# DHITECH SCARL DISTRETTO TECNOLOGICO HIGH TECH

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 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

o patrimoniale	al 31/12/2019	al 31/12/2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.350	490
II - Immobilizzazioni materiali	35.281	63.310
III - Immobilizzazioni finanziarie	11.000	11.000
Totale immobilizzazioni (B)	53.631	74.800
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	940.204	844.528
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti	940.204	844.528
III - Attività finanziarie che non costituiscono		
immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	2.689.723	1.864.380
Totale attivo circolante (C)	3.629.927	2.708.908
D) Ratei e risconti	24.170	8.458
Totale attivo	3.707.728	2.792.166
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	231.800	231.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	117.751	117.751
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	46.360	46.360
V - Riserve statutarie	26.948	22.681
VI - Altre riserve	597.147	558.749
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari		
attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.409	42.664
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	1.022.415	1.020.005
B) Fondi per rischi e oneri	36.533	37.513
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	108.652	91.221
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.494.847	1.564.256
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti	2.494.847	1.564.256
E) Ratei e risconti	45.281	79.171
Totale passivo	3.707.728	2.792.166

# Conto economico

	al 31/12/2019	al 31/12/2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	275.582	121.276
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	741.389	672.634
altri		
Totale altri ricavi e proventi	741.389	672.634
Totale valore della produzione	1.016.971	793.910
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.653	3.360
7) per servizi	432.896	333.306
8) per godimento di beni di terzi	-	2.215
9) per il personale		
a) salari e stipendi	371.205	249.617
b) oneri sociali	110.260	59.732
c) trattamento di fine rapporto	27.402	18.604
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	3.877	2.589
Totale costi per il personale	512.744	330.542
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.540	686
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	34.293	39.447
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e	772	12.722
delle disponibilità liquide	772	13.732
Totale ammortamenti e svalutazioni	36.605	53.865
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di		
consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi	7.468	5.703
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	7.496	8.607
Totale costi della produzione	999.862	737.598
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.109	56.312
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	207	4.968
Totale proventi diversi dai precedenti	207	4.968
Totale altri proventi finanziari	207	4.968
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti	5	850
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5	850
altri		
Totale interessi e altri oneri finanziari	202	4.118
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)		
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-	(5.000)
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
(18 - 19)	-	(5.000)

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	17.311	55.429
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e		
anticipate		
imposte correnti	14.902	12.765
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	14.902	12.765
anticipate	14.902	12.703
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.409	42.664

# Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2019

#### Nota Integrativa parte iniziale

#### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 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 con la diffusione del COVID 19 e la dichiarazione di pandemia avvenuta nei primi mesi del 2020, è stato disposto all'art. 106, co. 1, del D.L. n. 18/2020 che "in deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma, e 2478 - bis, del codice civile o delle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

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.

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 2427 punto 22bis) del codice civile, si segnala che non esistono operazioni con parti correlate rilevanti e/o non effettuate alle normali condizioni di mercato.

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.

Inoltre il presente documento recepisce quanto previsto dalla circolare del Ministero del lavoro in merito agli obblighi di pubblicità e trasparenza introdotti dall'art. 1, commi 125-129, della Legge 4 agosto 2017, n.124.

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 2019 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 2019 non sono stati modificati rispetto a quelli impiegati per l'esercizio precedente, con particolare riguardo alle valutazioni delle poste attive e passive e in continuità con i principi adottati nel bilancio del periodo chiuso al 31 dicembre 2019.

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.

Ai sensi dell'art. 2086 del c.c. la Società è dotata di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa,

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

Nel 2017 è stato approvato il Piano strategico 2017-2020 che ha tracciate le principali traiettorie per lo sviluppo del Dhitech fino al 2020. Sono stati quindi proposti 6 obiettivi che potessero consentire al Distretto un posizionamento maggiormente strutturato rispetto alle tematiche dell'innovazione:

- 1) Gestione efficiente dell'immobile "tecnologico"
- 2) Progetti di Ricerca/Innovazione finanziati
- 3) Progetti di formazione e di ricerca "strutturata"
- 4) Innovation Hub;
- 5) Laboratori diffusi;
- 6) Centro di incubazione/accelerazione e trasferimento tecnologico;

L'esercizio 2019, così come quello precedente, ha quindi posto come obiettivo principale quello di consolidare tutte le azioni che potessero favorire il raggiungimento dei suddetti obiettivi. Nel seguito si rappresentano quindi le principali attività svolte:

- 1. Gestione e realizzazione di complessi Progetti di Ricerca, Innovazione e Formazione che coinvolgono gli attori dell'Ecosistema Coordinamento e gestione tecnico-scientifica ed economica dei Progetti di Ricerca e Formazione: Le attività svolte dal Dhitech nell'ambito della gestione dei progetti e gestione amministrativo-contabile hanno riguardato in particolare:
  - Costituzione e gestione di comitati e gruppi di lavoro per il coordinamento delle attività e del piano strategico.
    - Cluster Tecnologico Nazionale Smart Communities Tech:
    - Costruzione rete regionale con ARTI E Regione Puglia Attività di promozione e supporto Start Cup;
  - Presentazione, gestione, rendicontazione e collaudo di Progetti di ricerca:
    - Progetto di Ricerca e Sviluppo MDI6SR1 "NANOAPULIA" (Avviso "Cluster Tecnologici Regionali" - Regione Puglia);
    - Progetto di Ricerca WOBV6K5 "FONTANAPULIA" finanziato dalla Regione Puglia Bando *Innonetwork* primo in graduatoria;
    - Progetto di Ricerca 780333 "ADMIRE" finanziato dalla Commissione Europea *ERC-2017-PoC*;
    - Progetto di Ricerca 780757 "ElecOpteR" finanziato dalla Commissione Europea ERC-2017-PoC;
    - Progetto di Ricerca 303 "INERRAnT" finanziato nell'ambito della 1st Call INTERREG IPA CBC IT-AL-MO C2015 9491;
    - Progetto di Ricerca 448 "Earpiece" finanziato nell'ambito della Targeted Call for Project Proposal

