da Dhitech, in applicazione del principio di competenza, in relazione ai progetti di ricerca, sviluppo e formazione PON02. L'importo corrisponde, pertanto, alla percentuale agevolata dei costi relativi ad ogni progetto di ricerca, sviluppo e formazione attuato da Dhitech sulla base dei rendiconti presentati al MIUR nel triennio 2013-2015. La variazione negativa riguarda la minore agevolazione riconosciuta dal MIUR a seguito degli stralci di parte dei costi rendicontati con utilizzo del relativo fondo rischi.
- **Crediti verso soci progetti art. 13- DM593/00**, pari ad **euro 519.949**. Il credito corrisponde, per **euro 495.422**, al valore dei contributi consortili straordinari relativi ai progetti PON02 non ancora incassati al 31.12.2016. Tale voce è comprensiva anche del contributo consortile straordinario 2016 deliberato dall'Assemblea dei Soci del 27/04/2016 pari a Euro 260.000.
La voce "Crediti verso soci progetti art. 13" ricomprende, inoltre, anche la quota non ancora versata dei contributi in conto capitale dovuti dai soci privati dei progetti di ricerca PON02, pari ad **Euro 24.527**, alla data di chiusura del bilancio. A seguito della delibera assembleare n. 21 del 4 febbraio 2013, infatti, i soci privati hanno assunto l'impegno di effettuare un versamento a fondo perduto in conto capitale, in misura corrispondente all'1,3% della quota attività agli stessi attribuita nell'ambito dei progetti di ricerca PON02, art. 13.
- **Anticipazioni a soci progetti art. 13-DM593/00**, pari ad **Euro 18.281.627**. 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, e trova correlazione nella voce del passivo "Anticipazioni ricevute dal MIUR". Il decremento subito da detta voce, di complessivi Euro 14.164, si deve alla restituzione al Miur, da parte di Engineering I.I Spa, dell'anticipazione erogata in eccesso rispetto a quanto dovuto a valere sul progetto di Ricerca PUGLIA@SERVICE.
- **Crediti verso MIUR per progetto art. 12-DM593/00**, pari ad **Euro 286.881**. Il Credito fa riferimento ai contributi ministeriali maturati da Dhitech per attività di ricerca e formazione svolta nell'ambito del progetto Repair, in conformità alle percentuali agevolate sulle quote attività di competenza del Distretto e in conformità al postulato codicistico di correlazione tra costi e ricavi d'esercizio. La variazione negativa pari a **Euro 66.742** è dovuta al mancato riconoscimento di costi rendicontati nel Progetto e alla relativa minore agevolazione decretata dal MIUR pari a Euro 61.764 sul progetto di formazione e Euro 4.978 sul progetto di ricerca e sviluppo. Tale minore agevolazione imputata tra i ricavi negli esercizi precedenti ha determinato una perdita su crediti del medesimo importo.
- **Crediti verso MISE per Kite.it**, per **Euro 75.915**. Trattasi dei crediti verso il Ministero maturati in relazione ai contributi per attività di ricerca direttamente svolta dal Distretto nell'ambito del progetto Kite. L'importo corrisponde all'agevolazione ministeriale di spettanza di Dhitech per le attività progettuali realizzate nell'esercizio 2014, commisurata ai costi d'esercizio direttamente sostenuti e oggetto di periodica rendicontazione al MISE. La variazione positiva pari a Euro 18.951, dovuta dal riconoscimento di una maggiore agevolazione ministeriale, non imputata a ricavo negli esercizi precedenti, ha determinato una sopravvenienza attiva del medesimo importo contabilizzata tra i ricavi nella voce A5 del Conto Economico.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	2.927.514	452	2.927.966
Variazione nell'esercizio	-1.115.815	-167	-1.115.982
Valore di fine esercizio	1.811.699	285	1.811.984

Ratei e risconti attivi**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	265.424	-76.063	189.361
Totale ratei e risconti attivi	265.424	-76.063	189.361

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI	70.240
RISCONTI ATTIVI PLURIENNALI	119.121
Totale	189.361

La voce "Risconti attivi" è così composta:

Risconti attivi su polizza RC amministratori, sindaci, dirigenti	3.847
Risconti attivi per fidejussioni art. 13	65.840
Risconti su fatture diverse	553
Totale	70.240

Risconti attivi su leasing immobiliare	119.121
Totale	119.121

Alla data di chiusura dell'esercizio sussistono, in particolare, i seguenti "Risconti attivi", per complessivi **euro 65.840**:

- Risconti attivi su fidejussione a valere sul progetto "MAAT", pari ad Euro 6.118,40;
- Risconti attivi su fidejussione a valere sul progetto "RINOVATIS", pari ad Euro 26.330,74;
- Risconti attivi su fidejussione a valere sul progetto "PUGLIA@SERVICE", pari ad Euro 6.059,01;
- Risconti attivi su fidejussione a valere sul progetto "VINCENTE", pari ad Euro 9.918,21;
- Risconti attivi su fidejussione a valere sul progetto "KHIRA", pari ad Euro 17.413,59;

Si precisa che tali risconti corrispondono alla quota parte maturata sulle fidejussioni sottoscritte nel mese di aprile e maggio 2013 con la Società Atradius finalizzate all'ottenimento del 50% dell'agevolazione a valere sui progetti PON02. Tali fidejussioni hanno durata triennale e possono essere rinnovate semestralmente fino a un massimo di 18 mesi.

