

SVILUPPO MARCHE S.R.L. A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	60125 ANCONA (AN) VIA GENTILE DA FABRIANO, 9 (sede legale)60125 ANCONA (AN) VIA RAFFAELLO SANZIO, 85 (sede operativa)
Codice Fiscale	01588410421
Numero Rea	AN 153281
P.I.	01588410421
Capitale Sociale Euro	2814909.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	REGOLAMENTAZIONE DI ALTRI AFFARI E SERVIZI ECONOMICI (841390)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	REGIONE MARCHE CON SEDE AD ANCONA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	-	1.931
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.630.010	5.630.010
Totale immobilizzazioni (B)	5.630.010	5.631.941
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.525.716	1.322.507
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	661.354	676.614
imposte anticipate	779	-
Totale crediti	662.133	676.614
IV - Disponibilità liquide	1.002.018	699.358
Totale attivo circolante (C)	4.189.867	2.698.479
Totale attivo	9.819.877	8.330.420
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.814.909	2.814.909
IV - Riserva legale	642.220	642.220
VI - Altre riserve	2.581.400 ⁽¹⁾	4.522.887
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.678	(1.941.488)
Totale patrimonio netto	6.041.207	6.038.528
B) Fondi per rischi e oneri	16.466	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	148.415	132.921
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.604.863	2.149.613
Totale debiti	3.604.863	2.149.613
E) Ratei e risconti	8.926	9.358
Totale passivo	9.819.877	8.330.420

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria		103.650
Versamenti in conto capitale	2.581.399	4.419.237
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	331.473	185.963
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	1.203.209	915.721
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	1.203.209	915.721
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.796	4.236
Totale altri ricavi e proventi	3.796	4.236
Totale valore della produzione	1.538.478	1.105.920
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.222	1.345
7) per servizi	1.179.198	699.875
8) per godimento di beni di terzi	600	507
9) per il personale		
a) salari e stipendi	185.867	255.157
b) oneri sociali	59.256	70.549
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	39.469	19.380
c) trattamento di fine rapporto	16.001	15.311
e) altri costi	23.468	4.069
Totale costi per il personale	284.592	345.086
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.931	7.545
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	5.429
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.931	2.116
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.931	7.545
12) accantonamenti per rischi	13.466	-
14) oneri diversi di gestione	4.200	7.174
Totale costi della produzione	1.485.209	1.061.532
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	53.269	44.388
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	90	265
Totale proventi diversi dai precedenti	90	265
Totale altri proventi finanziari	90	265
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	162	66
Totale interessi e altri oneri finanziari	162	66
17-bis) utili e perdite su cambi	2	(8)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(70)	191
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	1.957.345
Totale svalutazioni	-	1.957.345
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(1.957.345)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	53.199	(1.912.766)

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	51.300	28.722
imposte differite e anticipate	(779)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	50.521	28.722
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.678	(1.941.488)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.678	(1.941.488)
Imposte sul reddito	50.521	28.722
Interessi passivi/(attivi)	72	(199)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	53.271	(1.912.965)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	31.960	14.890
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.931	7.545
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	1.957.345
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	33.891	1.979.780
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	87.162	66.815
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.203.209)	(915.720)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	16.780	116.141
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(69.090)	(18.134)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(432)	546
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.512.995	509.191
Totale variazioni del capitale circolante netto	257.044	(307.976)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	344.206	(241.161)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(72)	199
(Imposte sul reddito pagate)	(41.474)	19.333
(Utilizzo dei fondi)	-	(3.830)
Totale altre rettifiche	(41.546)	15.702
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	302.660	(225.459)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	302.660	(225.459)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	699.150	924.675
Danaro e valori in cassa	207	143
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	699.358	924.817
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.000.737	699.150
Danaro e valori in cassa	1.280	207
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.002.018	699.358

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Preliminarmente, si precisa che l'Amministratore unico, con propria determina, ha deciso, sentito anche il parere del Sindaco/revisore unico, di utilizzare il maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio come previsto dall'art. 2364 c.c. e dall'art. 19 dello Statuto Sociale in conseguenza di difficoltà connesse alla struttura ed all'oggetto sociale nell'applicare, nel termine ordinario di 120 giorni, le disposizioni di cui agli artt. 2423 e seguenti c.c.. Infatti, la società detiene partecipazioni societarie, di cui alcune di controllo e/o collegamento, di valore significativo che hanno dovuto essere opportunamente valutate in sede di redazione del bilancio di esercizio secondo principi di correttezza ed attendibilità onde imputare tempestivamente eventuali svalutazioni e/o ripristini di valore che potevano incidere significativamente sul risultato d'esercizio e conseguentemente sul patrimonio netto aziendale. Si è reso pertanto necessario acquisire preventivamente gli ultimi e più recenti bilanci approvati e/o predisposti delle stesse per conoscere la situazione economico-patrimoniale aggiornata.

Signor Socio unico,

il presente bilancio, sottoposto al al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.678.

