

ABRUZZO SVILUPPO SPA CON UNICO SOCIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO VITTORIO EMANUELE II 49 - 65121 PESCARA (PE)
Codice Fiscale	91040800681
Numero Rea	PE 000000091026
P.I.	01418700686
Capitale Sociale Euro	100.565 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.683	15.058
7) altre	6.638	0
Totale immobilizzazioni immateriali	9.321	15.058
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	29.619	35.393
Totale immobilizzazioni materiali	29.619	35.393
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	456.630
Totale partecipazioni	0	456.630
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	456.630
Totale immobilizzazioni (B)	38.940	507.081
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	9.060.108	9.252.353
Totale rimanenze	9.060.108	9.252.353
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.000	96.000
Totale crediti verso clienti	96.000	96.000
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.337	76.337
Totale crediti verso imprese controllate	76.337	76.337
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.554	327.624
Totale crediti verso controllanti	60.554	327.624
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.707	136.790
Totale crediti tributari	17.707	136.790
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.599	78.988
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.204	20.204
Totale crediti verso altri	73.803	99.192
Totale crediti	324.401	735.943
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.141.034	6.622.445
3) danaro e valori in cassa	89	59
Totale disponibilità liquide	5.141.123	6.622.504
Totale attivo circolante (C)	14.525.632	16.610.800
D) Ratei e risconti	342	360
Totale attivo	14.564.914	17.118.241
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	100.565	1.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	2.851
IV - Riserva legale	0	4.646
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva da riduzione capitale sociale	3	0
Totale altre riserve	3	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(315.130)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(812.931)	(591.799)
Totale patrimonio netto	(712.363)	100.568
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	356.059	365.821
Totale fondi per rischi ed oneri	356.059	365.821
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	122.194	103.919
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	385.141	429.184
Totale debiti verso banche	385.141	429.184
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.537.935	8.186.097
Totale acconti	9.537.935	8.186.097
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	876.311	1.298.826
Totale debiti verso fornitori	876.311	1.298.826
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.587	68.957
Totale debiti verso imprese controllate	35.587	68.957
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.682	135.615
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.269	2.269
Totale debiti tributari	107.951	137.884
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.767	24.858
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.767	24.858
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.805.716	6.318.329
Totale altri debiti	3.805.716	6.318.329
Totale debiti	14.769.408	16.464.135
E) Ratei e risconti	29.616	83.798
Totale passivo	14.564.914	17.118.241

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.293.192	2.731.830
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(192.245)	1.144.453
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.295	100.480
Totale altri ricavi e proventi	6.295	100.480
Totale valore della produzione	3.107.242	3.976.763
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.213	6.984
7) per servizi	2.923.831	3.388.897
8) per godimento di beni di terzi	60.315	64.940
9) per il personale		
a) salari e stipendi	308.892	293.463
b) oneri sociali	93.453	94.412
c) trattamento di fine rapporto	22.791	21.718
Totale costi per il personale	425.136	409.593
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.117	30.074
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.774	9.401
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.891	39.475
12) accantonamenti per rischi	0	1.600
14) oneri diversi di gestione	8.316	94.136
Totale costi della produzione	3.444.702	4.005.625
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(337.460)	(28.862)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	736	653
Totale proventi diversi dai precedenti	736	653
Totale altri proventi finanziari	736	653
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.274	20.435
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.274	20.435
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.538)	(19.782)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	456.630	455.000
Totale svalutazioni	456.630	455.000
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(456.630)	(455.000)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(805.628)	(503.644)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	88.582
imposte relative a esercizi precedenti	7.303	(427)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.303	88.155
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(812.931)	(591.799)

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	(812.931)	(591.799)
Imposte sul reddito	7.303	88.155
Interessi passivi/(attivi)	11.538	19.782
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(794.090)	(483.862)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	22.791	23.318
Ammortamenti delle immobilizzazioni	17.891	39.475
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	456.630	455.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	497.312	517.793
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(296.778)	33.931
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	192.245	(1.144.383)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-	(70.850)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(422.512)	(962.321)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	18	(250)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(54.182)	65.246
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(830.908)	5.548.991
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.115.339)	3.436.433
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.412.117)	3.470.364
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(11.538)	(19.782)
(Imposte sul reddito pagate)	(7.303)	(88.155)
Totale altre rettifiche	(18.841)	(107.937)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.430.958)	3.362.427
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.000)	(12.543)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.380)	(14.426)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.380)	(26.969)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(44.043)	(58.097)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(44.043)	(58.097)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.481.381)	3.277.361
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	6.622.445	3.344.692
Danaro e valori in cassa	59	451
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.622.504	3.345.143
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.141.034	6.622.445
Danaro e valori in cassa	89	59
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.141.123	6.622.504

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signor Azionista,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari ad euro 812.931. Tale perdita è dipesa da euro 456.630 per la svalutazione integrale della partecipazione in Sviluppo Italia Abruzzo, e da euro 356.301 per la gestione ordinaria della società. Il perdurare del blocco di alcune commesse con la Regione Abruzzo oltre che la mancanza di un fondo di dotazione, necessario per la copertura di costi della gestione ordinaria non ammissibili a rendiconto sulle commesse finanziate dai Fondi Strutturali, hanno comportato l'emersione di una perdita.