- Risconti attivi su polizza RC amministratori, sindaci e dirigenti, per Euro 3.847;
- Risconti attivi su fatture diverse, per Euro 553.

I Risconti attivi pluriennali attengono esclusivamente al contratto di leasing relativo all'immobile sito in Lecce, Via Trinchese n.61, pari ad Euro **119.121**. Il contratto di leasing è stato sottoscritto nel mese di febbraio 2007 ed ha una durata di 15 anni.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto****Variazioni nelle voci di patrimonio netto****Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto**

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	------------	------------	-----------------------	--------------------------

Capitale	231.800				231.800
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	122.118				122.118
Riserva legale	17.535	28.825			46.360
Varie altre riserve	385.383	76.511			461.894
Totale altre riserve	385.383	76.511	0	0	461.894
Utili (perdite) portati a nuovo	-3.671	3.671			0
Utile (perdita) dell'esercizio	109.007		109.007	117.807	117.807
Totale patrimonio netto	862.172	109.007	109.007	117.807	979.979

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Descrizione	Saldo 31/12/2015	Decrementi	Incrementi	Saldo 31/12/2016
I.) Capitale	231.800			231.800
II.) Riserva da sovrapprezzo quote	122.118			122.118
III.) Riserve di rivalutazione	0			0
IV.) Riserva legale	17.535		28.825	46.360
V.) Riserve statutarie	0		10.900	10.900
VI.) Ris. per azioni proprie in portafoglio	0			0
VII.) Altre riserve distintamente indicate	385.383		65.611	450.994
VIII.) Utili (perdite) portati a nuovo	-3.671		3.671	0
IX.) Utile (perdita) d'esercizio	109.007	109.007	117.807	117.807
Totale	862.172	109.007	226.814	979.979

Si riporta di seguito la classificazione delle poste di patrimonio netto sulla base della rispettiva origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, così come richiesto dall'art. 2427, comma 1, n. 7-bis del c.c..

Descrizione	Saldo 31/12/2016	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo utilizzazioni	
			Per copertura perdite	Per altre ragioni
I.) Capitale	231.800		0	0
II.) Riserva da sovrapprezzo azioni	122.118	A, B	0	0
IV.) Riserva legale	46.360	B	0	0
VII.) Altre riserve distintamente indicate	461.894	A,B	0	0
VIII.) Utili (perdite) portati a nuovo				
IX.) Utile (perdita) d'esercizio	117.807			
Totale	979.979		0	0

CAPITALE SOCIALE

Riepilogo variazioni tre esercizi precedenti al 2015	
Consistenza iniziale al 01/01/2011	197.000
Aumenti di capitale sociale	34.800
Consistenza finale al 31/12/2015	231.800

Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:	
Consistenza iniziale al 01/01/2016	231.800
Aumenti di capitale sociale	
Consistenza finale al 31/12/2016	231.800

Nel corso dell'esercizio 2016 non si sono verificati eventi che hanno comportato la variazione della compagine sociale di Dhitech.

Si riporta la composizione del capitale sociale al 31.12.2016, pari ad euro 231.800, interamente versato e sottoscritto.

CAPITALE SOCIALE al 31/12/2016			
	SOCI	%	QUOTE
1	UNIVERSITA' DEL SALENTO	30,62%	70.977,46 €
2	C.N.R.	15,02%	34.820,19 €
3	ENGINEERING I.I. SPA	7,81%	18.108,40 €
4	STMICROELECTRONICS SRL	5,01%	11.606,73 €
5	EXPRIVIA SPA	5,01%	11.606,72 €
6	INFN	4,31%	10.000,00 €
7	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BARI	3,66%	8.489,52 €
8	IIT ISTITUTO ITALIANO DI TECNOLOGIA	3,20%	7.428,33 €
9	LEONARDO FINMECCANICA SPA	2,75%	6.367,14 €
10	TOZZI GREEN SPA	2,29%	5.305,95 €
11	NUOVO PIGNONE SRL	2,29%	5.305,95 €
12	POLITECNICO DI BARI	2,28%	5.295,34 €
13	GE AVIO SRL	2,15%	4.974,73 €
14	CLIO SPA	1,81%	4.200,00 €
15	LINKS MANAGEMENT AND TECNOLOGY SPA	1,78%	4.115,48 €
16	OSPEDALE SAN RAFFAELE SRL	1,78%	4.115,48 €
17	GHIMAS SPA	1,78%	4.115,48 €
18	ALTEA SPA	1,73%	4.000,00 €
19	ESI ITALIA SRL	1,73%	4.000,00 €
20	PROVINCIA DI LECCE	1,37%	3.183,57 €
21	CONFINDUSTRIA LECCE	1,37%	3.183,57 €
22	NAIF SRL	0,26%	600,00 €
	Totale	100,00%	231.800,00 €

RISERVA LEGALE

La riserva legale, di **Euro 46.360**, è aumentata per effetto dell'accantonamento operato ai sensi dell'art. 2430 del c.c. di **Euro 28.825** dell'utile dello scorso esercizio.

