

DISTRETTO LIGURE DELLE TECNOLOGIE MARINE SCARL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE FIESCHI 18 - 19123 LA SPEZIA (SP)
Codice Fiscale	01303220113
Numero Rea	SP-117453
P.I.	01303220113
Capitale Sociale Euro	1.140.000
Forma giuridica	SCARL
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	60.014	25.014
II - Immobilizzazioni materiali	297.457	323.113
III - Immobilizzazioni finanziarie	22.827	22.827
Totale immobilizzazioni (B)	380.298	370.954
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.903.879	1.519.513
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.386.307	14.003.956
Totale crediti	14.290.186	15.523.469
IV - Disponibilità liquide	3.075.404	6.396.937
Totale attivo circolante (C)	17.365.590	21.920.406
D) Ratei e risconti	48.912	167.977
Totale attivo	17.794.800	22.459.337
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.140.000	1.140.000
IV - Riserva legale	1.044	1.044
VI - Altre riserve	19.836	19.836
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(185.825)	(152.198)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.395	(33.628)
Totale patrimonio netto	981.450	975.054
B) Fondi per rischi e oneri	27.628	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	30.597	53.241
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.634.320	3.042.651
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.865.914	18.004.411
Totale debiti	16.500.234	21.047.062
E) Ratei e risconti	254.891	383.980
Totale passivo	17.794.800	22.459.337

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	388.428	525.069
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	201.302	136.543
altri	176	56
Totale altri ricavi e proventi	201.478	136.599
Totale valore della produzione	589.906	661.668
B) Costi della produzione		
7) per servizi	271.687	155.963
8) per godimento di beni di terzi	0	25.388
9) per il personale		
a) salari e stipendi	166.402	256.970
b) oneri sociali	42.675	68.761
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.170	19.563
c) trattamento di fine rapporto	12.281	3.899
e) altri costi	1.889	15.664
Totale costi per il personale	223.247	345.294
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	244	75.527
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	16.304
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	244	59.223
Totale ammortamenti e svalutazioni	244	75.527
14) oneri diversi di gestione	61.372	102.951
Totale costi della produzione	556.550	705.123
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	33.356	(43.455)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	31.474	42.998
Totale proventi diversi dai precedenti	31.474	42.998
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	(30.807)	(32.378)
Totale interessi e altri oneri finanziari	(30.807)	(32.378)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	667	10.620
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	34.023	(32.835)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	(793)
imposte differite e anticipate	27.628	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.628	(793)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.395	(33.628)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota costituisce parte integrante del bilancio di esercizio.

Le voci che compaiono nel bilancio, redatto in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435 bis del Codice Civile, sono state valutate seguendo i dettami del CC ed i principi contabili nazionali. I principi, quindi, seguiti nella redazione del bilancio sono quelli previsti dalla legge all'articolo 2423 bis del Codice Civile. Tutte le poste indicate corrispondono invero ai valori desunti dalla contabilità ed inoltre l'esposizione delle voci di bilancio segue lo schema rappresentato negli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, sia per quanto attiene lo Stato Patrimoniale che il Conto Economico.

Principi di redazione

Le immobilizzazioni sono state valutate al costo di acquisto e figurano iscritte in bilancio al netto di contributi e correlativo fondo di ammortamento. La procedura di ammortamento adottata tiene conto della residua possibilità di utilizzazione del bene negli esercizi futuri. I coefficienti di ammortamento coincidono con quelli previsti dalla normativa fiscale in quanto ritenuti congrui ed idonei a fornire una rappresentazione corretta sul valore residuo del bene nell'arco di tempo previsto per il suo utilizzo. In deroga al principio in base al quale non è possibile sospendere gli ammortamenti, nel presente bilancio non è stata accantonata alcuna quota di ammortamento, secondo quanto previsto dall'art. 60 c 7 bis DL 104/2020. Tale decisione è stata assunta in ragione della scarsa utilizzazione del centro di calcolo, dovuto alla crisi pandemica. La quota di ammortamento non effettuata sarà imputata al conto economico dell'esercizio successivo e analogamente sono differite le quote successive. Contestualmente verrà accantonata una riserva di utili indisponibile corrispondente all'ammortamento non effettuato, dedotte le imposte differite. La Società, in deroga a quanto disposto dall'Art.2426, si è avvalsa della facoltà di iscrivere i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale, ai sensi dell'Art. 2435bis del C.C. Il principio di prudenza a cui ci siamo ispirati ha fatto sì di non ritenere di doversi procedere all'attualizzazione delle poste patrimoniali attive e passive con scadenza oltre i 12 mesi in quanto partite tra loro correlate (debito verso MIUR per credito agevolato, Credito verso consorziati per credito agevolato attribuito, a noi garantito da fidejussione oppure non erogati e quindi ancora nelle disponibilità liquide perchè non ritirati da alcuni enti).