Attività svolte

La Società Abruzzo Sviluppo SpA, come ben sa, opera in qualità di società in house della Regione Abruzzo con lo scopo di realizzare, in via esclusiva per detto Ente, iniziative per lo sviluppo locale, in particolare per il sostegno e per la qualificazione del sistema industriale, produttivo ed economico regionale sui temi dell'innovazione tecnologica, ricerca & sviluppo tecnologico, informatica, marketing territoriale, attività estrattive, attività turistiche, finanza agevolata.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- Con verbale del 23 Gennaio 2017 (verbale di conciliazione in sede sindacale) si è definita la controversia con l'ex dipendente G. C. il quale ha rinunciato a tutte le pretese economiche nei confronti di Abruzzo Sviluppo derivanti dalla sentenza della Corte d'Appello dell'Aquila, fatta eccezione per la parte contributiva INPS in capo ad Abruzzo Sviluppo. Per effetto della procedura di mobilità interna, il dipendente, ha cessato ogni rapporto di lavoro subordinato con Abruzzo Sviluppo stipulando così un nuovo contratto con la Società TUA.
- A seguito delle dimissioni consegnate in data 21 febbraio 2017 dal Dott. Pierluigi Pace quale Responsabile Anticorruzione e componente unico dell'Organismo di Vigilanza, il Consiglio di Amministrazione in data 7 giugno 2017, con verbale n. 193, ha nominato quale componente Unico dell'ODV la Dott.ssa Carla Tiboni, con l'ulteriore incarico di Responsabile Prevenzione Corruzione e Responsabile della Trasparenza.
- Nel mese di marzo 2017 si sono concluse le attività del programma Microcredito FSE 2007/2013, previste dall'accordo di Finanziamento stipulato in data 23/11/2010. All'esito delle verifiche di chiusura del programma da parte dell'Autorità di AUDIT , si è accertato che Abruzzo Sviluppo . doveva restituire sul fondo la somma di euro 74.300,38. Somma che è stata reperita tramite utilizzo di affidamento bancario da parte di Banca Popolare di Bari.
- In data 29 giugno 2017 Abruzzo Sviluppo ha stipulato con al Regione Abruzzo la nuova Convenzione per la gestione del Fondo Microcredito FSE , approvato con DGR n. 314 del 15/06/2017, per il periodo 29/06/2017 - 31/12/2022, con dotazione finanziaria pari ad Euro 3.052.703,08.

- Il 30 giugno 2017 è stata depositata la rendicontazione finale della commessa EXPO 2015 provvedendo alla liquidazione di tutti i fornitori per la quale si è in attesa della certificazione della spesa da parte della Regione Abruzzo. Si precisa che al fine di procedere alla rendicontazione si è provveduto a richiedere anticipazione bancaria per euro 250.000,00 con il Monte dei Paschi di Siena per la copertura dei costi, come esplicitato nel CDA del 7.6.2017.
- Con verbale dell'assemblea straordinaria del 10.7.2017 è stato approvato il nuovo Statuto di Abruzzo Sviluppo recante modifiche statutarie di adeguamento al D.Lgs n 175/2016 (cd "riforma Madia") e al "Controllo Analogo" istituito dalla Regione Abruzzo con DGR 109/2017.
- Dal 1 luglio 2017 Abruzzo Sviluppo, in qualità di Società partecipata della Regione Abruzzo, ai sensi dell'art 17 ter DPR 633/72 del decreto 3 aprile n. 55 scissione dei pagamenti - art. 1, comma 629, lettera b), della Legge di Stabilità 2015 (L. n. 190 /2014) estensione con art. 1 del D.L. N. 50/2017 del 24 aprile 2017 ha esteso l'ambito di applicazione dello "Split Payment" anche ai fornitori che prestano servizi e forniture o hanno contratti di collaborazione con società a controllo pubblico, versando direttamente all'Erario l'imposta sul valore aggiunto addebitata in fattura dai loro fornitori;
- In data 22 novembre 2017 l'Assemblea dei Soci, a seguito delle dimissioni del Dott. Graziano Di Costanzo dalla carica di consigliere di amministrazione di Abruzzo Sviluppo, ha nominato quale nuovo componente del consiglio il Dott. Andrea Di Meo;
- In data 22 novembre 2017 con Verbale di Assemblea dei soci n. 79, ai sensi degli artt. 26 e 27 dello Statuto Sociale, è stato nominato il nuovo organo di controllo della società come segue: Dott. Antonino Amorosi, quale Revisore Legale, il Dott. Luciano Procacci, Presidente del Collegio Sindacale, Dott.ri Michele Di Paolo e Giorgio D'Ambrosio, componenti effettivi del Collegio Sindacale, e i Dott.ri Anna Zoccolante e Giuseppe Cetrullo sindaci supplenti. A seguito della rinuncia alla carica del Dott. Giorgio D'Ambrosio nella seduta di Assemblea ordinaria del 22/12/2017 è stata confermata la nomina della Dott.ssa Anna Zoccolante quale componente effettiva del Collegio Sindacale, a conferma di quanto deliberato dal CdA del 6 dicembre 2017 e nel rispetto della "quota di genere" per le società controllate dalle Amministrazioni Pubbliche, e nominato il Dott. Silverio Salvatore quale sindaco supplente;
- In data 22 dicembre 2017, a seguito dell'approvazione di bilancio da parte del socio in data 22 novembre 2017, si è proceduto alla copertura della perdita dell'esercizio 2016 e delle perdite pregresse mediante l'integrale utilizzo e azzeramento della riserva sovrapprezzo azioni e riserva legale e mediante la riduzione del Capitale Sociale portandolo da Euro 1.000.000 (unmilione/00) ad Euro 100.565 (centomilacinquecentosessantacinque/00).