Tale risultato, peraltro, è inciso da alcune appostazioni non ricorrenti quali:

- accantonamento al fondo oneri per controversia legale per Euro 16.466;
- revisione costi progetti rendicontabili per Euro 10.455,

e pertanto, se si rettificasse il risultato di bilancio dell'incidenza di tali componenti e del relativo effetto fiscale, la società avrebbe conseguito un risultato gestionale corrente positivo di Euro 29.104.

Le attività della SVIM svolte nel 2018, sono conformi al piano approvato dalla Regione Marche con delibera n. 1296 /2017 in coerenza e continuità con lo svolgimento delle attività svolte e in corso di svolgimento, alle seguenti direttrici tematiche :

- Assistenza tecnica alla gestione di programmi di intervento regionali. Supporto tecnico nella programmazione, gestione e valutazione ad es. FESR e FEAMP 2014 – 2020;
- Sviluppo di progetti regionali, nazionali, europei ed internazionali, riconducibili alle seguenti aree tematiche: innovazione, internazionalizzazione, politiche di cooperazione territoriale, sviluppo sostenibile, politiche sociali.

In questo anno Svim si è configurata sempre di più quale supporto in grado di fornire all'Autorità di Gestione e alle strutture regionali responsabili dell'attuazione delle attività previste dagli ASSI del POR FESR 2014-20, competenze specialistiche in ambito attuativo e gestionale al fine di garantire il corretto utilizzo delle risorse e una realizzazione efficace degli interventi attraverso soluzioni innovative e semplificative che promuovano un progressivo trasferimento di know-how al personale interno utile ad assicurare un veloce avvio e una corretta implementazione degli interventi. Questo lavoro è risultato determinante per il raggiungimento dell'obiettivo di spesa del 2018 e 2019 previsto dall'Unione Europea, per il Por Fesr, tecnicamente definito come "n+3", che riguarda la spesa certificata (una sorta di rendicontazione alla Commissione Ue per non perdere il finanziamento comunitario e il cofinanziamento nazionale). Inoltre, viste queste performance, la Regione Marche ha selezionato SVIM come supporto anche per l'attuazione di alcuni bandi delle aree del sisma es.art.20 bis D.L. n.189/2016.

Da segnalare anche la DGR n.347 del 10/04/2017 e DGR n.1483 del 12/11/2018 che hanno approvato sia lo Schema di Dichiarazione di impegno per la sottoscrizione del Patto europeo dei Sindaci per il Clima e l'Energia in qualità di Coordinatore Territoriale sia lo Schema di Convenzione con SVIM per lo svolgimento delle attività di assistenza tecnica e operativa all'attuazione del Patto sul territorio regionale.

Queste azioni sommate alla gestione della progettazione per i fondi diretti dell'U.E. ha consentito alla SVIM di assolvere alla sua mission, favorendo lo sviluppo socio economico del territorio regionale, portando notevoli incrementi al bilancio, consentendo di contrattualizzare nuovi collaboratori e di raggiungere un utile della sua attività caratteristica. La società inoltre ha redatto un Bilancio consolidato con le sue partecipate riferito a questo esercizio, in qualità di società capogruppo, di un gruppo intermedio di imprese, alle quali la Regione Marche partecipa per suo tramite, per via indiretta. Inoltre ai sensi dell'art.6 comma 2 del D.LGS.175/2016 la società ha predisposto un programma di valutazione del rischio aziendale. In fine in ossequio agli indirizzi strategici assegnati alla SVIM per il triennio 2019/2021,

contenuti della DGR n.710 del 2018, la società ha avviato l'elaborazione del piano triennale, contenente il rafforzamento del modello organizzativo utile a garantire l'efficacia, l'efficienza e l'economicità in coerenza con il principio della continuità aziendale e della sempre maggiore capacità di controllo e sostenibilità nel tempo, degli equilibri economici e finanziari aziendali.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto, come del resto già avvenuto per il precedente bilancio chiuso al 31/12/2017, delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE, e per tale effetto sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

Gli altri costi ad utilità pluriennale sono ammortizzati in tre esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- attrezzature: 15%
- impianti telefonici: 20%
- mobili e arredi: 12%
- macchine d'ufficio elettroniche: 20%

Per gli investimenti in beni materiali acquistati ed entrati in funzione nel corso dell'esercizio, l'ammortamento è computato in misura del 50% delle aliquote normalmente applicate.

Gli importi così iscritti sono congrui allo stato d'uso dei beni ammortizzati, tenuto conto dell'utilizzo e dell'obsolescenza subiti.

In relazione a quanto previsto dall'art. 10 della Legge n. 72/1983, si evidenzia che per nessuno dei beni tuttora in patrimonio sono state eseguite rivalutazioni né in base a leggi speciali, né volontarie.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Alcune partecipazioni sono state svalutate per perdite durevoli di valore.

In relazione a quanto previsto dall'art. 10 della Legge n. 72/1983, si evidenzia che per le partecipazioni tuttora in patrimonio non sono state eseguite rivalutazioni né in base a leggi speciali, né volontarie.

Rimanenze

I lavori in corso su ordinazione sono stati valutati tenendo conto dei corrispettivi contrattuali maturati e stimabili con ragionevole certezza.