       INTERREG IPA CBC Italy –Albania- Montenegro;
    - Progetti di ricerca industriale di cui all' Avviso PONARS01 nelle 12 aree di specializzazione individuare dal PNR 2015-2020:
      - PON ARS01\_00668\_Chimica Verde\_ "UNIHEMP Utilizzo di biomassa da canapa industriale per la produzione di energia e nuovi biochemicals" (Dhitech Capofila);
      - PON ARS01\_01259\_Energia\_COMESTO Community Energy Storage: Gestione Aggregata di Sistemi d'Accumulo dell'Energia in Power Cloud (E-Distribuzione Capofila);
      - PON ARS01\_01137\_Fabbrica Intelligente\_SE4I Smart Energy Efficiency&Environment for Industry (Enel Capofila);
      - PON ARS01\_01116\_Tecnologie per gli ambienti di Vita\_TALIsMAn Tecnologie di Assistenza personALizzata per il Miglioramento della quAlità della vitA" (Dinets Srl Capofila);
    - Avviso "Selezione Factory" Arti Puglia BURP N. 55 del 19.4.2018 Attività propedeutiche all'avvio:
      - **FACTORY "T4CTIC"** La Factory è operativa nell'area COMUNITÀ DIGITALI, CREATIVE E INCLUSIVE. (Dhitech Capofila)
      - FACTORY "MARS" La Factory è operativa nell'area MANIFATTURA SOSTENIBILE.
      - **FACTORY "ARTI FACTORY"** La Factory è operativa nell'area MANIFATTURA SOSTENIBILE.

#### 2. Gestione immobili

L'attività svolta è stata finalizzata a gestire e promuovere l'Edificio Tecnologico, dotato di infrastrutture tecnologiche all'avanguardia, quale "luogo dell'innovazione e del trasferimento tecnologico", all'interno del quale sviluppare nuove competenze specialistiche. Le principali attività hanno riguardato:

- Promozione di attività di co-progettazione tra imprese ed enti pubblici, finalizzate a contaminare le esperienze
  positive, lo scambio e la generazione di idee creative finalizzate a progettare modelli collaborativi per la produzione
  di valore condiviso;
- Gestione e coordinamento delle infrastrutture tecnologiche;
- Gestione e coordinamento degli spazi
- Gestione delle procedure inerenti la salute e la sicurezza sui luoghi di lavoro
- 3. Consulenza a Imprese, Enti, Centri di Ricerca e Università nella progettazione, presentazione, gestione e rendicontazione di Progetti di Ricerca, Innovazione e Formazione finanziati dai Programmi Comunitari, Nazionali, Regionali.

#### 4. Attività Amministrativa e Contabile:

- Attività contabile, amministrativa, fiscale, finanziaria;
- Attività di budgeting, forecasting e reporting gestionale;
- Gestione degli Organi;
- Adempimenti di vigilanza e relazione con gli organi competenti;
- Rapporti con Soci, Enti istituzionali, Clienti/Enti Finanziatori ecc.;
- Attività di segreteria;
- Approvvigionamento.

#### 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. 2423bis 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 l'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 riverseranno negli esercizi successivi.

#### 3) INFORMAZIONI SULLA COMPOSIZIONE E MOVIMENTAZIONE DI 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 31/12/2019.

#### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

THIRD	nansi dei movimenti dene mimodinzzazioni mimaterian				
	Costi di impianto	Concessioni,	Altre	Totale	
	e di ampliamento	licenze, marchi e	immobilizzazioni	immobilizzazioni	
		diritti simili	immateriali	immateriali	
Valore di inizio esercizio					
Costo	23.504	4.007	37.596	65.107	
Ammortamenti (Fondo	23 504	3.517	37.596	64.617	
ammortamento)	23.504	5.517	37.390	04.017	
Valore di bilancio	0	490	0	490	
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi/Decrementi		8.400		8.400	
Ammortamento dell'esercizio		1.540		1.540	
Totale variazioni		6.860		6.860	
Valore di fine esercizio					
Costo	23.504	12.407	37.596	73.507	
Ammortamenti (Fondo	23.504	5.057	37.596	66.157	
ammortamento)	23.304	3.037	37.390	00.137	
Valore di bilancio	0	7.350	0	7.350	

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

Nel corso del 2019 sono state acquisite licenze software necessarie al funzionamento dell'infrastruttura tecnologica con validità triennale per Euro 8.400.

Il valore contabile delle immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2019 è pari a complessivi Euro 7.350.

Sebbene non risulti valorizzato tra le immobilizzazioni, la Società è titolare di un brevetto n.0001414893 dal titolo "Dispositivo elettronico per la realizzazione di funzioni digitali mediante elementi funzionali molecolari". La Società è titolare anche di un altro brevetto (estensione in USA del precedente) n. US9.257989B2.

I costi per il deposito ed il mantenimento del suddetto brevetto e delle estensioni sono stati sostenuti dal socio STMicroelectronics cui è stata concessa licenza d'uso.