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

- In data 19/02/2018 Abruzzo Sviluppo SpA ha sottoscritto con la Regione Abruzzo - Dipartimento Sviluppo Economico Politiche del Lavoro, Istruzione, Ricerca e Università la Convenzione relativa all'attuazione dell'Intervento 28 - assegno di ricollocazione plus - Creazione di impresa - PO FSE Abruzzo 2017-2018-2019, approvata con DGR n. 58 del 02/02/2018, per un importo pari ad Euro 7.000.000 iva inclusa.
- In data 31 Marzo 2018 si è conclusa la Convenzione sottoscritta da Abruzzo Sviluppo Spa con la Regione Abruzzo -Dirigente del Servizio della Cooperazione Territoriale

IPA Adriatic- relativa alla realizzazione delle attività di Assistenza Tecnica del Programma IPA Adriatic 2007 con il rilascio dell'attestato di regolare esecuzione dell'attività;

- Con determinazione n. DPG013/61 del 12/06/2018, Rif. LR n. 6 del 5/02/2018 - Disposizioni finanziarie per la redazione del Bilancio di previsione finanziario 2018-2020 della Regione Abruzzo (Legge di stabilità regionale 2018), è stato assegnato ad Abruzzo Sviluppo un fondo di dotazione di Euro 150.000 a valere sulla L.R. 40/2012 per l'anno 2018 a copertura delle spese generali sostenute dalla struttura. Il fondo è stato accreditato ad Abruzzo Sviluppo a luglio 2018;
- Ai sensi dell'art 12 del Decreto Legge n. 87/2018 (Decreto Dignità), che prevede l'abolizione del Regime iva dello Split Payment per i professionisti che prestano servizi e hanno contratti di collaborazione nei confronti delle pubbliche amministrazioni e delle loro partecipate, Abruzzo Sviluppo dal 14 luglio 2018 per le fatture ricevute dai consulenti non trattiene più l'iva ma la versa direttamente al professionista. L'iva versata, così come previsto prima del 1 luglio 2017, verrà richiesta da Abruzzo Sviluppo in compensazione degli altri debiti verso l'erario attraverso presentazione del Modello TR, o al più tardi alla presentazione della dichiarazione iva;
- In data 29/03/2018 Abruzzo Sviluppo SpA ha sottoscritto un'appendice alla Convenzione per la realizzazione delle Attività di Assistenza Tecnica al PAR FSC 2007 - 2013 stipulata in data 15 ottobre 2015 con la Regione Abruzzo - Dipartimento Turismo, Cultura e Paesaggio - DPH, approvata con DGR n. 136 del 02/03/2018, per un importo pari ad Euro 134.278,54 iva inclusa e con scadenza il 31/12/2018;
- In data 9/05/2018 Abruzzo Sviluppo SpA ha sottoscritto un'appendice alla Convenzione per la realizzazione delle Attività di Assistenza Tecnica al PAR FSC 2007 - 2013 stipulata in data 30 dicembre 2015 con la Regione Abruzzo - Dipartimento Sviluppo Economico Politiche del Lavoro, Istruzione, Ricerca e Università, approvata con DGR n. 180 del 28/03/2018, per un importo pari ad Euro 94.852,78 iva inclusa e con scadenza il 31/03/2019.
- In data 30/07/2018 sono state approvate dal Tavolo Tecnico in via definitiva due misure per il reimpiego delle risorse rinvenienti dal Fondo Microcredito FSE ed è imminente l'approvazione in Giunta Regionale della Convenzione con Abruzzo Sviluppo che ne curerà la gestione.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