Essi sono iscritti in base al:

- criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento per quelli di durata pluriennale: i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva. Per l'applicazione di tale criterio si adotta il metodo del costo sostenuto (cost to cost);
- criterio della commessa completata o del contratto completato per quelli di durata infrannuale: i ricavi ed il margine di commessa vengono riconosciuti solo quando il contratto è completato, ossia quando le opere sono ultimate e consegnate, conseguentemente le rimanenze sono valutate al costo sostenuto.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto è stato stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi sono dati dai contributi/corrispettivi di competenza dei progetti organizzati.

Imposte sul reddito

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte nell'esercizio.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Le attività e passività espresse originariamente in valuta estera, iscritte in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineate ai cambi correnti alla chiusura del bilancio.

In particolare, le attività e passività che costituiscono elementi patrimoniali monetari in valuta {crediti, debiti, disponibilità liquide, ratei attivi e passivi, titoli di debito} sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio e i relativi utili e perdite su cambi sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	34.315	190.837	7.786.527	8.011.679
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.315	188.906		223.221
Svalutazioni	-	-	2.156.517	2.156.517
Valore di bilancio	-	1.931	5.630.010	5.631.941
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	1.931		1.931
Totale variazioni	-	(1.931)	-	(1.931)
Valore di fine esercizio				
Costo	34.315	190.838	7.786.527	8.011.680
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.315	190.838		225.153
Svalutazioni	-	-	2.156.517	2.156.517
Valore di bilancio	-	-	5.630.010	5.630.010

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	15.505	18.810	34.315
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.505	18.810	34.315
Valore di fine esercizio			
Costo	15.505	18.810	34.315
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.505	18.810	34.315

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	1.931	(1.931)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	22.006	1.350	167.481	190.837
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.006	1.350	165.550	188.906
Valore di bilancio	-	-	1.931	1.931
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	1.931	1.931
Totale variazioni	-	-	(1.931)	(1.931)
Valore di fine esercizio				
Costo	22.006	1.350	167.482	190.838
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.006	1.350	167.482	190.838

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.630.010	5.630.010	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.154.691	318.280	302.463	7.775.434
Svalutazioni	1.957.345	-	199.172	2.156.517
Valore di bilancio	5.197.346	318.280	103.291	5.618.917
Variazioni nell'esercizio				
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(103.291)	(103.291)
Totale variazioni	-	-	(103.291)	(103.291)
Valore di fine esercizio				
Costo	7.154.691	318.280	199.172	7.672.143
Svalutazioni	1.957.345	-	199.172	2.156.517
Valore di bilancio	5.197.346	318.280	-	5.515.626

La variazione si riferisce ad una mera riclassificazione del valore della partecipazione in Società Regionale di Garanzia Scarl (oggi Unico Società Cooperativa) alla voce "crediti immobilizzati" per effetto dell'avvenuto recesso e conseguente insorgenza del credito per liquidazione quota.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente svalutato.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente svalutato.

In generale le valutazioni sono state eseguite con riferimento ai dati di bilancio (già approvati e/o progetti predisposti dall'organo amministrativo) delle partecipate al 31.12.2018 ad eccezione di:

- Interporto Marche S.p.a per la quale vengono riproposti i dati del bilancio 2017 essendo la società ricorso, da informazioni assunte, al maggior termine dei 180 giorni e pertanto essendo in fase di definizione il bilancio 2018. La società/partecipazione Interporto Marche è stata dichiarata, con L.R. n. 33/2014 - art. 11 comma 1 lettera d) - (modificato dall'art. 4 L.R. n. 21/2015) - tra quelle qualificate indispensabili per il perseguimento delle finalità istituzionali della Regione Marche;
- Asteria per la quale vengono riproposti i dati di bilancio 2010 (già acquisiti nei passati bilanci) ed essendo comunque non rilevanti dati più aggiornati in conseguenza dello stato di fallimento della stessa e che hanno determinato l'integrale svalutazione della partecipazione già dal bilancio 2012;
- Piceno Sviluppo e Scam Training per le quali vengono riproposti i dati di bilancio 2011 (già acquisiti nei passati esercizi) ed essendo comunque non rilevanti dati più aggiornati in quanto già interamente svalutate. Dette società ad oggi risultano in stato di fallimento;
- Tecnomarche per la quale vengono riproposti i dati di bilancio 2012 (già acquisiti nei passati bilanci) ed essendo comunque non rilevanti dati più aggiornati in conseguenza della situazione economico/patrimoniale della stessa evidenziatasi nei passati esercizi e che hanno determinato l'integrale svalutazione della partecipazione già dal bilancio 2013. La società ad oggi risulta in stato di fallimento.

Alcune partecipazioni iscritte al costo di acquisto hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore e per rischi potenziali di perdita di valore.