La Società è titolare altresì di **due marchi registrati**, anch'essi non valorizzati tra le immobilizzazioni in quanto il costo è stato interamente sostenuto in esercizi precedenti. Nel dettaglio:

- n. domanda 302014902262996 descrive il marchio nella dicitura Dhitech per come di seguito riportata:



- n. domanda 302015902329398 descrive il marchio nella dicitura Pugliasmartlab per come di seguito riportata:



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	31.100	91.753	235.293	358.146
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.658	67.102	204.076	294.836
Valore di bilancio	7.442	24.651	31.217	63.310
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi/Decrementi		-7.823	-35.943	-43.766
Ammortamento dell'esercizio	4.572	10.791	18.930	34.293
Altre variazioni		-5.539	-44.491	-50.030
Valore di fine esercizio				
Costo	31.100	83.930	199.350	314.380
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.230	72.354	178.515	279.099
Valore di bilancio	2.870	11.576	20.835	35.281

#### Impianti e Macchinari non concessi in locazione finanziaria

Nel corso dell'esercizio 2019 il valore contabile degli impianti iscritti in bilancio è diminuito a seguito dell'imputazione della quota di ammortamento dell'esercizio.

# Attrezzature industriali e commerciali non concesse in locazione finanziaria

Nel corso dell'esercizio le attrezzature hanno subito un decremento pari a Euro 7.823 a causa del sinistro di allagamento verificatosi nel mese di agosto 2019 e al completo deterioramento di attrezzature acquisite e utilizzate nell'ambito dei progetti PON01 Repair e PON02 Rinovatis. Il valore contabile era pari a Euro 2.282

#### 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 2019 sono stati acquistati beni ammortizzabili nell'esercizio pari a Euro 3.728 (UPS e HDD) e apparati di rete necessari al funzionamento dell'infrastruttura tecnologica per Euro 7.300.

Nel corso del 2019 inoltre, in fase di inventario, sono risultati completamente utilizzati e deteriorati nell'ambito del progetto PON02 Rinovatis e distrutti e/o non funzionanti, anche a causa del suddetto sinistro, hardware obsoleti, arredi, segnaletica stradale installata all'interno del Campus Ecotekne e singoli beni di valore inferiore a Euro 516, per un valore complessivo pari a Euro 45.662. Il valore contabile complessivo delle suddette immobilizzazioni materiali era pari a Euro 2.139. L'ulteriore variazione negativa pari a Euro 1.309 riguarda la cessione di arredi e attrezzature a subcomodatari dell'edificio tecnologico.

#### Immobilizzazioni finanziarie

# Valore delle immobilizzazioni finanziarie

# Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	11.000
Crediti verso altri	0
Altri titoli	0

Nel corso dell'esercizio 2019 le immobilizzazioni finanziarie non hanno subito variazioni.

Tale valore rappresenta le quote di partecipazione versate in favore dell'associazione "Cluster Tecnologico Nazionale sulle Tecnologie per le Smart Communities,

# 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	301.723	87.767	389.490
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.283	-4.061	7.222
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	531.522	11.970	543.492
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	844.528	95.676	940.204

I crediti verso clienti, iscritti secondo il valore di presumibile realizzo, sono stati svalutati per un importo totale pari a **Euro** 772.

#### Crediti verso clienti

I crediti verso clienti in essere al 31 dicembre 2019 riguardano:

- Fatture da emettere pari a Euro 235.914. Tale voce attiene prevalentemente a crediti verso sub-comodatari degli spazi presso l'Edificio Tecnologico per Euro 166.481;
- Fatture emesse nei confronti di Soci per i contributi consortili e/o per il ribaltamento dei costi fissi e variabili relativi agli spazi concessi in sub-comodato gratuito presso l'Edificio Tecnologico sito nel Campus Universitario Ecotekne, pari Euro 102.815;
- Fatture emesse per attività di consulenza su progetti di Ricerca e Sviluppo pari a Euro 51.533.

#### Crediti tributari

I crediti tributati sono riepilogati nel prospetto sotto indicato

Erario c/IVA	5.965
Credito Irpef	779
Credito diversi c/Erario	33
Credito IRES	445
Totale	7.222

#### Crediti v/altri

Si dettaglia di seguito la composizione della voce "Crediti verso altri", come risultanti dal bilancio al 31 dicembre 2019 e con evidenza delle variazioni intervenute nella consistenza delle singole poste attive che hanno ne determinato il saldo finale rispetto all'esercizio precedente.

Descrizione	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018	Incremento/ decremento
Fornitori c/anticipi	73	253	-180
Agevolazione socio Progetto MAAT	36.795	0	36.795
Agevolazione Poliba progetto SE4I	50.000	0	50.000
Agevolazione Poliba progetto TALISMAN	70.000	0	70.000
Crediti v/Regione Puglia Progetto Nanoapulia	0	314.943	-314.943
Crediti v/Regione Puglia Progetto Fontanapulia	156.285	41.353	114.932
Crediti v/Regione Puglia Progetto Inerrant	144.357	39.305	105.052
Crediti v/UE Progetto Elecopter	0	18.303	-18.303
Crediti v/UE Progetto Admire	31.186	15.105	16.081
Credito v/Miur progetto UNIHEMP	11.661	0	11.661

Credito v/Miur progetto SE4I	28.857	0	28.857
Credito v/Miur progetto TALISMAN	14.278	0	14.278
Totale	543.492	429.262	114.230

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 2019	1.864.332	49	1.864.381
Variazione nell'esercizio 2019	825.110	232	825.342
Valore di fine esercizio 2019	2.689.442	281	2.689.723

La variazione in aumento delle diponibilità liquide riguarda sostanzialmente la differenza tra le agevolazioni ricevute dagli enti finanziatori dei progetti di ricerca e le agevolazioni erogate in favore dei soci attuatori dei rispettivi progetti.