Il bilancio è stato predisposto applicando i criteri degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice Civile disposte dal D.lgs 18/08/2015 n.139 in

attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio e consolidati e successive modificazioni. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 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.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%, ad eccezione dei software personalizzati realizzati per il prog. Microcredito FSE che sono ammortizzati con una aliquota annua del 33% relativamente a quelli acquistati negli anni precedenti

I costi sostenuti per l'implementazione e l'adeguamento alla d.lgs. 231/2001 sono stati scritti tra le altre immobilizzazioni immateriali e sono ammortizzati con una aliquota del 20% poiché non esauriscono la loro utilità nell'esercizio in corso ma produrranno benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi.

Tra le altre immobilizzazioni immateriali sono state iscritte le spese sostenute nell'anno e relative ai costi per il trasferimento della sede legale della società nei nuovi locali. I suddetti costi verranno ammortizzati per un periodo pari alla durata del contratto di locazione dell'immobile.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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 aliquote previste dalla normativa fiscale, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di lavori in corso di esecuzione accolgono i servizi complessi in corso di esecuzione che, avendo durata pluriennale, verranno continuati e completati negli esercizi successivi.

Ad eccezione delle commesse a valere sui Fondi dell'Unione Europea per i quali esiste un apposito regolamento di gestione e valorizzazione delle stesse, le rimanenze delle singole attività/commesse, come da accordi con la committente, sono state valutate ai sensi dell'art. 2426 C.C. comma 11 ovvero "i lavori in corso su ordinazione possono essere iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza".

Tale criterio utilizzato non viola il principio della prudenza e della realizzazione infatti vi è un diritto al corrispettivo maturato derivante dall'esistenza di un contratto che vincola la committente al pagamento del corrispettivo. In tal modo i ricavi di commessa che sono maturati con ragionevole certezza sono iscritti in bilancio man mano che i lavori sono stati eseguiti, consentendo così di assegnare quote di risultato economico agli esercizi nei quali l'erogazione dei servizi è stata eseguita.

Il criterio della percentuale di completamento è stato adottato in quanto sono soddisfatte le seguenti condizioni:

- esiste un contratto vincolante per le parti che ne definisca chiaramente le obbligazioni e, in particolare, il diritto al corrispettivo;
- il diritto al corrispettivo matura con ragionevole certezza via via che i lavori sono eseguiti;
- non sono presenti, allo stato attuale, situazioni di incertezza relative a condizioni contrattuali o fattori esterni di tale entità da rendere dubbia la capacità di entrambe le parti a far fronte alle proprie obbligazioni;
- il risultato della commessa può essere attendibilmente misurato in relazione al rispetto dell'oggetto contrattualmente previsto.

Tra i costi della produzione sono rilevati i costi riferibili a tali servizi sostenuti nell'esercizio, classificati per natura e, inoltre, si evidenzia che gli anticipi e gli acconti corrisposti dal committente sono iscritti tra le passività alla voce D.6. .

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate con il metodo del patrimonio netto.

Il metodo del patrimonio netto consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del risultato d'esercizio della partecipata, rettificato, in accordo con quanto prescritto dal principio contabile n. 21.

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.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto sono state svalutate

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

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate 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. Non vi sono imposte.

Riconoscimento ricavi

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Nei conti d'ordine sono evidenziati i fondi del socio unico Regione Abruzzo la cui gestione è affidata ad Abruzzo Sviluppo SpA, in qualità di società "in house" dell'amministrazione regionale. Per il dettaglio dei suddetti importi si rimanda alla seconda parte della presente nota integrativa.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	107.179	23.700	130.879
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	104.684	11.137	115.821
Valore di bilancio	15.058	0	15.058
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.380	-	1.380
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(12.563)	12.563	-
Ammortamento dell'esercizio	1.192	5.925	7.117
Totale variazioni	(12.375)	6.638	(5.737)
Valore di fine esercizio			
Costo	108.559	23.700	132.259
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	105.876	17.062	122.938
Valore di bilancio	2.683	6.638	9.321

I costi iscritti sono correlati ad un'utilità pluriennale e sono ammortizzati in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali rispetto all'esercizio precedente è pari ad Euro 1.380. Tale incremento è dovuto per effetto di spese sostenute per l'integrazione ed implementazione dei software.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	136.821	136.821
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	101.428	101.428
Valore di bilancio	35.393	35.393
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	5.000	5.000
Ammortamento dell'esercizio	10.774	10.774
Totale variazioni	(5.774)	(5.774)

	Altre Immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio		
Costo	141.821	141.821
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	112.202	112.202
Valore di bilancio	29.619	29.619

Immobilizzazioni finanziarie

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate.

