

SVILUPPO MARCHE S.R.L. A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	60125 ANCONA (AN) VIA GENTILE DA FABRIANO, 9
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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	5.429
II - Immobilizzazioni materiali	1.931	4.047
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.630.010	7.587.355
Totale immobilizzazioni (B)	5.631.941	7.596.831
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.322.507	406.787
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	676.614	560.821
Totale crediti	676.614	560.821
IV - Disponibilità liquide	699.358	924.817
Totale attivo circolante (C)	2.698.479	1.892.425
Totale attivo	8.330.420	9.489.256
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.814.909	2.814.909
IV - Riserva legale	642.220	642.220
VI - Altre riserve	4.522.887 ⁽¹⁾	4.484.872
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.941.488)	38.016
Totale patrimonio netto	6.038.528	7.980.017
B) Fondi per rischi e oneri	-	3.830
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	132.921	118.031
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.149.613	1.378.566
Totale debiti	2.149.613	1.378.566
E) Ratei e risconti	9.358	8.812
Totale passivo	8.330.420	9.489.256

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva straordinaria	103.650	65.634
Versamenti in conto capitale	4.419.237	4.419.237
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	185.963	1.684.406
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	915.721	(768.969)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	915.721	(768.969)
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.236	27.651
Totale altri ricavi e proventi	4.236	27.651
Totale valore della produzione	1.105.920	943.088
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.345	1.851
7) per servizi	699.875	470.177
8) per godimento di beni di terzi	507	1.459
9) per il personale		
a) salari e stipendi	255.157	281.302
b) oneri sociali	70.549	80.109
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.380	20.971
c) trattamento di fine rapporto	15.311	14.615
e) altri costi	4.069	6.356
Totale costi per il personale	345.086	382.382
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.545	8.051
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.429	5.429
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.116	2.622
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	13.519
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.545	21.570
14) oneri diversi di gestione	7.174	8.297
Totale costi della produzione	1.061.532	885.736
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	44.388	57.352
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	265	282
Totale proventi diversi dai precedenti	265	282
Totale altri proventi finanziari	265	282
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	66	18
Totale interessi e altri oneri finanziari	66	18
17-bis) utili e perdite su cambi	(8)	(26)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	191	238
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)	(1.912.766)	57.590

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	28.722	19.574
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.722	19.574
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.941.488)	38.016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.941.488)	38.016
Imposte sul reddito	28.722	19.574
Interessi passivi/(attivi)	(199)	(264)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(1.912.965)	57.326
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	14.890	14.615
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7.545	8.051
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1.957.345	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(9.990)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.979.780	12.676
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	66.815	70.002
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(915.720)	768.969
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	116.141	203.554
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(18.134)	(427.445)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	546	(927)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	509.191	(38.231)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(307.976)	505.920
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(241.161)	575.922
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	199	264
(Imposte sul reddito pagate)	19.333	(32.891)
(Utilizzo dei fondi)	(3.830)	(30.737)
Totale altre rettifiche	15.702	(63.364)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(225.459)	512.558
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(225.459)	512.558
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	924.675	411.309
Danaro e valori in cassa	143	950
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	924.817	412.259
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	699.150	924.675
Danaro e valori in cassa	207	143
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	699.358	924.817

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Preliminarmente, si precisa che l'Amministratore unico, con propria determina, ha deciso, sentito anche il parere del Collegio sindacale, 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.

L'Amministratore unico, pur avendo già regolarmente predisposto il bilancio entro tale maggior termine, è dovuto ricorrere ad una successiva modifica ed integrazione del presente bilancio in conseguenza di notizie e dati intervenuti e conosciuti solo in seguito circa i dati del bilancio 2017 della controllata Interporto Marche Spa come nel seguito sarà meglio commentato.

Signor Socio unico,

il presente bilancio, sottoposto al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (1.941.488) determinata esclusivamente dalla svalutazione prudenziale (per Euro 1.957.345) della partecipazione in Interporto Marche Spa; detta perdita risulta interamente coperta dalle riserve disponibili e pertanto rimane garantita l'integrità del patrimonio e del capitale sociale nonché del buon andamento dell'attività aziendale caratteristica.