RISERVA DI CAPITALE

La riserva è destinata al rafforzamento e all'accrescimento della struttura patrimoniale-finanziaria della società, per favorire il potenziamento e lo sviluppo delle capacità progettuali del Distretto. E', nello specifico, alimentata dai versamenti dei soci privati a fondo perduto in conto capitale, in esecuzione della delibera dell'Assemblea dei Soci n. 21 del 4 febbraio 2013, nella misura dell'1,3% delle quote attività rispettivamente detenute nei singoli progetti di ricerca PON02. Si evidenzia che nel corso dell'esercizio, tale riserva non ha subito variazioni.

UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO

Si rileva che nell'esercizio 2016 Dhitech ha conseguito un utile, al netto delle imposte, pari ad **Euro 117.807**.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

La voce “Fondi per rischi ed oneri” nel 2016 si è ridotta per **Euro 554.614** rispetto all’esercizio precedente. Tale variazione tiene conto dell’utilizzo del Fondo per fare fronte agli stralci effettuati sui progetti di ricerca e formazione ex Bando PON art. 13 D.D. 713/ric. del 29.10.2010 a seguito delle verifiche di primo livello per Euro 56.901. L’importo pari a Euro 435.969 è stato invece stornato in quanto, con la chiusura delle verifiche di primo livello e la notifica dei verbali da parte dei revisori non si configura più una situazione di rischio di mancato riconoscimento delle spese.

Occorre comunque precisare che, per far fronte al potenziale rischio di restituzione somme che potrebbe manifestarsi a seguito delle operazioni inerenti la chiusura del programma PON02, si è prudenzialmente mantenuto l’accantonamento per l’importo di Euro 75.000.

Con riferimento al Progetto regionale NANOAPULIA è stato, inoltre, accantonato un importo pari a Euro 8.324 che risponde, nello specifico, all’esigenza di tenere conto del rischio di mancato riconoscimento dei costi progettuali sostenuti dal momento dell’avvio delle attività, fino alla data di chiusura dell’esercizio, circostanza da cui discenderebbe un mancato riconoscimento della correlata agevolazione ministeriale. Il Fondo stanziato in bilancio al 31 dicembre 2016 si presenta idoneo a coprire il rischio di mancato riconoscimento di circa il 5% dell’agevolazione attesa.

Infine, la voce “Fondi per rischi ed oneri” risulta diminuita per Euro 70.068 corrispondente all’importo accantonato lo scorso esercizio a fronte di spese relative ad obbligazioni già assunte alla data di bilancio relative ai consumi di energia elettrica maturati dal Dhitech nei confronti dell’Università del Salento. Tale importo è stato quantificato sulla base di un sistema di monitoraggio dei consumi messo punto dallo stesso socio e per cui sono disponibili le letture effettuate nel 2014 e nel 2015, così come comunicate dal socio Unisalento.

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Variazioni	Valore al 31/12/2016
Fondo rischi e oneri PON02	567.870	-492.870	75.000
Fondo rischi e oneri Altri Progetti	0	8.324	8.324
Altri accantonamenti	70.068	-70.068	0
Totale	637.938	-554.614	83.324

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo 31/12/2015	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2016
87.864	23.562	36.559	74.867

La variazione positiva relative al fondo TFR è stata generata dall’accantonamento delle quote TFR maturate nell’anno 2016 mentre il decremento riguarda:

- la liquidazione del TFR a n.3 dipendenti a tempo determinato, per i quali è cessato il rapporto di lavoro, pari a **Euro 7.754**;
- lo storno del fondo e il corrispondente incremento del conto “Debiti v/dipendenti” relativamente alla cessazione del rapporto di lavoro di n.2 dipendenti a tempo indeterminato, deliberata dall’Assemblea dei Soci del 22 dicembre 2016, per **Euro 28.805**.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	458	-401	57	57	0
Acconti	28.496.890	-1848832	26.648.058	26.648.058	0
Debiti verso fornitori	15.523	24707	40.230	40.230	0
Debiti tributari	202.612	-179221	23.391	23.391	0

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.856	303	23.159	23.159	0
Altri debiti	3.671.046	-77955	3.593.091	3.593.091	0
Totale debiti	32.409.385	-2.081.399	30.327.986	30.327.986	0

Si analizzano più nel dettaglio i contenuti e la movimentazione delle singole poste costituenti il saldo dei debiti al 31 dicembre 2016.

La voce “**Debiti verso banche**”, per totali **euro 57**, si riferisce al saldo passivo della carta di credito rilasciata da Banca Sella alla chiusura dell’esercizio.