Imprese controllate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Valore bilancio	Riserve di utili /capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
SVILUPPO ITALIA ABRUZZO SpA	L'AQUILA	1.055.492	(691.977)		100	456.630	

Il Bilancio al 31.12.2017 della controllata Sviluppo Italia Abruzzo S.p.A. in liquidazione presenta un patrimonio netto negativo di euro 691.977 per effetto della perdita conseguita nell'esercizio pari a euro 647.021.

Alla luce della fase di liquidazione, del suddetto patrimonio netto negativo e di quanto evidenziato dagli stessi liquidatori in sede di Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2017, nella quale si riporta "...-omissis- Nel corso dell'esercizio 2017 è stato venduto il fabbricato di Avezzano, a seguito di procedura di evidenza pubblica. Per la vendita dei restanti due fabbricati nell'aprile 2018 la società ha ricevuto due offerte di acquisto irrevocabili...-omissis-...Si ritiene che dalla vendita dei due immobili si realizzerà una somma insufficiente a coprire le passività presenti in bilancio. Per tale ragione si sta valutando l'ipotesi di un accordo di ristrutturazione dei debiti da stipulare con i creditori ai sensi dell'art. 182 bis della legge fallimentare", si è ritenuto prudente una svalutazione totale della partecipazione iscritta in bilancio.

Altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Valore bilancio	Riserve di utili /capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
GESTECO a.r.l.	SULMONA	372.685			0,76	2.834	

La partecipazioni della Gesteco srl è stata svalutata in esercizi precedenti ed è stornata dal relativo fondo svalutazione".

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	9.252.353	(192.245)	9.060.108
Totale rimanenze	9.252.353	(192.245)	9.060.108

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

descrizione	importo
Fondo finalizzato 2005	1.213.731
Fondo finalizzato 2006	706.803
Fondo finalizzato 2007	899.694
Fondo finalizzato 2008	219.527
Fondo Mappatura aree produttive	285.641
Fondo Masterplan locali	88.597
Fondo Patto per lo sviluppo	82.181
Fondo Expò Milano 2015	1.656.698
Fondo assistenza tecnica Sviluppo econ	301.656
Fondo assistenza tecnica turismo	226.533
Fondo AT POR FSE 2014-2020	616.724
Fondo AT POR FESR 2014-2020	1.010.142
Fondo COMMESSA Garanzia Giovani	100.000
Fondo IPA ADRIATIC 2007-2013	1.246.200
Fondo Microcredito FSE	405.981
Totale rimanenze	9.060.108

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	96.000	-	96.000	96.000	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	76.337	-	76.337	76.337	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	327.624	(267.070)	60.554	60.554	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	136.790	(119.083)	17.707	17.707	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	99.192	(25.389)	73.803	53.599	20.204
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	735.943	(411.542)	324.401	304.197	20.204

I crediti v/clienti esigibili entro l'esercizio al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	110.843
	110.843

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che nel corso dell'esercizio, non ha subito movimentazioni.

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017		14.843	14.843
Saldo al 31/12/2017		14.843	14.843

crediti v/clienti ammontano ad euro 96.000

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	110.843
F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	(14.843)
Saldo al 31/12/2017	96.000

I crediti v/controllate esigibili entro l'esercizio al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	6.050
Fatture da emettere	70.287
	76.337

I crediti v/controllanti esigibili entro l'esercizio al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	60.554
Fatture da emettere	0
	60.554

I crediti tributari, al 31/12/2017, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito v/Erario per ritenute subite	8.913
Erario c/acconto IRAP	8.527
Erario c/addizionali IRPEF	267
	17.707

I crediti verso altri, al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori c/anticipi	13.120
Crediti diversi	281
Amministratori c rimborsi	485
Crediti per contenzioso 1 ter	29.954
Crediti v/partner Equal I.G.	1.494
Crediti diversi per depositi progetti	174
Crediti vs la Regione Abruzzo c/Oltremed	3.829

Amministratori c/deposito	2.250
Deposito c/o conto telematico INFOCAMERE	512
Dipendenti c/anticipi	1.500
OLTRE ESERCIZIO	
Depositi cauzionali in denaro	20.204
	73.803

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.622.445	(1.481.411)	5.141.034
Danaro e altri valori in cassa	59	30	89
Totale disponibilità liquide	6.622.504	(1.481.381)	5.141.123