In particolare:

- tra le partecipazioni in imprese controllate si è mantenuta una svalutazione rispetto al costo di acquisizione delle seguenti partecipazioni:
 - Interporto Marche S.p.a., quale accantonamento prudenziale al fondo svalutazione rispetto al valore d'iscrizione, corrispondente alla riduzione percentuale del patrimonio netto, in conseguenza della perdita d'esercizio rilevata nel bilancio 2017 e dei suoi effetti sul patrimonio netto e sul capitale sociale, secondo le informazioni e i dati acquisiti direttamente dal bilancio e dalla partecipata stessa. In particolare tale perdita è determinata dalla rilevazione, nel bilancio 2017 di Interporto, del possibile rischio conseguente alla decisione della Corte di Appello di Ancona sfavorevole alla partecipata che al momento la condannerebbe ad un ingente risarcimento verso terzi. In proposito Interporto, ritenendo, anche sulla scorta del parere del proprio legale difensore, che tale decisione abbia del tutto disatteso le proprie argomentazioni, ha proposto impugnazione con ricorso per Cassazione, confidando nel suo accoglimento, ciononostante, in ossequio dei principi contabili ed in particolare di quello della prudenza, ha ritenuto opportuno procedere con l'accantonamento a fondo rischi delle somme come ad oggi stabilite dalla Corte di Appello di Ancona. Conseguentemente, sempre secondo principi di prudenza, tale rischio si riflette anche nel bilancio di Svim mediante la rilevazione della svalutazione corrispondente alla riduzione della quota di patrimonio netto spettante a Sviluppo Marche.

VALORE/COSTO DELLA PARTECIPAZIONE		7.154.691,00	
FRAZIONE DI PATRIMONIO NETTO CORRISPONDENTE		5.197.346,00	62,7179%
DIFEFRENZA		1.957.345,00	
SVALUTAZIONE 2017		1.957.345,00	
VALORE NETTO FONDO		5.197.346,00	

- tra le partecipazioni in altre imprese si è mantenuto come negli anni precedenti una svalutazione rispetto al costo di acquisizione delle seguenti partecipazioni:
 - o Scam Training S.r.l. in liquidazione, per l'intero valore di Euro 1.000, in conseguenza della intervenuta deliberazione di scioglimento e messa in liquidazione della stessa e delle perdite maturate che non consentivano di prevedere un recupero della somma investita. Oggi tale valutazione è confermata dalla sopravvenuta dichiarazione di fallimento della società;
 - o Piceno Sviluppo Soc. Cons. a r.l. in liquidazione, per l'intero valore di Euro 10.000, in conseguenza della intervenuta deliberazione di scioglimento e messa in liquidazione della stessa e delle perdite maturate che non consentivano di prevedere un recupero della somma investita. Oggi tale valutazione è confermata dalla sopravvenuta dichiarazione di fallimento della società;

- o Asteria Soc. Cons. p.a. in liquidazione, per l'intero valore di Euro 100.000, in conseguenza della intervenuta deliberazione di scioglimento e messa in liquidazione della stessa e della successiva dichiarazione di fallimento che non consentono di prevedere un recupero della somma investita;
- o Tecnomarche Soc. Cons. a r.l., per l'intero valore di Euro 66.622, in conseguenza della intervenuta deliberazione di scioglimento e messa in liquidazione della stessa e della successiva dichiarazione di fallimento che non consentono di prevedere un recupero della somma investita.

Di seguito si espongono i principali dati per le partecipazioni in altre imprese:

Altre imprese

Società	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Valore bilancio
PICENO SVILUPPO SOCIETA' CONSORTILE A R.L. IN LIQ.	ASCOLI PICENO	131.134	(289.039)	(241.691)	7,63	
SCAM TRAINING SRL IN LIQUIDAZIONE	CIVITANOVA MARCHE (MC)	10.000	(514.460)	(343.694)	10	
ASTERIA SOC. CONS. PER AZIONI	MONTEPRANDONE (AP)	1.250.000	1.275.508	3.553	5,32	
TECNOMARCHE SOC. CONS. A R.L.	ASOLI PICENO	600.861	470.535	11.154	9,92	

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Partecipazioni in altre imprese		199.172
ASTERIA SOC. CONS. P.A. IN LIQUIDAZIONE		100.000
TECNOMARCHE SOC. CONS. R.L.		66.622
PICENO SVILUPPO SOC. CONS. A R.L. IN LIQUIDAZIONE		31.550
SCAM TRAINING SRL IN LIQUIDAZIONE		1.000
(Fondo svalutazione altre imprese)		199.172
ASTERIA SOC. CONS. P.A. IN LIQUIDAZIONE		100.000
TECNOMARCHE SOC. CONS. R.L.		66.622
PICENO SVILUPPO SOC. CONS. A R.L. IN LIQUIDAZIONE		31.550
SCAM TRAINING SRL IN LIQUIDAZIONE		1.000

Si segnalano, inoltre, i seguenti rapporti avuti con imprese controllanti, controllate, collegate ed altre:

Ente controllante	Debiti	Crediti	Garanzie	Impegni	Costi	Ricavi
Regione Marche	2.630.805	588.548				1.254.018
Totale	2.630.805	588.548				1.254.018

Società collegate	Debiti	Crediti	Garanzie	Impegni	Costi	Ricavi
Meccano Scpa					6.000	
Totale					6.000	

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali e sono regolati da normali condizioni contrattuali, derivano da normali operazioni commerciali in particolare per la realizzazione di progetti.