Nel corso dell'anno 2019, il Dhitech ha incassato ed erogato ai propri soci attuatori i seguenti contributi agevolativi per la gestione di progetti di R&S:

Ente Finanziatore	Causale	Contributo	Contributo
Effic Finalizatore	Causaic	ricevuto	Erogato
Unione Europea	Progetto ERC POC 2017 ElecOpteR	7.956	
Regione Puglia	Progetto IPA_IT-AL-MO_INERRANT	37.390	
MIUR	Progetto ARS01_00668_UNIHEMP	466.686	
MIUR	Progetto ARS01_01137_SE4I	336.000	50.000
MIUR	Progetto ARS01_01116_TALISMAN	140.000	70.000
Regione Puglia	Progetto CLUSTER_NANOAPULIA	312.356	
MIUR	Progetto PON02_00673_ART.13 MAAT	112.414	36.795
MIUR	Progetto DM 28487 Oleds		337.037
TOTALE		1.412.802	493.832

Le disponibilità liquide al mese di Maggio 2020 sono pari a circa Euro 1.700.000.

# Ratei e risconti attivi

#### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.458	15.712	24.170
Totale ratei e risconti attivi	8.458	15.712	24.170

La voce "Risconti attivi" è così composta:

Totale	24.170
Risconti su fatture diverse	6.814
Risconti attivi su polizze fideiussorie Progetti PONARS	11.673
Risconti attivi su polizza assicurative Edificio Tecnologico	1.841
Risconti attivi su polizza RC amministratori, sindaci, dirigenti	3.842

# 4) INFORMAZIONI SULLA COMPOSIZIONE E MOVIMENTAZIONE DI POSTE DEL PASSIVO

# Passivo e Patrimonio Netto

# Patrimonio netto

# Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

Descrizione	Saldo 31/12/2018	Decrementi	Incrementi	Saldo 31/12/2019
I.) Capitale	231.800		0	231.800
II.) Riserva da sovrapprezzo quote	117.751		0	117.751
III.) Riserve di rivalutazione	0		0	
IV.) Riserva legale	46.360		0	46.360
V.) Riserve statutarie	22.681		4.267	26.948
VI.) Ris. per azioni proprie in portafoglio	0		0	
VII.) Altre riserve distintamente indicate	558.749		38.398	597.147
VIII.) Utili (perdite) portati a nuovo	0		0	
IX.) Utile (perdita) d'esercizio	42.663		-40.254	2.409
Totale	1.020.005		2.411	1.022.415

# Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Descritions	C-11- 21/12/2010	Possibilità di	Riepilogo utilizzazioni		
Descrizione	Saldo 31/12/2019	utilizzazione	Per copertura perdite	Per altre ragioni	
I.) Capitale	231.800		0	0	
II.) Riserva da sovrapprezzo azioni	117.751	A, B	0	0	
IV.) Riserva legale	46.360	В	0	0	
VII.) Altre riserve distintamente indicate	624.095	A,B	0	0	
VIII.) Utili (perdite) portati a nuovo					
IX.) Utile (perdita) d'esercizio	2.409				
Totale	1.022.415		0	0	

A - Aumento nominale del capitale sociale

B - Copertura di perdite di esercizio

#### CAPITALE SOCIALE

Riepilogo variazioni tre esercizi precedenti al 2019		
Consistenza iniziale al 01/01/2015	213.800	
Aumenti di capitale sociale	18.000	
Consistenza finale al 31/12/2018	231.800	

Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:		
Consistenza iniziale al 01/01/2019	231.800	
Aumenti di capitale sociale		
Consistenza finale al 31/12/2019	231.800	

Si riporta la composizione del capitale sociale al 31.12.2019, pari ad euro 231.800, interamente versato e sottoscritto.

	CAPITALE SOCIALE al 31/12/2019				
	SOCI	%	QUOTE		
1	UNIVERSITA' DEL SALENTO	31,49%	72.982,23 €		
2	C.N.R.	15,45%	35.803,69 €		
3	ENGINEERING I.I. SpA	8,03%	18.619,88 €		
4	STMICROELECTRONICS Srl	5,15%	11.934,56 €		
5	EXPRIVIA SPA	5,15%	11.934,56 €		
6	INFN - Istituto di Fisica Nucleare	4,44%	10.282,19 €		
7	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BARI	3,77%	8.729,30 €		
8	IIT ISTITUTO ITALIANO DI TECNOLOGIA	3,30%	7.638,14 €		
9	NUOVO PIGNONE Srl	2,35%	5.455,81 €		
10	TOZZI GREEN Spa	2,35%	5.455,81 €		
11	POLITECNICO DI BARI	2,35%	5.444,91 €		
12	GE AVIO Srl	2,21%	5.115,24 €		
13	CLIO SPA	1,86%	4.318,63 €		
14	OSPEDALE SAN RAFFAELE SRL	1,83%	4.231,72 €		
15	LINKS Management & Technology Spa	1,83%	4.231,72 €		
16	GHIMAS S.p.A.	1,83%	4.231,72 €		
17	ALTEA SpA	1,77%	4.112,98 €		
18	ESI ITALIA SRL	1,77%	4.112,98 €		
19	PROVINCIA DI LECCE	1,41%	3.273,49 €		
20	CONFINDUSTRIA LECCE	1,41%	3.273,49 €		
21	DW INFORMATICA SPA	0,27%	616,95€		
	Totale	100%	231.800,00 €		

# RISERVA LEGALE

La riserva legale, di Euro 46.360, è rimasta invariata rispetto al 31/12/2018, avendo anche raggiunto la quota prevista dal CC.