La voce “**Acconti**”, pari ad **Euro 26.568.895**, ricomprende le **Anticipazioni ricevute dal Ministero dell’Università e della Ricerca** specificamente riferite ai progetti di ricerca, sviluppo e formazione PON02 art. 13. corrispondenti all’erogazione già disposta dal MIUR nel 2013 al netto della somma di Euro 14.164 liquidata al Ministero nel 2014, come in precedenza illustrato. Si rammenta che a fronte di tale importo, Dhitech ha iscritto crediti per anticipazioni riversate ai soci partecipanti ai suddetti progetti, per Euro 18.281.628. L’anticipazione di spettanza di Dhitech, in rapporto alla quota attività detenuta su tali progetti, corrisponde ad euro **5.216.066**.

Il saldo passivo riferito a detta voce è diminuito di Euro 1.927.995 rispetto al dato di chiusura del 2015. La variazione in diminuzione, a seguito dell’incasso del saldo del Progetto Idesign, ha comportato lo storno dei crediti Dhitech verso i soci coinvolti nel suddetto progetto, dei Crediti Dhitech verso il MIUR, dell’agevolazione già erogata ai soci e dell’imputazione tra i debiti degli importi ancora da erogare ai soci.

La voce “**Debiti verso fornitori**”, per totali **euro 40.230** comprende fatture di competenza 2016 non ancora saldate alla data del 31/12/2016.

Il saldo della voce “**Debiti tributari**”, pari ad **euro 23.391**, ricomprende le seguenti passività:

Debiti per IRES	0
Debiti v/Erario conto ritenute e Addizionali Regionali e Comunali	23.391
Totale	23.391

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

Inps c/competenze dipendenti	21.775
Inps c/comp collaboratori	1.349
Inail c/competenze dipendenti	35
Totale	23.159

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

Fornitori c/anticipi	79.163
Debiti v/ dipendenti	28.953
Fatture da ricevere	260.967
Note credito da emettere	24.700
Debiti v/soci Privati	1.523.153
Debiti v/soci Pubblici	1.755.317
Erario c/acconto IRES	-76.324
Erario c/acconto IRAP	-24.407
Erario c/ritenute	-2.027
Totale	3.569.496

I “**Debiti verso soci privati**”, comprendono debiti verso soci privati relativi ai progetti FAR per un importo pari a Euro

1.493.810 e debiti verso soci privati relativi ai progetti PON02 per un importo pari ad **Euro 29.342**. Quest'ultimo importo esprime il valore delle obbligazioni verso i soci attuatori emerse in conseguenza della rimodulazione delle quote attività sui progetti di ricerca e formazione PON02. La redistribuzione delle quote ha, infatti, comportato una rettifica del contributo straordinario dovuto dai soci privati, determinato nella misura del 4,7% delle quote assegnate e il contestuale adeguamento della riserva in conto capitale, commisurata all'1,3% del medesime quote.

I “**Debiti verso soci pubblici**”, comprendono esclusivamente debiti ai progetti FAR

Ratei e risconti passivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi			
Altri risconti passivi	158.753	-158.753	0
Totale ratei e risconti passivi	158.753	-158.753	0

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

Risconti passivi contribuiti straordinari soci	0
Totale	0

La voce **Risconti passivi contribuiti straordinari soci**, al 31/12/2016 **pari a Euro 0**, attiene ai contributi consortili straordinari, dovuti dai soci privati nella misura del 4,7% delle rispettive quote attività, 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 2015. La durata effettiva del progetto pertanto da 36 mesi è stata prolungata di 6 mesi ulteriori, per un totale di 42 mesi, con un riflesso quindi anche nell'esercizio successivo per 5 mesi residui a fronte dei costi che il Distretto sopporterà per garantire le attività connesse alla chiusura dei progetti e ai relativi collaudi. 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.

Si precisa che in corso d'anno, con l'emissione dei decreti ministeriali n. 1881 del 6 agosto 2015, n. 2216 del 5 ottobre 2015 e 1736 del 30 luglio 2015, ha trovato perfezionamento la rimodulazione di alcuni progetti PON02, con la conseguente ri-attribuzione delle quote di attività progettuali assegnate ai soci attuatori, pubblici e privati. La variazione delle quote attività dei soci privati ha comportato la rideterminazione del contributo straordinario consortile; per cui, si è provveduto a ricalcolare il valore dei risconti passivi corrispondenti a detti contributi straordinari a carico dei soci privati dei progetti di ricerca PON02.

I risconti passivi hanno, quindi, subito una ulteriore riduzione per attribuzione all'esercizio 2016 della quota di contributi straordinari consortili di competenza, per complessivi **Euro 158.753**.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2016	Variazione
4.188.414	1.472.054	-2.716.360

La seguente tabella illustra la composizione della voce “Ricavi delle vendite e delle prestazioni”.