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

¹
La voce "Depositi bancari e postali" al 31/12/2017 è così costituita:

Descrizione	Importo
Caripe c/c ordinario	72.424
Caripe c/c - Re.in.po. Retail	20.674
Caripe c/c - II bando Abruzzo 2015	833.957
Monte dei Paschi di Siena expo 2015	166
Caripe c/c - III bando Abruzzo 2015	1.297.402
Monte dei Paschi di Siena ass.tecnica Turismo	15.602
Monte dei Paschi di Siena IPA Adriatico	682.759
Monte dei Paschi di Siena POR FESR	1.494.330
Monte dei Paschi di Siena Ass.tec.Svil.Economico	980
Monte dei Paschi di Siena Ass.Tec.POR FSE V2014-2020	722.740
	5.141.034

I conti correnti attivi ad esclusione di quelli ordinari riguardano conti correnti dedicati a specifici progetti le cui risorse finanziarie sono state trasferite dalla Regione Abruzzo per l'attività di gestione finanziaria. In particolare le risorse disponibili sul conto corrente II e III bando Abruzzo 2015, sono in attesa di essere erogati a favore dei beneficiari, e riguardano trasferimenti relativi alla gestione finanziaria del I e del II Bando Abruzzo 2015..

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	360	(18)	342
Totale ratei e risconti attivi	360	(18)	342

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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		
Capitale	1.000.000	(3)	-	899.432		100.565
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	2.851	-	-	2.851		0
Riserva legale	4.646	-	-	4.646		0
Altre riserve						
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	3	-		3
Totale altre riserve	0	-	3	-		3
Utili (perdite) portati a nuovo	(315.130)	-	-	(315.130)		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(591.799)	-	-	(591.799)	(812.931)	(812.931)
Totale patrimonio netto	100.568	(3)	3	-	(812.931)	(712.363)

In data 22 dicembre 2017, con atto del notaio Giovanni Di Pierdomenico, si è provveduto a coprire le perdite accumulate mediante:

- Integrale utilizzo, e conseguente azzeramento, della riserva legale di euro 4.646;
- Integrale utilizzo, e conseguente azzeramento, della riserva da sovrapprezzo azioni di euro 2.851;
- Riduzione del capitale sociale di euro 899.345, portando il capitale sociale di euro 1.000.000 ad euro 100.565 con un resto di euro 3 in modo tale che il capitale risulti diviso in 20.113 azioni del valore nominale di euro 5 ciascuna.

In virtù della riduzione del capitale sociale si è provveduto all'annullamento di n.179.887 azioni del valore nominale di euro 5 ciascuna, senza variare il valore nominale delle dette azioni.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.565	B, C
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	
Riserva legale	0	
Altre riserve		
Riserva da riduzione capitale sociale	3	A,B,C
Totale altre riserve	3	
Totale	100.568	

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

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	20.113	5

Totale 20.113 100.565

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:
n. 20.113 azioni ordinarie.

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	365.821	365.821
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	9.762	9.762
Totale variazioni	(9.762)	(9.762)
Valore di fine esercizio	356.059	356.059

La voce "Altri fondi", al 31/12/2017 pari a Euro 356.059 , risulta così composta:

descrizione	importo
Fondo rischi fondo finalizzato 2005	129.542
Fondo rischi fondo finalizzato 2006	57.835
Fondo rischi fondo finalizzato 2007	129.101
Fondo rischi Masterplan Vallepeligna	12.962
Fondo rischi Patto per lo sviluppo 2010	20.243
Fondo rischi quota associativa Cispel	6.376
Totale fondi rischi	356.059

Si è ritenuto opportuno procedere all'accantonamento a tali fondi in seguito alle osservazioni del socio Regione Abruzzo in merito ad alcune spese rendicontate nei sopra elencati programmi.

L'accantonamento prudenziale a tali fondi copre il rischio eventuale che alcune commesse abbiano un valore di realizzazione inferiore a quello imputato a rimanenza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	103.919
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.791
Utilizzo nell'esercizio	4.516
Totale variazioni	18.275
Valore di fine esercizio	122.194

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.

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	429.184	(44.043)	385.141	385.141	-
Acconti	8.186.097	1.351.838	9.537.935	9.537.935	-
Debiti verso fornitori	1.298.826	(422.515)	876.311	876.311	-
Debiti verso imprese controllate	68.957	(33.370)	35.587	35.587	-
Debiti tributari	137.884	(29.933)	107.951	105.682	2.269
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.858	(4.091)	20.767	20.767	-
Altri debiti	6.318.329	(2.512.613)	3.805.716	3.805.716	-
Totale debiti	16.464.135	(1.694.727)	14.769.408	14.767.139	2.269

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dalla Regione Abruzzo per le attività in corso di esecuzione.

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.