Si evidenzia infine che, in aggiunta alle partecipazioni meglio illustrate anche di seguito, la società ha ricevuto dalla Finanziaria Regionale Marche S.p.a. in liquidazione, con atto del 3 maggio 2005, ulteriori 4 partecipazioni sociali. La cessione è avvenuta a titolo gratuito. Nel prospetto riportato di seguito vengono evidenziati i principali dati di tali

partecipazioni tutte iscritte, comunque, a valore zero in conseguenza e dello stato in cui si trovano e della mancanza di elementi certi e/o notizie in merito alle stesse che possano far ritenere di recuperare una qualsiasi somma dalla conclusione delle procedure cui sono soggette.

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Stato	Utile/ Perdita	% Poss	Valore bilancio
CENTRO DI PROMOZIONE ALLO SVILUPPO - CEPRAS S. R.L.	FOSSOMBRONE (PS)	10.329	Fallita		49	
ISTITUTO ELETTRONICO PER LA QUALITA' INDUSTRIALE - SOC. CONS	ANCONA (AN)	204.339	Fallita			
CEDIM - CENTRO DOCUMENTAZIONE PER LE IMPRESE S.R.L.	ANCONA (AN)	20.000	Liquidazione			
CENTRO MERCI INTERMODALE DELLE MARCHE - CE.M.I.M. SOCIETA'	JESI (AN)	3.265.566	Già fallita ed ora tornata in "bonis" in liquidazione volontaria			

Per la partecipazione nella società "Ce.m.i.m. Società Cons. per azioni", si precisa che è stato riscontrato che nel corso del 2003 l'allora Liquidatore decretò l'esclusione dalla qualifica di socio della Finanziaria Regionale Marche S.p.a., ai sensi dell'art. 8 dello Statuto sociale, in quanto in stato liquidazione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	11.093	103.291	114.384	114.384
Totale crediti immobilizzati	11.093	103.291	114.384	114.384

Trattasi di:

- credito di Euro 103.291 verso Società Regionale di Garanzia Scarl (oggi Unico Società Cooperativa) per liquidazione partecipazione in conseguenza dell'avvenuto recesso, come già detto sopra;
- credito di Euro 11.093 per residuo attivo della liquidazione della ex controllata Scam Srl costituito dalla cessione di crediti tributari per rimborsi di prossima erogazione.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2017	Riclassifiche	31/12/2018
Altri	11.093	103.291	114.384
Totale	11.093	103.291	114.384

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
INTERPORTO MARCHE S.P.A.	JESI (AN)	01364690428	11.581.963	5.165.233	8.286.862	5.197.346	62,72%	5.197.346
Totale								5.197.346

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Partecipazioni in imprese controllate	7.154.691
INTERPORTO MARCHE S.P.A.	7.154.691

(Fondo svalutazione controllate)		1.957.345
INTERPORTO MARCHE S.P.A.		1.957.345

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
CONSORZIO DEL MOBILE SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI	PESARO (PS)	289.536	135.241	762.417	177.318	24,41%	70.682
MECCANO SOC. CONS. P.A.	FABRIANO (AN)	798.660	17.335	1.787.520	554.131	31,00%	247.598
		-	-	-	-	20,00%	-
		-	-	-	-	49,00%	-
Totale							318.280

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Partecipazioni in imprese collegate		318.280
CONSORZIO DEL MOBILE SOCIETA' CONSORTILE P.A.		70.682
MECCANO SOC. CONS. P.A.		247.598

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	114.384	114.384
Totale	114.384	114.384

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.525.716	1.322.507	1.203.209

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	1.322.507	1.203.209	2.525.716
Totale rimanenze	1.322.507	1.203.209	2.525.716

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
662.133	676.614	(14.481)

Variazioni e 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	-	56.729	56.729	56.729
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	3.000	(3.000)	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	662.057	(73.509)	588.548	588.548
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.749	5.921	13.670	13.670
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	779	779	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.808	(1.401)	2.407	2.407
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	676.614	(14.481)	662.133	661.354

Crediti verso clienti

Altri crediti di natura commerciale	56.729
Rendicontazione finale Icam	56.729

Crediti verso controllanti

Trattasi di crediti nei confronti della Regione Marche per:

Crediti commerciali	588.548
Fatture emesse	634.931
Note credito da emettere	(491.500)
Fatture da emettere	363.143
Rendicontazione finale Primm Fami	81.974

Altri crediti

Crediti verso l'Erario per ritenute subite	3.673
Interessi attivi bancari	23
Contributi in c/esercizio	3.650
Crediti IRES/IRAP	131
Acconto d'imposta IRAP	0
Versato	28.722
Utilizzo a scomputo imposta dovuta	(28.722)
Credito I.V.A.	9.866

Imposte anticipate	779
Irap	779
Crediti verso altri soggetti	12.968
Anticipazioni	1.101
Anticipi a fornitori	945
Partner progetto Jade	10.922
Fondo svalutazione prudenziale	(10.922)
Depositi cauzionali in denaro	360