Contributo straordinario soci progetti PON02 art. 13	418.755
Contributi ordinari	40.000
Consulenze attive	16.837
Totale	475.592

La voce “**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**” ricomprende i ricavi per contribuzione straordinaria, 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 in denaro dovuta dai soci privati coinvolti nelle attività dei progetti **Progetti ex Bando PON art.13 D.D. 713/Ric. del 29.10.2010**. Nello specifico, i contributi straordinari in denaro sono determinati nella misura del 4,7% del costo totale dei progetti, e sono destinati alla copertura dei costi di gestione di Dhitech, riferiti alle attività di direzione, coordinamento e gestione dei progetti. Tali componenti positivi, sulla base di quanto deliberato dall'assemblea dei soci del 4.2.2013 e in coerenza con i criteri di contabilizzazione seguiti negli esercizi precedenti, sono stati ripartiti tra i diversi esercizi di durata dei progetti secondo il criterio del pro-rata temporis. L'importo pari a **Euro 418.755** è composto dall'imputazione all'anno 2016 del risconto passivo contributi straordinari residuo al 31/12/2015 pari a **Euro 158.755** e del contributo straordinario 2016 deliberato dall'Assemblea dei Soci del 27 aprile 2016 per un importo pari a **Euro 260.000**. Tale contributo straordinario 2016 è stato determinato nella misura dello 0,88% del costo totale dei Progetti PON02.

I Contributi consortili ordinari 2016 deliberati dall'Assemblea dei Soci del 27 aprile 2016 nella misura pari a **Euro 40.000** sono stati determinati in misura proporzionale alle quote di capitale sociale possedute. Tali contributi sono dovuti da tutti i soci con la sola esclusione delle Università pubbliche e degli Enti Pubblici di Ricerca.

Dhitech ha inoltre erogato nell'esercizio **servizi di consulenza** in favore di soggetti terzi, valorizzati in complessivi **Euro 16.837**. Le attività hanno riguardato, nello specifico **consulenza prestata a Data Management PA Spa** nell'ambito del progetto "SIRSIPA", di cui al bando "Aiuti ai programmi di investimento promossi da Grandi Imprese da concedere attraverso Contratti di Programma Regionali, nell'ambito del PO FESR 2007-2013. Tale importo è determinato a seguito di rilevazione di una sopravvenienza passiva pari a Euro 102.214 dovuta dalla rideterminazione dei ricavi a seguito della proroga del progetto in essere ed erroneamente imputati nell'esercizio precedente.

Gli "**Altri ricavi e Proventi**", per un totale di **euro 997.596**, comprendono principalmente:

- Contributi ministeriali in "conto esercizio", per **Euro 454.920**, spettanti a Dhitech sulla base di specifici progetti. Tali contributi sono generati da:
 - Una sopravvenienza attiva pari a Euro **435.969** è generata dall'esigenza di rilasciare parzialmente il Fondo per rischi e oneri costituito negli esercizi precedenti per fronteggiare il rischio di mancato riconoscimento da parte del MIUR dei costi progettuali dei PON02 e del mancato riconoscimento della correlata agevolazione ministeriale.
 - Una sopravvenienza attiva pari a **Euro 18.951** relativa a un'agevolazione erogata a saldo dal Mise a valere sul progetto Kite.it maggiore rispetto a quella attesa e imputata a ricavo negli anni precedenti.
- Contributi regionali in "conto esercizio", per **Euro 166.481**, spettanti a Dhitech nell'ambito del **Progetto Nanoapulia**.
- Ricavi per ribaltamento costi spazi concessi in subcomodato gratuito, per **Euro 376.195** di cui:
 - **Euro 320.303** relativi al rimborso dei costi sostenuti relativamente agli spazi concessi in subcomodato gratuito presso l'Edificio Tecnologico, di competenza dell'esercizio 2016 ;
 - **Euro 54.756** quali sopravvenienze attive originate dal riconoscimento da parte del CNR dei costi per servizi anticipati da Dhitech negli esercizi 2014 e 2015 per conto del suddetto subcomodatario relativamente agli spazi concessi in subcomodato gratuito presso l'Edificio Tecnologico;
 - **Euro 1.080** relativi al rimborso dei costi per servizi relativi agli spazi occupati da BeMint srl, spin off del Distretto, presso la sede di Via Trinchese nel periodo Gennaio-Luglio 2016;
 - **Euro 56**, per arrotondamenti attivi.

Si illustra di seguito la composizione della voce "**Altri ricavi e proventi**".

Sopravvenienza attiva da storno f.do rischi e oneri PON02	435.696
Agevolazione MISE Progetto KITE.IT	18.951
Agevolazione Regione Puglia Progetto NANOAPULIA	166.481
Ricavi per ribaltamento costi spazi concessi in subcomodato	376.139
Arrotondamenti attivi e altri ricavi	56
Totale	997.596

Costi della produzione

Descrizione	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2016	Variazione
Materie prime e merci	5.970	1.639	-4.331

Servizi	2.492.171	694.027	-1.798.144
Godimento beni di terzi	50.906	56.082	5.176
Costi del personale	707.810	464.330	-243.480
Ammortamenti imm. immateriali	11.810	546	-11.264
Ammortamenti imm. materiali	68.067	46.036	-22.031
Svalutazione crediti	36.600	72.144	35.544
Accantonamenti per rischi e oneri	332.395	8.324	-324.071
Altri Accantonamenti	70.068	0	-70.068
Oneri diversi di gestione	9.065	10.860	1.795
Totale	3.784.862	1.353.988	-2.430.874