# RISERVE DI CAPITALE

Le riserve di capitale sono destinate al rafforzamento e all'accrescimento della struttura patrimoniale-finanziaria della società, per favorire il potenziamento e lo sviluppo delle capacità progettuali del Distretto. Nello specifico, sono alimentate da:

- 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.;
- destinazione di parte degli utili dell'esercizio 2015, 2016,2017 e 2018.

# UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO

Si rileva che nell'esercizio 2019 Dhitech ha conseguito un utile, al netto delle imposte, pari ad Euro 2.409.

#### Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Variazioni	Valore al 31/12/2019
Fondo rischi e oneri su Progetti	21.450	-2.119	19.331
F.do svalutazione crediti	16.063	-5.861	10.202
F.do oneri futuri	0	7.000	7.000
Totale	37.513	-980	36.533

La voce "Fondi per rischi ed oneri su progetti" al 31/12/2019 è pari a Euro 19.331 e fa riferimento all'adeguamento dell'accantonamento effettuato per fronteggiare il rischio di mancato riconoscimento dei costi sostenuti nell'ambito di attività progettuali in itinere alla data del 31.12.2019.

Il Fondo stanziato in bilancio al 31 dicembre 2018 si presenta idoneo a coprire il rischio di mancato riconoscimento del 5% dell'agevolazione attesa.

La voce "**Fondo svalutazione crediti**" ha subito una variazione in diminuzione a seguito dello stralcio del credito verso l'ex socio NAIF srl a seguito della sentenza di fallimento pervenuto nel mese di Luglio 2019.

La voce "**F.do oneri futuri**" fa riferimento all'accantonamento di Euro 7.000 effettuato per far fronte ad oneri futuri deliberati dai cda del 22 marzo 2019 e del 10 luglio 2019 in seguito alle richieste di riallineamento salariale pervenute da un dipendente.

# Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo 31/12/2018	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2019
91.221	27.121	9.690	108.652

La variazione positiva relative al fondo TFR è stata generata dall'accantonamento delle quote TFR maturate nell'anno 2019 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 9.690**.

#### 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	0	27	27	27	0
Acconti	47.344	1.068.585	1.115.929	1.115.929	0
Debiti verso fornitori	17.786	-9.335	8.451	8.451	0
Debiti tributari	15.712	4.553	20.265	20.265	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.995	4.287	24.282	24.282	0
Altri debiti	1.463.419	-137526	1.325.893	1.325.893	0
Totale debiti	1.564.256	930.591	2.494.847	2.494.847	0

Si analizzano più nel dettaglio i contenuti e la movimentazione delle singole poste costituenti il saldo dei debiti al 31 dicembre 2019

La voce Acconti ricomprende tutte le erogazioni ricevute relativamente ai seguenti progetti di ricerca:

Agevolazione MIUR prog. MAAT	112.414
Anticipazione Progetto ADMIRE	23.437
Anticip.RegionePuglia Prog INERRANT	37.392
Agevolazione Miur progetto SE4I	336.000
Agevolazione Miur progetto UNIHEMP	466.686
Agevolazione Miur progetto TALISMAN	140.000
Totale	1.115.929

La voce "Debiti verso fornitori", per totali euro 8.451 comprende fatture di competenza 2019 ricevute e non ancora saldate alla data del 31/12/2019.

Il saldo della voce "Debiti tributari", pari ad euro 20.265, ricomprende le seguenti passività:

Erario c/ritenute irpef dipendenti		16.065
Erario c/rit. Irpef redd. lav. auton.		668
Ritenute per addizionali comunali		443
Ritenute per addizionali regionali		1.311
Ritenute fisc. su TFR		1.777
Debiti per imposta sostitutiva TFR		1
7	Totale	20.265

Tali debiti sono stati interamente saldati nel mese di Gennaio 2020.

Il saldo della voce "Debiti Verso Enti Previdenziali e Assistenziali" include:

Inps c/competenze dipendenti	20.776
Debiti v/INAIL	873
Fondi Assistenziali	130
Inps c/competenze collaboratori	2.472
Creditori diversi	31
Totale	24.282

I Debiti verso Enti previdenziali e assistenziali sono stati saldati nel mese di Gennaio 2020.

La voce "Altri debiti" si compone di:

Totale	1.325.893
Debiti v/soci Pubblici	563.851
Debiti v/soci Privati	183.618
Note credito da emettere	4.776
Fatture da ricevere	573.648

#### Le "Fatture da ricevere" comprendono:

- fatture da ricevere da **fornitori** pari a circa **Euro 44.761**;
- fatture da ricevere da **Unisalento** relative al saldo dei consumi rilevati presso l'Edificio Tecnologico di acqua e energia elettrica negli anni 2017, 2018 e 2019 pari a circa **Euro 528.887.**

Le voci "Debiti verso soci privati" e "Debiti verso soci pubblici", comprendono principalmente debiti relativi 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
Risconti passivi	79.171	-33.890	45.281
Totale ratei e risconti passivi	79.171	-33.890	45.281

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

Risconti passivi Commessa BLE PS&LL	15.281
Risconti passivi contributi consortili ordinari 2019	30.000
Totale	45.281

La voce **Risconti passivi** contributi consortili ordinari 2019 pari a **Euro 30.000**, attiene ai contributi consortili ordinari 2019, deliberati dall'Assemblea dei soci il 7 maggio 2019 che sono **risultati eccedenti** rispetto alla copertura dei costi risultanti dal presente bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019.