I debiti v/fornitori entro l'esercizio al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	428.838
Fatture da ricevere	468.286
Note credito da ricevere	(20.813)
	876.311

I debiti v/controllate entro l'esercizio al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fatture ricevute	28.435
Fatture da ricevere	7.152
	35.587

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate ed al 31/12/2017 risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Debiti per IVA	20.112
Debiti v/Erario per ritenute	25.030
Erario c/imposta sostitutiva TFR	370
Erario c/IRAP	56.248
Erario c/Acconto IRES	1.052
Debiti vs agenzia entrate	2.870
Altri debiti tributari	2.269

107.951

La voce "Altri debiti" al 31/12/2017 risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Altri debiti v/Regione Abruzzo	3.803.957
Debiti diversi	1.759
	3.805.716

Dettaglio voce altri debiti v/Regione Abruzzo:

Descrizione Voce	importo
a) Regione Abruzzo debiti per attività di Gestione finanziaria C/Reinpo Retail	20.898
b) Regione Abruzzo debiti per attività di Gestione finanziaria Secondo Bando Abruzzo 2015	833.957
c) Regione Abruzzo debiti per attività di Gestione finanziaria Terzo Bando Abruzzo 2015	1.297.402
d) Debito Reg. Abruzzo expo 2015	1.651.624
e) Debito Provincia di Chieti per Prog. Equal Donna Attiva	76
Totale debiti V'Regione Abruzzo	3.803.957

Per quanto riguarda la voce al punto a), del suddetto dettaglio, l'importo indicato è pari all'importo trasferito dalla Regione Abruzzo per la gestione finanziaria del Progetto Reinpo Retail al netto degli oneri e proventi finanziari che sono di competenza della società.

La voce al punto b) comprende l'importo trasferito dalla Regione Abruzzo per la gestione finanziaria del II Bando Abruzzo 2015.

La voce al punto c) comprende l'importo trasferito dalla Regione Abruzzo per la gestione finanziaria del III Bando Abruzzo 2015.

La voce al punto d) comprende l'importo erogato dalla Regione Abruzzo per l'attività di gestione della commessa Expo2015.

La voce al punto e) comprende il debito che la società ha nei confronti della Provincia di Chieti per tagli effettuati su rimborsi spese ricevuti

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	83.798	(54.182)	29.616
Totale ratei e risconti passivi	83.798	(54.182)	29.616

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

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	
3.107.242	3.976.763	(869.521)	
Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.293.192	2.731.830	561.362
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(192.245)	1.144.453	(1.336.698)
Altri ricavi e proventi	6.295	100.480	(94.185)
	3.107.242	3.976.763	(869.521)

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	
3.444.702	4.005.625	(560.923)	
Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	9.213	6.984	2.229
Servizi	2.923.831	3.388.897	(465.066)
Godimento di beni di terzi	60.315	64.940	(4.625)
Salari e stipendi	308.892	293.463	15.429
Oneri sociali	93.453	94.412	(959)
Trattamento di fine rapporto	22.791	21.718	1.073
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.774	30.074	(19.300)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.117	9.401	(2.284)
Accantonamento rischi	0	1.600	(1.600)
Oneri diversi di gestione	8.316	94.136	(85.820)
	3.444.702	4.005.625	(560.923)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

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.

Oneri diversi di gestione

La voce al 31/12/2017 risulta così costituita:

Categoria	31/12/2017
Imposta di registro	2.946
Tassa sui rifiuti	2.001
Multe ed ammende	1.637
Costi non deducibili	802
Diritti camerali	308
Abbuoni e arrotondamenti passivi	106
Altre imposte	516
	8.316

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(11.538)	(19.782)	(8.244)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	736 (12.274) (11.538)	653 (20.435) (19.782)	(83) (8.161) (8.244)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	736	736
	736	736

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	9.556	9.556
Interessi fornitori	1.225	1.225
Altri oneri bancari	1.493	1.493
	12.274	12.274

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.303	88.155	(80.852)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:			
IRAP	0	84.929	(84.929)
IRES	0	3.653	(3.653)
Imposte relative ad esercizi precedenti	7.303	(427)	7.730
	7.303	88.155	(80.852)

Nota integrativa, altre informazioni

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La società non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate. Per maggiori informazioni si rinvia al relativo paragrafo della relazione sulla gestione.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti ai consiglieri del Consiglio di Amministrazione ed ai membri del Collegio sindacale,

La funzione di revisione legale è stata svolta sino al 22/11/2017, data in cui il socio ha provveduto a nominare il Revisore legale esterno.