I "Costi per servizi", complessivamente pari ad Euro 694.027, fanno riferimento alle seguenti voci di spesa:

Descrizione	Saldo 31/12/2016
Costi per servizi Progetti PON02	319.940
Costi per servizi Progetto NANOAPULIA	5.000
Costi per servizi gestione Edificio Tecnologico	250.986
Spese Gestione Organi	43.948
Servizi amministrativi	51.488
Spese di gestione ordinaria	7.516
Altri costi per servizi	15.149
Totale	694.027

La voce **Costi per servizi PON02** accoglie il costo delle fidejussioni sottoscritte a valere sulle anticipazioni erogate dal Miur relative ai progetti PON02 art. 13, di competenza dell'esercizio.

Le **Spese Gestione Organi**, di **Euro 43.948**, afferiscono ai compensi riconosciuti agli organi sociali, in particolare al Presidente del Consiglio di Amministrazione e ai membri del Collegio Sindacale del Distretto.

La voce **Spese per Servizi amministrativi**, di **Euro 51.488**, include le spese sostenute durante l'esercizio per il supporto tecnico-professionale legale, di consulenza del lavoro e fiscale. Vi rientrano, inoltre, i costi per l'attività di mappatura dei processi aziendali e i costi per l'organismo di vigilanza.

La **Spese di gestione ordinaria**, di **Euro 7.516**, ricomprendono principalmente costi per utenze, servizi di pulizia, vigilanza, manutenzione sostenute nel 2016, con riguardo alla sede, sita in Lecce alla via S. Trinchese 61, oltre a spese per servizi di catering forniti in occasione di Assemblee dei soci e Consigli di amministrazione pari a Euro 977 e spese di trasferta pari a Euro 533.

I **Costi per godimento di beni di terzi**, pari ad **Euro 56.082**, attengono unicamente 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 dettano di seguito gli **Ammortamenti delle Immobilizzazioni Immateriali e Materiali**, per totali **Euro 46.582**.

Amm.to Spese impianto	546
Totale Ammortamento immobilizzazioni immateriali	546
Amm.to Impianti	5.302
Amm.to Attrezzatura	15.068
Amm.to mobili e arredi	13.752

Amm.to hardware e macchine d'ufficio	11.004
Amm.to altri beni	910
Totale Ammortamento immobilizzazioni materiali	46.036
Totale	46.582

Gli “**Oneri diversi di gestione**”, pari ad Euro **10.860**, si compongono delle seguenti voci di costo:

IMU	3.218
TARES	2.194
TASI	243
Tasse e imposte diverse	3.816
Altre spese	1.390
Totale oneri diversi di gestione	10.861

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

ALTRI PROVENTI FINANZIARI

Descrizione	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2016	Variazione
Interessi attivi bancari	17.238	7.797	-9.441
Interessi attivi diversi	7.720	3.348	-4.372
Totale	24.958	11.145	-13.813

Gli interessi attivi bancari riguardano quelli maturati sui conti correnti, per Euro 7.797.

INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Si dettano di seguito gli oneri finanziari sostenuti dal Distretto nel 2016, classificati per “natura”.

Descrizione	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2016	Variazione
Commissioni bancarie	1.559	542	-1.017
Interessi passivi v/ Erario	260	38	-222
Totale	1.819	580	-1.239

Riepilogo dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali

Riepilogo degli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali		
Descrizione	Riclassificazione Voce di bilancio	Importo
Rimborso costo servizi edificio tecnologico c/CNR anno 2014	Altri ricavi e proventi	18.252
Rimborso costo servizi edificio tecnologico c/CNR anno 2015	Altri ricavi e proventi	36.504
Maggiore Agevolazione MISE progetto Kite.it	Altri ricavi e proventi	18.951
Rilascio parziale Fondo rischi e oneri	Altri ricavi e proventi	435.969

Totale	509.676
---------------	----------------

Riepilogo degli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali		
Descrizione	Riclassificazione Voce di bilancio	Importo
Storno ricavi progetto SIRSIPA	Ricavi delle vendite e delle prestazioni (-)	102.214
Minore Agevolazione MIUR progetto I Design	Svalutazione crediti	4.625
Minore Agevolazione MIUR progetto Repair Formazione	Svalutazione crediti	61.764
Minore Agevolazione MIUR progetto Repair R&S	Svalutazione crediti	4.977
Totale		173.580

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

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

Descrizione	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2016	Variazione
Imposte correnti	256.308	11.958	-244.350
di cui IRES	195.291	0	-195.291
di cui IRAP	61.017	11.958	-49.059
Imposte anticipate	0	0	0

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

In coerenza con quanto deliberato dall'Assemblea dei Soci del 22.12.2016, al fine di garantire una attenta e oculata gestione economico – finanziaria del Distretto, i costi a valere sull'esercizio 2017 relativi agli organi sociali sono stati ridotti del 50% e i costi del personale direttamente afferente alla gestione sono stati ridotti come di seguito specificato:

- del 15% per n.1 dipendente;
- del 25% per n.1 dipendente;
- del 37,5% per n.1 dipendente;
- del 50% per n.2 dipendenti .