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Ue	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	56.729	56.729
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	588.548	-	588.548
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.670	-	13.670
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	779	-	779
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.407	-	2.407
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	605.404	56.729	662.133

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Totale
Saldo al 31/12/2017	22.257	22.257
Saldo al 31/12/2018	22.257	22.257

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.002.018	699.358	302.660

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	699.150	301.587	1.000.737
Denaro e altri valori in cassa	207	1.073	1.280
Totale disponibilità liquide	699.358	302.660	1.002.018

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.041.207	6.038.528	2.679

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.814.909	-	-	-		2.814.909
Riserva legale	642.220	-	-	-		642.220
Altre riserve						
Riserva straordinaria	103.650	-	-	103.650		-
Versamenti in conto capitale	4.419.237	-	-	1.837.838		2.581.399
Varie altre riserve	-	1	-	-		1
Totale altre riserve	4.522.887	1	-	1.941.488		2.581.400
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.941.488)	-	2.678	(1.941.488)	2.678	2.678
Totale patrimonio netto	6.038.528	1	2.678	-	2.678	6.041.207

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D	1
Totale	1		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.814.909	642.220	4.484.872	38.016	7.980.017
Altre variazioni					
- Incrementi			38.016	(1.941.488)	(1.903.472)
- Decrementi			1	38.016	38.017
Risultato dell'esercizio precedente				(1.941.488)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.814.909	642.220	4.522.887	(1.941.488)	6.038.528
Altre variazioni					
- Incrementi			1	2.678	2.679
- Decrementi			1.941.488	(1.941.488)	
Risultato dell'esercizio corrente				2.678	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.814.909	642.220	2.581.400	2.678	6.041.207

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Versamento socio unico Regione Marche in c /patrimonializzazione	2.581.399
	2.581.399

Le suddette riserve corrispondono ai versamenti in c/capitale eseguiti dal Socio unico e destinati specificatamente alla capitalizzazione (aumenti di capitale) e/o ricapitalizzazione delle partecipate ed al riequilibrio patrimoniale e finanziario della società.

In proposito si evidenzia che il patrimonio netto pari ad Euro 6.041.207 copre il valore degli immobilizzi (totale voce B- Immobilizzazioni dell'attivo) pari ad Euro 5.630.010 con un tasso di copertura pertanto pari a 1,07.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
16.466		16.466

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	16.466	16.466
Totale variazioni	16.466	16.466
Valore di fine esercizio	16.466	16.466

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, risulta così composta:

Fondi rischi per controversie legali in corso	16.466
--	---------------

Tale fondo rileva gli oneri conseguenti ad una sentenza sfavorevole emessa nei primi mesi del 2019 che ha condannato la società al risarcimento di un partecipante di una gara di fornitura servizi di alcuni anni fa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
148.415	132.921	15.494

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	132.921
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.494
Totale variazioni	15.494
Valore di fine esercizio	148.415

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli eventuali anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.604.863	2.149.613	1.455.250

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	725	(698)	27	27
Acconti	1.482.383	1.504.042	2.986.425	2.986.425
Debiti verso fornitori	171.412	(68.922)	102.490	102.490
Debiti verso imprese collegate	6.750	(6.750)	-	-
Debiti verso controllanti	386.868	(168)	386.700	386.700
Debiti tributari	27.798	20.810	48.608	48.608
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.018	17.671	46.689	46.689
Altri debiti	44.659	(10.735)	33.924	33.924
Totale debiti	2.149.613	1.455.250	3.604.863	3.604.863

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti per progetti da realizzare e/o in corso di esecuzione per i quali è stato valutato e rilevato il valore dell'eventuale rimanenza finale secondo i criteri indicati in premessa. I contributi /corrispettivi maturati con ragionevole certezza e definitività sono invece rilevati alla voce ricavi del conto economico.

Anticipi Regione Marche per progetti in corso non ultimati	2.244.105
Sprint	402.220
leer	80.077
Por Feamp	373.998
Tram	99.801
Assistenza Tecnica Fesr	975.605
Assistenza Tecnica Aree Sisma	165.000
Advantage	3.962
Patto dei sindaci	143.443
Arrotondamento	(1)
Altri anticipi progetti	742.320
Travel per erogazioni a favore dei partners	68.015
DCE per erogazioni a favore dei partners	55.293
Innovoucher	115.618
Life Sec Adapt	201.210
Empowering	293.174
4 Helix +	9.010

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce debiti "verso imprese controllanti", ovvero verso la Regione Marche, è così formato:

Debiti finanziari	245.351
Anticipazione DGR 630 - 1364	245.351
Altro ...	141.349
Interessi maturati su conti vincolati ex Coico	2.126
Somme rivenienti da liquidazione Cofam soggette a vincolo	139.222
Arrotondamento	1