Ai sensi del Regolamento sui contributi dei soci consorziati, art. 3 comma 2, tale quota è stata computata a titolo di acconto del contributo ordinario dovuto per l'esercizio 2020.

# 5) INFORMAZIONI SULLA COMPOSIZIONE E MOVIMENTAZIONE DI POSTE DEL CONTO ECONOMICO

# Conto economico

#### Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018	Variazione
1.016.971	793.910	223.061

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

Contributi ordinari	50.000
Contributi straordinari	13.779
Consulenze attive	211.803
Totale	275.582

La voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" comprende:

- contributi consortili ordinari 2019 pari a Euro 50.000, rispetto a quanto deliberato dall'Assemblea dei Soci del 7 maggio 2019 pari a Euro 80.000. La differenza, pari a Euro 30.000 è risultata eccedente rispetto ai costi sostenuti al 31/12/2019 ed è computata in acconto del contributo consortile ordinario 2020 ai sensi del Regolamento sui contributi dei soci consorziati, art. 3 comma 2;
- **contributi consortili straordinari pari a Euro 13.779** dovuti dai soci attuatori per la gestione indiretta dei progetti di Ricerca e sviluppo.

Dhitech ha inoltre erogato nell'esercizio servizi di consulenza in favore di soggetti terzi, valorizzati in complessivi Euro

# 211.803. Le attività hanno riguardato, nello specifico:

- Consulenza nell'ambito del **Progetto "BLE PS&LL"**. L'importo di competenza dell'esercizio 2019 è determinato in base alla percentuale dello stato di avanzamento dei lavori ed è pari a **Euro 189.621**;
- Consulenza svolta in merito ai seguenti progetti: Progetto CIRCE pari ad Euro 9.091; Progetto MOSAICOS pari ad Euro 9.091; Progetto DEDALO pari a Euro 4.000.

Gli "Altri ricavi e Proventi", per un totale di euro 741.389, comprendono principalmente:

Ricavi per ribaltamento costi spazi concessi in sub-comodato	424.124
Agevolazione Regione Puglia Progetto FONTANAPULIA	114.932
Agevolazione Regione Puglia Progetto INERRANT	105.052
Agevolazione Commissione Europea Progetto ELECOPTER	13.560
Agevolazione Commissione Europea Progetto ADMIRE	16.081
Agevolazione MIUR progetto UNIHEMP	11.661
Agevolazione MIUR progetto SE4I	28.857
Agevolazione MIUR progetto TALISMAN	14.278
Altri Ricavi	12.844
Totale	741.389

Costi della produzione

Descrizione	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2019	Variazione
Materie prime e merci	3.360	2.653	-707
Servizi	333.306	432.896	99.590
Godimento beni di terzi	2.215	0	-2.215
Costi del personale	330.543	512.744	182.201
Ammortamenti imm. Immateriali	686	1.540	854
Ammortamenti imm. Materiali	39.447	34.293	-5.154
Svalutazione crediti	13.732	772	-12.960
Accantonamenti per rischi e oneri	5.703	7.468	1.765
Oneri diversi di gestione	8.608	7.496	-1.112
Svalutazione partecipazioni	5.000	0	-5.000
Totale	742.600	999.862	257.262

I "Costi per servizi", complessivamente pari ad Euro 432.896, fanno riferimento alle seguenti voci di spesa:

Descrizione	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2019	Variazione
Costi per servizi gestione Edificio Tecnologico	238.693	255.826	17.133
Spese Gestione Organi	32.905	42.704	9.799
Servizi amministrativi	23.041	24.613	1.572
Costi per servizi su progetti	9.974	80.864	70.890
Altri costi per servizi	28.694	28.889	195
Totale	333.306	432.896	99.590

# Si dettagliano di seguito gli Ammortamenti delle Immobilizzazioni Immateriali e Materiali, per totali Euro 35.833

Amm. Licenze uso software	1.540
Totale Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.540
Amm.to Impianti	4.572
Amm.to Attrezzatura	10.791
Amm.to mobili e arredi	10.955
Amm.to hardware e macchine d'ufficio	3.879
Amm.to altri beni	4.096
Totale Ammortamento immobilizzazioni materiali	34.293
Totale	35.833

# Gli "Oneri diversi di gestione", pari ad Euro 7.497, si compongono delle seguenti voci di costo:

Spese CCIAA e depositi	524
TASI	122
Tasse e imposte bollo	569
Minusvalenze da beni dismessi	4.422
Altri oneri di gestione	1.860
Totale oneri diversi di gestione	7.497

# Proventi e oneri finanziari

# Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

# ALTRI PROVENTI FINANZIARI

Descrizione	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018	Variazione
Interessi attivi bancari	207	4.968	-4.761
Totale	207	4.968	-4.761

Gli interessi attivi bancari riguardano quelli maturati sui conti correnti, per Euro 207.

# <u>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</u>

Si dettagliano di seguito gli oneri finanziari sostenuti dal Distretto nel 2019, classificati per "natura".