E' inoltre in corso una politica di razionalizzazione di tutti i costi di gestione.

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

ORGANICO	31.12.2015	31.12.2016	VARIAZIONI
di cui a tempo indeterminato	7	5	-2
di cui a tempo determinato	5	4	-1
di cui collaboratori a progetto	0	0	0
TOTALE	12	9	-3

Compensi amministratori e sindaci

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

Si evidenziano i compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci.

Qualifica	Compenso
Presidente del Consiglio di Amministrazione	15.000
Collegio Sindacale con funzione di Revisore Legale	18.750
Totale	33.750

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					176.364,12
Valore attuale delle dei canoni a scadere al 31/12/2015					145.626,00
Onere finanziario effettivo riferibile all'esercizio					3.969,71
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					19.800,00
Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio					
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio					188.100,00
Rettifiche/Riprese di valore alla chiusura dell'esercizio					
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione					471.900,00

Impegni

Il valore complessivo degli impegni in essere al 31.12.2016 include:

- Le rate di canoni a scadere sul leasing immobiliare avente ad oggetto l'immobile di via Trinchese, per complessivi euro 176.364,12.
- Gli *impegni verso soci per progetti PON02, art. 13*, trovano correlazione nella differenza tra la voce del passivo "Anticipazioni Miur PON02 Art.13-DM593/00" e la voce dell'attivo "Anticipazioni a soci progetti PON02 Art.13-DM593/00" per la quota parte di competenza dei soci e non ancora riversata agli stessi. Le erogazioni da effettuare a valere su detta anticipazione non hanno subito variazioni rispetto all'esercizio precedente e ammontano, al 31/12/2016, ad euro 2.399.624.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2016

Nel corso dell'anno 2017 si rilevano i seguenti fatti di rilievo:

- Nel mese di Gennaio il Dhitech ha incassato il saldo relativo al Progetto Kite.it per un importo pari a Euro 194.604,82, di cui Euro 75.914,53 di competenza dello stesso Distretto e Euro 118.690,29 del Socio Università del Salento. L'agevolazione di competenza del socio sarà erogato nel corso dell'anno 2017.
- Nel mese di Febbraio, come deliberato dall'Assemblea dei Soci del 22/12/2016, il Dhitech ha trasferito la sede legale da Via Trinchese n.61 in Via Monteroni n.165 presso Edificio Dhitech sito all'interno del Campus Universitario Ecotekne.
- Nei mesi di Gennaio e Aprile il Dhitech ha ricevuto dal MIUR lo svincolo delle polizze fideiussorie sottoscritte nel corso dell'anno 2013 a valere sui Progetti PON02. L'importo annuo dei premi relativi alle suddette polizze è stato pari a Euro 318.996,96.
- Nel mese di Marzo il Dhitech ha incassato dal MIUR il saldo delle agevolazioni relative ai progetti PON02 per un importo totale pari a Euro 19.926.352,23. La quota di competenza dei soci coinvolti nei progetti PON02 da erogare nel corso dell'esercizio 2017, al lordo degli impegni a valere sull'anticipazione suddetta, ammonta a Euro 18.446.216,52.
- Nel mese di Marzo il Dhitech e il Comune di Brindisi hanno sottoscritto il contratto di comodato parziale di Palazzo

Guerrieri, sito in Brindisi, al fine di avviare le attività previste dall'affidamento del servizio di avvio e sviluppo dell'Hub dell'educazione e della conoscenza.

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.

Nota Integrativa parte finale

Note Finali

Signori soci,

Vi proponiamo di approvare il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, che espone un utile d'esercizio di

Euro 117.807, che Vi proponiamo di destinare secondo la seguente ripartizione:

- **Euro 11.781** destinato a riserve statutarie;
- **Euro 106.026** destinato ad Altre riserve.

Lecce, 26/05/2017

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Firmato Prof. Vittorio Boscia

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei soci del DHITECH S.C.A.R.L.

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene, nella sezione A), la "Relazione del revisore ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione del revisore ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sul bilancio d'esercizio

Il collegio sindacale ha svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società DHITECH S.C a R.L., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016 dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa, riassumibili come segue (dati in unità di euro):

Stato Patrimoniale

Crediti verso soci (per versamenti ancora dovuti in

	c/ capitale)	Euro	0
Immobilizzazioni		Euro	168.286
Attivo circolante		Euro	31.108.508
Ratei e risconti		Euro	189.361
Totale Attivo		Euro	31.466.155
Capitale sociale e riserve		Euro	862.172
Fondi per rischi ed oneri		Euro	83.324
Trattam. fine rapp. lav. sub.to		Euro	74.867
Debiti		Euro	30.327.985
Ratei e risconti		Euro	0
Utile dell'esercizio		Euro	117.807
Totale Passivo		Euro	31.466.155

Conto Economico

Valore della produzione	Euro	1.473.188
Costi della produzione	Euro	(1.353.988)
Differenza tra valore e costi della produzione	Euro	119.200
Proventi ed oneri finanziari	Euro	10.565
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Imposte sul reddito dell'eserc., corr., diff. ed antic.	Euro	(11.959)
Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	117.807

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.