Depurando, infatti, detto risultato negativo di tale svalutazione, afferente l'attività non caratteristica di gestione partecipazioni che Svim è obbligata a recepire per il solo fatto di detenere direttamente tali partecipazioni, il risultato della gestione ordinaria e caratteristica aziendale è positivo e pari ad Euro 15.857, al netto di imposte per Euro 28.722.

Le attività ordinarie e caratteristiche della SVIM svolte nel 2017, conformi al piano approvato dalla Regione Marche con delibera n. 1286/2017, hanno seguito un'impostazione operativa che mira essenzialmente a consolidare il ruolo della Società di supporto e sostegno alle politiche di sviluppo economico ed alla programmazione regionale, attraverso la progettazione e l'attuazione di interventi ispirati alle politiche regionali, nazionali e comunitarie di incremento del modello produttivo, di innovazione e sostenibilità.

Questa missione si è configurata da un lato attraverso le capacità proprie di SVIM, di intercettare tramite la propria expertise, fondi comunitari diretti (ricordo che tale attività riguarda ad oggi il 40% delle entrate a bilancio), fornire assistenza tecnica alla Regione sui fondi comunitari indiretti (fondi strutturali), attività incrementata grazie alla gestione e valutazione oltre del FESR anche del FEAMP 2014 – 2020. In proposito va osservato che il valore della produzione della Società, pari a un milione e cento mila euro, ha contribuito a sviluppare attività per la comunità marchigiana per non meno di 20 milioni di euro, di cui il 15% destinato a finanziare direttamente i comuni del territorio.

L'Amministratore ha attuato la proposta del Piano di attività 2017, distinguendo le modalità di intervento in :

- 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;
- Predisposizione di protocolli d'intesa operativi con gli enti locali, di ricerca e sviluppo marchigiani per condividere azioni sinergiche;
- Azioni mirate ad attrarre investimenti privati, nazionali ed internazionali, nelle Marche per sviluppare attività d'impresa strategiche.

Quanto alla struttura organizzativa, le unità disponibili ad oggi, oltre l'Amministratore Unico, sono n. 3 con contratto a tempo indeterminato, di cui n. 3 risorse inquadrare con la qualifica di quadri, che assicurano l'espletamento delle attività e delle funzioni attribuite alla Società, n. 32 collaboratori esterni, in possesso di elevate professionalità, incaricati all'attuazione di alcune specifiche attività relative ad interventi progettuali, n.1 risorsa interinale per le mansioni di segreteria.

La Società sta elaborando una pianta organica che verrà perfezionata con l'approvazione del piano delle attività 2018, per dotarsi di una struttura adeguata alle attività da svolgere, in grado di operare in modo mirato ed efficiente garantendo pertanto la disponibilità di funzioni di carattere operativo e tecnico (es. addetto all'amministrazione ed alla contabilità, addetto di segreteria), nonché competenze specialistiche focalizzate sulla progettazione europea.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Con delibera assembleare del 19/6/2017, a rogito Notaio Amelia Amoresano di Ancona, la società ha adempiuto alle prescrizioni del Dlgs 175/2016 (cosiddetta Legge Madia di riforma delle partecipate pubbliche) adeguando il proprio Statuto alle nuove disposizioni in materia di società partecipate e controllate da enti pubblici anche in relazione alla propria natura di società "in house". Nell'occasione è stata anche deliberata la trasformazione da società per azioni a società a responsabilità limitata.

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 31/12/2017 tengono conto, come del resto già avvenuto per il precedente bilancio chiuso al 31/12/2016, 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.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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.

Deroghe

(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.

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 rettifiche 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.

Non sono state stanziare né imposte differite né imposte anticipate in quanto i componenti di reddito la cui deduzione è rinviata ai futuri esercizi risultano essere o di importo insignificante o di non certa recuperabilità negli esercizi futuri.

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	190.838	7.786.527	8.011.680
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.886	186.791		215.677
Svalutazioni	-	-	199.172	199.172
Valore di bilancio	5.429	4.047	7.587.355	7.596.831
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	5.429	2.116		7.545
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	1.957.345	1.957.345
Totale variazioni	(5.429)	(2.116)	(1.957.345)	(1.964.890)
Valore di fine 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

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	5.429	(5.429)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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	13.381	28.886
Valore di bilancio	-	5.429	5.429
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	5.429	5.429
Totale variazioni	-	(5.429)	(5.429)

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

Nella voce "altre" sono imputati:

- costi per migliorie eseguite sulla sede aziendale di proprietà del socio Regione Marche;
- costi per realizzazione nuovo sito web interattivo.