Si evidenzia che, a seguito della (e per agevolare la) chiusura della liquidazione della ex-controllata CO.F.A.M., Svim ha ricevuto dal Liquidatore delle somme residue vincolate, giacenti su conti correnti bancari dedicati ed iscritte tra le disponibilità liquide per il medesimo importo del debito sopra indicato, che, una volta decorsi i termini di prescrizione dei residui presunti diritti di terzi e di altri rischi potenziali potranno e dovranno essere liquidate alla Regione Marche come da patti tra le parti.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate ed è così composta:

IRAP	22.578
Imposta dovuta	51.300
Acconto versato	(28.722)

Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte	26.030
--	---------------

La voce "Altri debiti" è così costituita:

Debiti verso amministratori	332
Spese anticipate	332
Debiti verso il personale per ferie non godute e mensilità	32.774
Altri debiti ...	818
Rimborsi spese collaboratori	818

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.926	9.358	(432)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.358	(432)	8.926
Totale ratei e risconti passivi	9.358	(432)	8.926

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
14^ mensilità dipendenti	8.620
Utenze	306
	8.926

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.538.478	1.105.920	432.558

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	331.473	185.963	145.510
Variazioni lavori in corso su ordinazione	1.203.209	915.721	287.488
Altri ricavi e proventi	3.796	4.236	(440)
Totale	1.538.478	1.105.920	432.558

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	331.473
Totale	331.473

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.485.209	1.061.532	423.677

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.222	1.345	(123)
Servizi	1.179.198	699.875	479.323
Godimento di beni di terzi	600	507	93
Salari e stipendi	185.867	255.157	(69.290)
Oneri sociali	59.256	70.549	(11.293)
Trattamento di fine rapporto	16.001	15.311	690
Altri costi del personale	23.468	4.069	19.399
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		5.429	(5.429)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.931	2.116	(185)
Accantonamento per rischi	13.466		13.466
Oneri diversi di gestione	4.200	7.174	(2.974)
Totale	1.485.209	1.061.532	423.677

Costi per materiali

Trattasi delle spese di realizzazione degli stampati ed altro materiale informativo relativo ai progetti realizzati ed in corso di realizzazione.

Costi per servizi

Tale voce è costituita prevalentemente dai servizi acquistati per la realizzazione dei progetti.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli accantonamenti di legge.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per rischi

Si rinvia a quanto già esposto alla voce B) Fondi rischi e oneri del Passivo.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(70)	191	(261)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	90	265	(175)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(162)	(66)	(96)
Utili (perdite) su cambi	2	(8)	10
Totale	(70)	191	(261)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	90	90
Totale	90	90

Poste in valuta estera

Alla chiusura dell'esercizio esisteva solo una minima liquidità di cassa in valuta estera che è stata convertita al tasso di cambio di fine esercizio.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	(1.957.345)	1.957.345

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2017	Variazioni
Di partecipazioni	1.957.345	(1.957.345)
Totale	1.957.345	(1.957.345)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
50.521	28.722	21.799

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	51.300	28.722	22.578
IRAP	51.300	28.722	22.578
Imposte differite (anticipate)	(779)		(779)
IRAP	(779)		(779)
Totale	50.521	28.722	21.799

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico { da inserire ove rilevante }:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	53.199	
Onere fiscale teorico (%)	24	12.768
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Accantonamento per oneri controversia legale	16.466	
Totale	16.466	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Recupero interessi passivi pregressi eccedenti il Rol	(16.560)	
Perdite fiscali riportate	(19.330)	
Totale	(35.890)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Telefonia	772	
Altro	127	
Irap deducibile	(34.674)	
Totale	(33.775)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	351.327	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	301	
Oneri co.co.co., occasionali e rimborsi forfettari	991.230	
Deduzioni personale dipendente	(261.281)	
Totale	1.081.577	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	51.159
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Accantonamento per oneri controversia legale	3.000	
Imponibile Irap	1.084.577	
IRAP corrente per l'esercizio		51.300

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate solo in relazione alle differenze temporanee per le quali si ritiene sussistere la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31 /12/2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento oneri controversia legale			16.466	779				
Totale			16.466	779				
Imposte differite (anticipate) nette				(779)				
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- di esercizi precedenti	2.402.744							
Totale	2.402.744							

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRAP
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	16.466
Differenze temporanee nette	(16.466)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(779)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento oneri controversia legale	4,73%	779

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente
	Ammontare
Perdite fiscali	
di esercizi precedenti	2.402.744
Totale perdite fiscali	2.402.744

Si evidenzia che, in aggiunta alle perdite fiscali riportabili, non sono state iscritte imposte anticipate derivanti da:

- accantonamenti a fondi rischi su crediti per Euro 22.659;
- interessi passivi indeducibili anni precedenti per test del Rol per Euro 68.161;

in quanto - per le stesse - si ritiene non sussistere al momento le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire il loro assorbimento.