Responsabilità del revisore

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, del D.Lg.s. 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.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Dhitech S.c.a.r.l. al 31 dicembre 2016 in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

i) la tipologia dell'attività svolta;

ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo. È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;

- così come riportato in nota integrativa, la società ha subito mutamenti conseguenti ad una rimodulazione dei processi interni;

- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono mutate nel corso dell'anno. Tuttavia, in sede di approvazione del budget per l'anno 2017 è stato deciso dal C.d.a. il licenziamento di due unità, la prima a far data dal 28/12/2016 e la seconda a decorrere dal 29/12/2016.

- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2016) e quello precedente (2015). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2016 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente all'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente su:

- i risultati dell'esercizio sociale;

- l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;

- le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 5, c.c.;

- l'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare. Le attività svolte dal collegio sindacale hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio sindacale ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Come collegio sindacale abbiamo periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti e i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e, pertanto, hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dal presidente del C.d.a. con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali del Collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con l'organo amministrativo: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto a essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, è possibile affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, c.c.;

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Al riguardo si evidenzia che il Dhitech a fronte delle novità introdotte da D. Lgs. n.139/2015 "Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge" ed a fronte dei profondi mutamenti dell'assetto organizzativo interno che il Distretto ha subito al termine dello scorso esercizio a seguito del licenziamento di due unità, con la conseguente ridefinizione dell'organigramma aziendale e l'attribuzione di parte delle funzioni amministrative al personale già in forza con conseguenti maggiori oneri a carico dello stesso, si è avvalso 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 31/12/2016.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata per non aver superato i limiti previsti dall'art. 2435-bis del c.c..

Non risulta presente la relazione sulla gestione per non aver superato i limiti previsti dall'art. 2435-bis del c.c..

Tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

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

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge 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 la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati;
- abbiamo acquisito informazioni dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione. Si precisa a tal proposito che l'organismo di vigilanza ha cessato il suo incarico a far data dal 10/10/2016. L'attività dell'organismo di vigilanza è stata completata al terzo trimestre 2016. Inoltre, si fa presente che alla data odierna la società risulta sprovvista di un organismo di vigilanza, quantunque alla data della presente relazione sia in corso una procedura per l'affidamento dell'incarico ad un nuovo soggetto.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 117.807.

Il collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

I risultati della revisione legale del bilancio svolta dal sottoscritto sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Il collegio ritiene opportuno sottolineare che il risultato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è notevolmente influenzato da alcuni componenti reddituali di incidenza eccezionale. In particolar modo, va sottolineato con riferimento ai componenti positivi di reddito l'esistenza di una sopravvenienza attiva in misura pari ad € 435.969 generatasi in conseguenza dello storno del fondo rischi ed oneri costituito negli esercizi precedenti per fronteggiare il rischio di

mancato riconoscimento da parte del MIUR dei costi progettuali dei PON02 e del mancato riconoscimento della correlata agevolazione ministeriale. Inoltre, tra i componenti reddituali positivi emerge l'impatto significativo sul risultato dell'esercizio del contributo straordinario 2016 in misura pari ad € 260.000 deliberato dall'assemblea dei soci in data 27 aprile 2016. Invece, con riferimento ai componenti reddituali negativi, particolare rilevanza hanno assunto i costi relativi al rinnovo delle polizze fidejussorie sottoscritte nel 2013 a valere sui progetti PON02 che hanno inciso per competenza sul bilancio relativo all'esercizio 2016 per un ammontare pari ad € 319.940. A tal proposito si prende atto che, come risulta anche in nota integrativa, nei mesi di gennaio ed aprile 2017 il MIUR ha comunicato lo svincolo delle suddette polizze fidejussorie.

Il collegio esprime vivo apprezzamento per l'attività di turnaround intrapresa dal management fin dal suo insediamento nel 2015, attraverso una attenta policy di razionalizzazione della struttura dei costi del Dhitech, tuttavia, il collegio non può esimersi dall'esprimere un richiamo al management affinché la policy di turnaround si accompagni ad una ricerca di nuove fonti di ricavi, onde garantire la sostenibilità economico-finanziaria del distretto nel medio periodo.

Infine, con riferimento agli accadimenti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si prende atto con particolare favore che il Dhitech ha incassato dal MIUR il saldo delle agevolazioni relative ai progetti PON02 per un totale pari ad € 19.926.352,23.

Considerando le risultanze dell'attività svolta dal collegio sindacale proponiamo all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio-chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dagli amministratori.

Lecce, 06 giugno 2017

Il Collegio sindacale

Prof. Amedeo Maizza (presidente)

Dott. Giuseppe Prencipe (sindaco effettivo)

Dott. Stefano Merenda (sindaco effettivo)