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.931	4.047	(2.116)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	22.006	1.350	167.482	190.838
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.006	1.350	163.435	186.791
Valore di bilancio	-	-	4.047	4.047
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	2.116	2.116
Totale variazioni	-	-	(2.116)	(2.116)
Valore di fine 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

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.630.010	7.587.355	(1.957.345)

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	-	-	199.172	199.172
Valore di bilancio	7.154.691	318.280	103.291	7.576.262
Variazioni nell'esercizio				
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	1.957.345	-	-	1.957.345
Totale variazioni	(1.957.345)	-	-	(1.957.345)
Valore di fine 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

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 31.12.2017 ad eccezione di:

- 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 nel passato esercizio 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 proceduto ad 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 dalla partecipata. In particolare tale perdita sarebbe determinata dalla rilevazione, nel bilancio 2017 di Interporto, del possibile rischio conseguente ad una recentissima decisione della Corte di Appello di Ancona sfavorevole alla partecipata che al momento la condannerebbe ad un ingente risarcimento verso terzi. In proposito Interporto riterrebbe, anche sulla scorta del parere del proprio legale difensore, che tale decisione abbia del tutto disatteso le proprie argomentazioni e che debba quindi essere impugnata 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 presente bilancio 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%
DIFERENZA		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
SOCIETA' REGIONALE DI GARANZIA SCARL	ANCONA	11.294.805	22.064.745	40.707	0,91	103.291
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		302.463
SOCIETA' REGIONALE DI GARANZIA SOC.COOP.		103.291
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	1.118.679	662.057				900.954
Totale	1.118.679	662.057				900.954

Società collegate	Debiti	Crediti	Garanzie	Impegni	Costi	Ricavi
Meccano Scpa	6.750	3.000			7.500	
Totale	6.750	3.000			7.500	

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	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	11.093	11.093	11.093
Totale crediti immobilizzati	11.093	11.093	11.093

Trattasi del residuo attivo della liquidazione della ex controllata Scam Srl costituito dalla cessione di crediti tributari per rimborsi di futura erogazione.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2016	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2017
Altri	11.093						11.093
Totale	11.093						11.093

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

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.

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	126.557	627.177	153.094	24,41%	70.682
MECCANO SOC. CONS. P.A.	FABRIANO (AN)	798.660	15.076	1.770.183	548.757	31,00%	247.598
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	11.093	11.093
Totale	11.093	11.093

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.322.507	406.787	915.720

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	406.787	915.720	1.322.507
Totale rimanenze	406.787	915.720	1.322.507

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
676.614	560.821	115.793

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	116.141	(116.141)	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	3.000	3.000	3.000
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	375.324	286.733	662.057	662.057
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	65.229	(57.480)	7.749	7.749
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.127	(319)	3.808	3.808
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	560.821	115.793	676.614	676.614

Crediti verso collegate

Crediti commerciali	3.000
Meccano per acconto prestazioni	3.000

Crediti verso controllanti

Trattasi di crediti nei confronti della Regione Marche per:

Crediti commerciali	662.057
Per fatture emesse	351.090
Per fatture da emettere	79.715
Rendicontazione presentate su progetti chiusi e da incassare	91.250
Rendicontazioni presentate su progetti in corso e da incassare	140.002

Altri crediti

Crediti verso l'Erario per ritenute subite	69
Interessi attivi bancari	69
Crediti verso l'Erario per eccedenze	131
Rimborso da 770	70
Eccedenza compensabile da 770	61
Acconto d'imposta IRAP	0
Versato	19.574
Utilizzo a scomputo imposta dovuta	(19.574)
Credito I.V.A.	7.549
Crediti verso altri soggetti	3.449
Anticipi carta di credito da rimborsare	728
Anticipi a fornitori	1.110
Fornitori	1.611
Anticipazione ex progetto Jade da recuperare da partner	10.922
<i>Fondo svalutazione prudenziale</i>	<i>(10.922)</i>
Depositi cauzionali in denaro	360

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	Totale
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	3.000	3.000
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	662.057	662.057
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.749	7.749
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.808	3.808
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	676.614	676.614

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 31/12/2016	22.257	22.257
Saldo al 31/12/2017	22.257	22.257