A puro titolo informativo, si evidenzia che alle suddette differenze temporanee corrisponderebbero imposte anticipate Ires (all'aliquota attualmente in vigore) per Euro 598.455.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Si evidenziano i compensi complessivi riconosciuti all'Amministratore unico e all'organo di controllo che, per effetto del suo rinnovo per scadenza del mandato, è ora costituito da un sindaco / revisore unico. Si ricorda, in proposito, anche agli effetti di quanto previsto dall'art. 2427, primo comma, n. 16, C.c., che all'organo di controllo è affidata anche la funzione di revisione legale dei conti ricompresa nel compenso attribuito e di seguito indicato.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	30.000	21.892

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono costituite da corrispettivi/ rendicontazioni /contributi derivanti da servizi di realizzazione di progetti di pubblica utilità regolati da specifici contratti/convenzioni con gli enti di riferimento finanziatori (Stato/Regione/Comunità Europea); in ogni caso i rapporti intrattenuti tra la società e gli enti di riferimento nonché parti correlate discendono da disposizioni obbligatorie che vengono normate tramite leggi e/o regolamenti comunitari, regionali e locali e che pertanto non possono essere ricondotte a reali logiche di mercato o essere soggette a valutazioni di mercato stesso.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società è controllata dall'unico socio Regione Marche e rappresenta il modello di affidamento cosiddetto "in house providing". Le decisioni più importanti della società sono sottoposte al vaglio preventivo dell'ente affidante. Vista la configurazione "in house" di Sviluppo Marche si è ritenuta sussistere l'esistenza delle condizioni di controllo e coordinamento ex art. 2497 e segg del C.C..

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo rendiconto approvato del suddetto Ente che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	993.477.244	492.675.013
C) Attivo circolante	2.530.697.944	3.352.248.654
Totale attivo	3.524.175.188	3.844.923.667
A) Patrimonio netto		
Riserve	331.258.844	24.632.662
Utile (perdita) dell'esercizio	183.349.703	(119.252.267)
Totale patrimonio netto	514.608.547	(94.619.605)
B) Fondi per rischi e oneri	117.997.643	88.004.076
D) Debiti	2.788.656.131	3.768.485.747
E) Ratei e risconti passivi	102.912.867	83.053.449
Totale passivo	3.524.175.188	3.844.923.667

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	3.945.715.405	-
B) Costi della produzione	3.732.097.710	-
C) Proventi e oneri finanziari	(24.648.839)	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(410.960)	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	5.208.193	-
Utile (perdita) dell'esercizio	183.349.703	-

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

A decorrere dall'anno 2018 in base alle disposizioni dell'art. 1 comma 125 Legge n° 124/2017, come successivamente modificato dal D.L. 34/2019 "Crescita" in vigore dal 01/05/19 ed in corso di conversione in Legge, vige l'obbligo di rendere pubblicità delle somme riscosse nel corso dell'esercizio da Pubbliche Amministrazioni, loro partecipate, da società in partecipazione pubblica e loro partecipate, qualora maggiori di € 10.000, a titolo di contributo, sovvenzione o beneficio di altra natura, comunque diverse da quelle introitate a titolo di corrispettivo, risarcimento o retribuzione.

Nella fattispecie, pur ritenendo non sussistenti i presupposti di cui sopra per l'anno 2018, si evidenziano comunque le somme erogate a favore di Svim (in prevalenza riconducibili a fatture emesse) dai soggetti sopra evidenziati precisando che, trattandosi di rapporti continuativi sulla base di contratti e/o affidamenti, gli incassi riportati per praticità non vengono resi nei singoli dettagli:

Ente / società erogante	Importo erogato	Rapporto giuridico
REGIONE MARCHE	719.805	ASS. TECNICA POR FESR
REGIONE MARCHE	402.220	PROGETTO SPRINT
COMMISSIONE EUROPEA	374.251	PROGETTO EMPOWERING
REGIONE MARCHE	374.000	ASS. TECNICA POR FEAMP
REGIONE MARCHE	136.041	PROGETTI PRIMM FAMI
REGIONE MARCHE	87.600	PROGETTO DISTR. CULT. EVOLUTO
REGIONE MARCHE	70.000	ASS. TECNICA AREE SISMA
REGIONE MARCHE	60.642	ASS. E GESTIONE RAPPRES. BRUXELLES

Ente / società erogante	Importo erogato	Rapporto giuridico
REGIONE MARCHE	52.425	PROGETTO TRAM
REGIONE MARCHE	49.358	PROGETTO EASY CONNECTING
REGIONE MARCHE	32.297	PROGETTO ADRIATIC ROUTE
REGIONE MARCHE	21.962	PROGETTO IEER
REGIONE MARCHE	10.051	PROGETTO MACROREGIONE ADR.ION.
REGIONE MARCHE	8.387	PROGETTO SPEEDY
REGIONE MARCHE	7.772	PROGETTO ALTERENERGY
REGIONE MARCHE	3.962	PROGETTO ADVANTAGE

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	2.678
a riserva straordinaria	Euro	2.678

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

E' gradita l'occasione per ringraziare tutti i collaboratori esterni ed interni ed il Socio, per la fiducia accordata, invitandoLo ad approvare il Bilancio, così come presentato.

Ancona, 30 maggio 2019

L'Amministratore unico

Dott. Gianluca Carrabs

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto CARRABS GIANLUCA ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.