Si dettagliano i costi annui

Qualifica	Compenso
Consiglio di Amministrazione	77.333
Presidente del Collegio sindacale:	12.797
Altri Membri del Collegio sindacale:	18.000
Revisore legale	583

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	7
Totale Dipendenti	9

	Dipendenti inizio esercizio	Dipendenti fine esercizio	Numero medio dipendenti
Dirigenti			
Quadri	2	2	2
Impiegati	7	7	7
Operai			
Altri dipendenti			
TOTALE	9	9	9

Al 31/12/2017 i dipendenti totali erano N. 9 di cui N. 8 A TEMPO INDETERMINATO E N. 1 A TEMPO DETERMINATO CON SCADENZA 31/12/2018.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Beni di terzi presso l'impresa	17.369.998	11.800.111	5.569.887
Altri conti d'ordine			
	17.369.998	11.800.111	5.569.887

Tra i conti d'ordine sono iscritti i seguenti importi relativi alle risorse finanziarie, messe a disposizione dalla Regione Abruzzo, la cui gestione è affidata ad Abruzzo Sviluppo in qualità di società "in house" della Regione.

descrizione	Importo 31/12/2017	Importo 31/12/2016
Fondo finalizzato 2008	0	62.317
Fondo finalizzato 2007	0	43
Fondo Microcredito FSE	17.369.998	11.737.751
Totale fondi gestiti	17.369.998	11.800.111

Il socio unico ha messo a disposizione delle risorse per la gestione finanziaria del Fondo Microcredito FSE. Detti fondi, complessivamente pari ad euro 17.369.998, sono stati affidati originariamente ad Abruzzo Sviluppo SpA, con il vincolo dell'esclusivo utilizzo, per le finalità previste con l'Accordo di Finanziamento stipulato con la Regione Abruzzo il 22 novembre 2010, e concluso in data 31 marzo 2017, e successivamente per le finalità previste dalla nuova convenzione stipulata in data 29 giugno 2017.

Di seguito si riporta il dettaglio della contabilità separata come previsto prima dall'Accordo di finanziamento stipulato con la Regione Abruzzo in data 22/11/2010 e dalle Linee guida per l'attuazione operativa degli interventi PO FSE ABRUZZO 2007-201 OBIETTIVO "COMPETITIVITA' REGIONALE E OCCUPAZIONE" e successivamente dalla nuova convenzione stipulata con la Regione Abruzzo in data 29 giugno 2017:

RENDICONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SEPARATA DEL FONDO MICROCREDITO FSE - Accordo di Finanziamento del 22/11/2010 e concluso il 31/03/2017

COMPONENTI POSITIVI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL FONDO

	2017
VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO RELATIVI AL PROG.MICROCREDITO FSE	
TOTALE COMPONENTI POSITIVI	213.114

COMPONENTI NEGATIVI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL FONDO

	2017
COSTI DEL PERSONALE INTERNO	60.240
COSTI DIRETTI	151.127
COSTI INDIRETTI	1.747
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	213.114

RISULTATO DI GESTIONE DEL FONDO	0
--	----------

**RENDICONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SEPARATA DEL
FONDO MICROCREDITO FSE - Convenzione Stipulata in data 29/06
/2017**

COMPONENTI POSITIVI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL FONDO

	2017
VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO RELATIVI AL PROG.MICROCREDITO FSE	
TOTALE COMPONENTI POSITIVI	405.981

COMPONENTI NEGATIVI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL FONDO

	2017
COSTI DEL PERSONALE INTERNO	113.051
COSTI DIRETTI	259.918
COSTI INDIRETTI	33.012
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	405.981

RISULTATO DI GESTIONE DEL FONDO	0
--	----------

**DETTAGLIO RISORSE FONDO MICROCREDITO FSE ANNO 2017 ISCRITTE TRA I
CONTI D'ORDINE**

IMPORTO AL 01/01/2017	11.737.751
IMPORTO AL 31/12/2017	17.369.998
VARIAZIONI	5.632.247

Le variazioni rilevate nell'anno del Fondo Microcredito FSE sono riconducibili a:

a) variazioni in diminuzione relative ad erogazioni effettuate a favore dei beneficiari del I°, II° e III° Avviso e Riapertura termini III° Avviso;

b) variazioni in aumento relative ad interessi attivi maturati e accreditati sul conto corrente che, essendo di proprietà della Regione Abruzzo, vanno ad incrementare il relativo Fondo;

c) variazioni in aumento relative ad accrediti da parte dei beneficiari del I°, II°, III° Avviso e Riapertura termini III° Avviso sia a titolo di restituzione delle rate del prestito, così come previsto dal Bando e dal piano di ammortamento concordato, sia per la restituzione dell'erogazione per rinuncia del beneficio, per revoca del beneficio o per l'errata indicazione delle coordinate bancarie.

Nota integrativa, parte finale

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Avv. Manuel De Monte



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Alessandro Felizzi, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.