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
699.358	924.817	(225.459)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	924.675	(225.525)	699.150
Denaro e altri valori in cassa	143	64	207
Totale disponibilità liquide	924.817	(225.459)	699.358

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.038.528	7.980.017	(1.941.489)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.814.909	-	-		2.814.909
Riserva legale	642.220	-	-		642.220
Altre riserve					
Riserva straordinaria	65.634	38.016	-		103.650
Versamenti in conto capitale	4.419.237	-	-		4.419.237
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	4.484.872	38.016	1		4.522.887
Utile (perdita) dell'esercizio	38.016	(1.941.488)	38.016	(1.941.488)	(1.941.488)
Totale patrimonio netto	7.980.017	(1.903.472)	38.017	(1.941.488)	6.038.528

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.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	
Capitale	2.814.909	B	-		-
Riserva legale	642.220	A,B	642.220		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	103.650	A,B,C,D	103.650		-
Versamenti in conto capitale	4.419.237	A,B,C,D	4.419.237		51.564
Totale altre riserve	4.522.887		4.522.887		51.564
Totale	7.980.016		5.165.107		51.564
Quota non distribuibile			642.220		
Residua quota distribuibile			4.522.887		

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 versam. In c/capitale e straordin.	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.814.909	642.220	4.419.236	65.634	7.941.999
- Incrementi			65.635	38.016	103.651
- Decrementi				65.634	65.634
Risultato dell'esercizio precedente				38.016	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.814.909	642.220	4.484.872	38.016	7.980.017
- Incrementi			38.016	(1.941.488)	(1.903.472)
- Decrementi			1	38.016	38.017
Risultato dell'esercizio corrente				(1.941.488)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.814.909	642.220	4.522.887	(1.941.488)	6.038.528

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	4.419.237
	4.419.237

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 6.038.528 copre il valore degli immobilizzi (totale voce B- Immobilizzazioni dell'attivo) pari ad Euro 5.631.941 con un tasso di copertura pertanto pari a 1,07.

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	3.830	(3.830)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.830	3.830
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	3.830	3.830
Totale variazioni	(3.830)	(3.830)

I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
132.921	118.031	14.890

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	118.031
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.890
Totale variazioni	14.890
Valore di fine esercizio	132.921

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.149.613	1.378.566	771.047

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	725	725
Acconti	675.074	807.309	1.482.383	1.482.383
Debiti verso fornitori	189.546	(18.134)	171.412	171.412
Debiti verso imprese collegate	-	6.750	6.750	6.750
Debiti verso controllanti	451.864	(64.996)	386.868	386.868
Debiti tributari	12.095	15.703	27.798	27.798
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.977	5.041	29.018	29.018
Altri debiti	26.010	18.649	44.659	44.659
Totale debiti	1.378.566	771.047	2.149.613	2.149.613

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	731.811
leer	60.058
Por Feamp	101.998
Tram	47.376
Assistenza Tecnica Fesr	255.800
Assistenza Tecnica Aree Sisma	70.000
Sprint	56.576
Fami azioni 1-2-3-4	136.041
Advantage	3.962
Altri anticipi ...	750.572
Travel per erogazioni a favore dei partners	68.015
DCE per erogazioni a favore dei partners	102.053
Innovoucher	115.618
Life Sec Adapt	201.210
Empowering	206.948
Icam	56.729
Arrotondamento	(1)

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 collegate" è così formata:

Debiti commerciali	6.750
Meccano per fatture ricevute	6.750

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 ...	141.517
Interessi maturati su conti vincolati ex Coico	2.126
Somme rivenienti da liquidazione Cofam soggette a vincolo	139.390
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	9.148
Imposta dovuta	28.722
Acconto versato	(19.574)

Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte	18.650
--	---------------

La voce "Altri debiti" è così costituita:

Debiti verso il personale per mensilità e ferie non godute	42.694
---	---------------

Altri debiti ...	1.964
Rimborsi spese	1.964

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	725	725
Acconti	1.482.383	1.482.383
Debiti verso fornitori	171.412	171.412
Debiti verso imprese collegate	6.750	6.750
Debiti verso controllanti	386.868	386.868
Debiti tributari	27.798	27.798
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.018	29.018
Altri debiti	44.659	44.659
Totale debiti	2.149.613	2.149.613