Descrizione	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018	Variazione
Commissioni bancarie	5	399	-394
Interessi passivi	0	441	-441
Interessi passivi v/ Erario	0	10	-10
Totale	5	850	-845

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 31/12/2019	Saldo 31/12/2018	Variazione
Imposte correnti	14.902	12.765	2.137
di cui IRES	4.623	1.344	3.279

Imposte anticipate	0	0	0
di cui IRAP	10.279	11.421	-1.142

Il costo relativo all'Imposta Regionale sulle Attività Produttive imputato nel presente bilancio di esercizio fa esclusivamente riferimento all'acconto dovuto in applicazione dell'articolo 24 del decreto 34/20 "Rilancio".

# 5) ALTRE INFORMAZIONI ESPRESSAMENTE RICHIESTE DAL CODICE CIVILE

# Altre Informazioni

#### Dati sull'occupazione

L'organico aziendale non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente: i relativi dati sono riportati nella seguente tabella:

ORGANICO	31.12.2018	31.12.2019	VARIAZIONI
di cui a tempo indeterminato	5	5	0
di cui a tempo determinato	5	5	0
TOTALE	10	10	0

#### 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, come deliberato in sede assembleare.

Qualifica	Compenso	
Presidente del Consiglio di Amministrazione	10.000	
Collegio Sindacale con funzione di Revisore Legale	25.000	
Totale	35.000	

#### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2019

Nel corso dell'anno 2020 si rilevano i seguenti fatti di rilievo:

Nel mese di febbraio 2020 la Regione Puglia ha formalmente comunicato di aver approvato il progetto Interreg IPA-CBC Italia-Montenegro-Albania n. 448 intitolato "Earpiece" di cui il Dhitech è capofila. Il progetto presenta un costo totale di € 721.820,00, di cui € 214.354,00 di competenza del Dhitech.

Nel mese di maggio 2020 il MIUR ha avviato la fase di valutazione economico-finanziaria ex-ante di ulteriori 4 Progetti PON ARS01 presentati dal DHITECH nel 2017 nell'ambito dell'Avviso Prot. 1735 del 13/07/2017 sulle 12 Aree di specializzazione del PNR 2015-2020, e risultati idonei nelle valutazioni tecniche. In particolare si tratta dei Progetti:

- ARS01 00876 "BIO-D": Area SALUTE Capofila DHITECH
- ARS01 00625 "ENERGIDRICA": Area ENERGIA Capofila DHITECH
- ARS01\_00717 "MAD": Area Design, Creatività e Made In Italy Capofila INFN
- ARS01\_00920 "CADS": Area Tecnologie Ambienti di Vita (TAV) Capofila Fondazione EUCENTRE

Il bilancio d'esercizio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale avvalendosi della facoltà di deroga prevista dall'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020 n. 23 (attualmente in corso di conversione in legge).

Ai fini dell'esercizio di tale deroga, e coerentemente con le indicazioni contenute nel Documento Interpretativo n. 6 dell'OIC (attualmente in attesa di definitiva pubblicazione), gli Amministratori indicano di aver valutato, sulla base delle informazioni disponibili alla data del 31 dicembre 2019, sussistente il presupposto della continuità aziendale a tale data in applicazione del paragrafo 21[22] dell'OIC 11.

Gli Amministratori indicano che, nell'ambito di tale valutazione, non hanno, quindi, tenuto conto degli eventi occorsi in data successiva al 31 dicembre 2019.

In ogni caso viene precisato che il lockdown per l'emergenza COVID-19 imposto alle attività produttive non essenziali, non ha prodotto finora alcun effetto sulla produttività, sulla redditività, sull'occupazione e su tutti gli altri aspetti aziendali relativi

all'attività del Distretto.

La struttura del Dhitech, coordinata dal Presidente, già dalla metà del mese di febbraio ha avviato le iniziative tese a gestire inizialmente il rischio sanitario e quindi a individuare e gestire le altre tipologie di rischio derivanti dalle misure restrittive. Gli interventi realizzati sono stati mirati a valutare e contenere, innanzitutto, il rischio sanitario oltre al rischio di continuità operativa, di business, di inadempimenti contrattuali e di liquidità.

Alla luce degli interventi suddetti, ad oggi i rischi da COVID19 sono adeguatamente valutati e presidiati, non lasciando prevedere impatti negativi sulla operatività e sulla continuità aziendale.

La Struttura assicura un costante monitoraggio dell'evoluzione degli stessi al fine di individuare eventuali evoluzioni e mutamenti negativi di tali condizioni esterne ed interne.

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 2019, che espone un utile d'esercizio di **Euro 2.409**, che Vi proponiamo di destinare secondo la seguente ripartizione:

- Euro 240 destinato a riserve statutarie;
- Euro 2.169 destinato ad Altre Riserve

Lecce, 29/05/2020

p. Il Consiglio di Amministrazione
 Il Presidente
 Firmato Prof. Vittorio Boscia

# DHITECH S.C. A.R.L.

Codice fiscale 03923850758 - Partita iva 03923850758

Via Monteroni, 165 C/O Ecotekne, LECCE

Numero R.E.A: LE 255071

Registro Imprese di LECCE n. 03923850758

Capitale Sociale € 231.800 interamente versato

# AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2019

redatta ai sensi e per gli effetti
dell'art.14, primo comma, lett. a), del D. Lgs 27 gennaio 2010, n. 39
e dell'art. 2429, secondo comma, del Codice Civile



# RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE AI SOCI

Ai Soci della società Dhitech S.C. a R.L.

#### Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, 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 indipendente 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 indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

# Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

#### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio, redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis c.c., della Società Dhitech S.C. a R.L. costituito dallo Stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal Conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla Nota integrativa.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono riassumibili come segue (dati in unità di euro):

Immobilizzazioni	Euro	53.631
Attivo circolante	Euro	3.629.927
Ratei e risconti	Euro	24.170
Totale Attivo	Euro	3.707.728
Patrimonio netto	Euro	1.022.415
Fondi per rischi ed oneri	Euro	36.533
Trattam. fine rapp. lav. sub.to	Euro	108.652
Debiti	Euro	2.494.847
Ratei e risconti	Euro	45.281
Totale Passivo e patrimonio netto	Euro	3.707.728



Utile dell'esercizio	Euro	2.409
Imposte sul reddito dell'eserc., corr., diff. ed antic.	Euro	14.902
Rettifiche di valore di att. e pass. Finanziarie	Euro	0
Proventi ed oneri finanziari	Euro	202
Differenza tra valore e costi della produzione	Euro	17.109
Costi della produzione	Euro	999.862
Valore della produzione	Euro	1.016.971

I ricavi contabilizzati derivano dallo svolgimento delle attività caratteristiche di questa società consortile: la gestione e realizzazione di complessi progetti di ricerca, innovazione e formazione, la gestione dell'edificio tecnologico e la consulenza ad imprese ed enti. Sono meritevoli di particolare attenzione i flussi finanziari generati dalla contribuzione pubblica sui progetti di ricerca e formazione. La natura consortile della società e il ruolo assunto nei progetti stessi prevedono che i flussi vengano erogati direttamente alla società Dhitech S.C. a R.L. che provvede poi a ribaltarli secondo quanto previsto dai decreti ai soci esecutori. Il collegio ha verificato le procedure di controllo interno dei flussi e la esatta contabilizzazione degli stessi.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2019 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, incluse le disposizioni previste dall'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23.

#### Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

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

# Richiamo di informativa - Applicazione dell'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23

Richiamiamo l'attenzione sul paragrafo "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2019" della Nota integrativa, in cui gli Amministratori riportano che hanno redatto il bilancio d'esercizio utilizzando il presupposto della continuità aziendale esercitando, a tal fine, la facoltà di deroga ex art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23 (Decreto Liquidità).

Gli Amministratori riportano di aver valutato sussistente il presupposto della continuità aziendale, ai fini dell'esercizio della citata deroga, sulla base delle informazioni disponibili alla data del 31 dicembre 2019, in applicazione del paragrafo 22 del principio contabile OIC 11. Nella valutazione dell'appropriato utilizzo del presupposto della continuità aziendale, gli amministratori dichiarano di non aver considerato gli eventi successivi alla chiusura dell'esercizio 2019, come previsto



dal Documento Interpretativo D.L. 8 aprile 2020, n. 23 "Disposizioni temporanee sui principi di redazione del bilancio" dell'OIC.

Gli Amministratori hanno riportato informazioni aggiornate alla data di preparazione del bilancio circa la valutazione fatta sulla sussistenza del presupposto della continuità aziendale, indicando i fattori di rischio, i piani aziendali futuri e gli effetti prodotti dall'emergenza sanitaria COVID-19 nei primi mesi dell'esercizio 2020.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tale aspetto.

# Altri aspetti - Applicazione del principio di revisione ISA Italia 570

Come indicato nel precedente paragrafo "Richiamo di informativa", gli Amministratori nel valutare i presupposti di applicabilità della deroga ex art. 7 D.L. n. 23/2020, riferiscono, nel bilancio d'esercizio, di aver ritenuto sussistente il presupposto della continuità aziendale al 31 dicembre 2019 senza tener conto degli eventi successivi a detta data, come previsto dal citato Documento interpretativo OIC 6. Alla luce di tale circostanza, non abbiamo tenuto conto di tali eventi successivi nell'applicazione del principio di revisione ISA Italia 570 "Continuità aziendale".

# Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

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

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

# Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi,



singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti
  o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito
  elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di
  definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo
  interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili
  effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi.

Vi confermiamo che il bilancio che Vi è stato consegnato è stato redatto nel formato elaborabile XBRL e, a tal fine Vi confermiamo che è esclusiva responsabilità del consiglio:

- codificare secondo la tassonomia XBRL
- valutare il rispetto dell'art. 2423 del c.c.
- procedere al deposito

# Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Il Consiglio di Amministrazione della Società Consortile Dhitech non è tenuto alla predisposizione della relazione sulla gestione ed al rendiconto finanziario in quanto il bilancio è redatto in forma abbreviata per non aver superato i limiti previsti dall'art. 2435-bis del c.c.

La Nota Integrativa fornisce le informazioni richieste ai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del c.c.

# B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

# B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione. Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e ci siamo incontrati con il Presidente del Consiglio di Amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, in particolare sull'impatto prodotto dall'emergenza sanitaria COVID-19 nei primi mesi dell'esercizio 2020 e sui fattori di rischio e sui piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da COVID-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da COVID-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunzie dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

#### B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio



Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c., bensì hanno esercitato la facoltà di deroga ex art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23 (Decreto Liquidità).

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020, n. 18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

# B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone ai soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, pari ad Euro 2.409, fatta dagli amministratori in nota integrativa.

11 giugno 2020

Il collegio sindacale

Giuseppe Prencipe (Presidente)

Antonio De Lorenzo (Sindaco effettivo)

Filippo Calò (Sindaco effettivo)

Firma del Presidente del Collegio Sineacale