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
9.358	8.812	546

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.812	546	9.358
Totale ratei e risconti passivi	8.812	546	9.358

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	8.660
Utenze	698
	9.358

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.105.920	943.088	162.832

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	185.963	1.684.406	(1.498.443)
Variazioni lavori in corso su ordinazione	915.721	(768.969)	1.684.690
Altri ricavi e proventi	4.236	27.651	(23.415)
Totale	1.105.920	943.088	162.832

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.061.532	885.736	175.796

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.345	1.851	(506)
Servizi	699.875	470.177	229.698
Godimento di beni di terzi	507	1.459	(952)
Salari e stipendi	255.157	281.302	(26.145)
Oneri sociali	70.549	80.109	(9.560)
Trattamento di fine rapporto	15.311	14.615	696
Altri costi del personale	4.069	6.356	(2.287)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.429	5.429	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.116	2.622	(506)
Svalutazioni crediti attivo circolante		13.519	(13.519)
Oneri diversi di gestione	7.174	8.297	(1.123)
Totale	1.061.532	885.736	175.796

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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
191	238	(47)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	265	282	(17)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(66)	(18)	(48)
Utili (perdite) su cambi	(8)	(26)	18
Totale	191	238	(47)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre
Interessi bancari	265
Totale	265

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(1.957.345)		(1.957.345)

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Di partecipazioni	1.957.345		1.957.345
Totale	1.957.345		1.957.345

Trattasi della seguente svalutazione già meglio illustrata a commento della voce B) III) Immobilizzazioni finanziarie dell'attivo cui pertanto si rinvia:

Di partecipazioni	1.957.345
Interporto Marche Spa	1.957.345

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
28.722	19.574	9.148

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	28.722	19.574	9.148
IRAP	28.722	19.574	9.148
Totale	28.722	19.574	9.148

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	(1.912.766)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Utilizzo fondo rischi controversie legali	(3.830)	
Recupero deduzione interessi passivi pregressi per ROL	(15.844)	
Utilizzo perdite fiscali pregresse	(10.552)	
Totale	(30.226)	
Spese telefonia	1.261	
Sopravvenienze	2.058	
Irap deducibile	(17.672)	
Svalutazione partecipazioni immobilizzate	1.957.345	
Totale	1.942.992	
Imponibile fiscale	0	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	389.474	
Oneri co.co.co. e rimborsi forfettari	481.864	
Sopravvenienze	2.058	
Perdite su crediti	976	
Utilizzo fondo rischi controversie legali	(3.830)	

Descrizione	Valore	Imposte
Deduzioni personale dipendente	(263.308)	
Totale	607.234	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	28.722
Imponibile Irap	607.234	
IRAP corrente per l'esercizio		28.722

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenzia che non sono state iscritte imposte anticipate derivanti da:

- accantonamenti a fondi rischi per Euro 22.659;
- interessi passivi indeducibili anni precedenti per test del Rol per Euro 84.721;
- perdite fiscali riportabili dall'esercizio e da esercizi precedenti per complessivi Euro 2.422.075,

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 607.069.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Impiegati	3	3	
Altri		2	(2)
Totale	3	5	(2)

L'azienda inoltre si avvale dell'opera di collaboratori coordinati e continuative che alla data del 31/12/2017 risultavano pari a 20 unità.

	Numero medio
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

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 ai membri del Collegio sindacale. Si ricorda, in proposito, anche agli effetti di quanto previsto dall'art. 2427, primo comma, n. 16, C.c., che al collegio sindacale è affidata anche la funzione di revisione legale dei conti ricompresa nel compenso attribuito e di seguito indicato.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	27.500	29.017

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.).

Descrizione	Ultimo rendiconto disponibile al 31.12.2016
ATTIVO	
Residui attivi	2.136.780.493
Fondo cassa	395.570.512
Totale Attivo	2.532.351.005
PASSIVO:	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	557.518.324
Residui passivi	1.974.832.681
Totale passivo	2.532.351.005
RENDICONTO DI COMPETENZA	
A) Entrate	4.811.630.839
B) Uscite	(4.983.843.100)
Differenza	(172.212.261)

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 31/12/2017	Euro	(1.941.488)
copertura mediante riduzione delle riserve disponibili	Euro	(1.941.488)

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e rendiconto finanziario, 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, 15 giugno 2018

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'.