I ratei e risconti sono iscritti in ottemperanza al principio di competenza dei costi e dei ricavi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	82.133	572.537	22.827	677.497
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.119	249.424		306.543
Valore di bilancio	25.014	323.113	22.827	370.954
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	35.000	-	-	35.000
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	25.656	-	25.656
Totale variazioni	35.000	25.656	-	60.656
Valore di fine esercizio				
Costo	117.133	538.106	2.827	658.066
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.119	240.649		297.768
Valore di bilancio	60.014	297.457	22.827	380.298

Le immobilizzazioni immateriali sono composte quasi esclusivamente da software ad uso del centro di calcolo. Le immobilizzazioni materiali attengono in larga misura al centro di supercalcolo e altri beni strumentali. Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da depositi cauzionali per € 27, la partecipazione nella società IBG nella misura del 40 % pari a € 20.000 e una quota associativa per € 2.800.

Attivo circolante

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	1.900.056	(411.740)	1.488.316	182.193	1.306.123
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	86.033	(46.283)	39.750	39.750	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.537.380	(775.260)	12.762.120	1.681.936	11.080.184
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.523.469	(1.233.283)	14.290.186	1.903.879	12.386.307

I crediti verso clienti sono iscritti al netto del correlativo fondo di svalutazione pari a € 13.215. I crediti verso altri entro i 12 mesi sono rappresentati da: 1) credito agevolato: € 816.676€ ; 2) progetti: Clipper € 53.431, Blue Template € 86.374, Fortemare € 292.147; 3) contributi: FAS € 300.000, FILSE € 33.308, Regione Liguria € 100.000. I crediti v /altri oltre i 12 mesi sono rappresentati da: 1) credito agevolato: € 793.476; 2) progetti: Rima € 44.871, Eumarine Robots €17454, Med New Job € 66.550, Extra SME € 81.527; 3) crediti v/ministero per contributi decretati € 10.076.305.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.396.870	(3.323.181)	3.073.689
Denaro e altri valori in cassa	67	1.648	1.715

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	6.396.937	(3.321.533)	3.075.404

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	18.352	27.141	45.493
Risconti attivi	149.625	(146.208)	3.417
Totale ratei e risconti attivi	167.977	(119.067)	48.912

I ratei attivi sono riferiti a interessi maturati sulle quote di credito agevolato di competenza. I risconti attivi attengono a costi di competenza dell'esercizio successivo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	1.140.000	-		1.140.000
Riserva legale	1.044	-		1.044
Altre riserve				
Riserva straordinaria	19.836	-		19.836
Totale altre riserve	19.836	-		19.836
Utili (perdite) portati a nuovo	(152.198)	(33.628)		(185.825)
Utile (perdita) dell'esercizio	(33.628)	33.628	6.395	6.395
Totale patrimonio netto	975.054	-	6.395	981.450

Fondi per rischi e oneri

in ossequio ai principi contabili sono state stanziare le imposte differite calcolate sulle quote di ammortamento sospese in attuazione delle disposizioni di legge in materia di emergenza sanitaria.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	27.628	27.628
Valore di fine esercizio	27.628	27.628

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	53.241
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.231
Utilizzo nell'esercizio	34.875
Totale variazioni	(22.644)
Valore di fine esercizio	30.597

La voce attiene al debito maturato a favore dei dipendenti in carico a titolo di idennità fine trattamento

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 fornitori	662.880	(202.548)	460.332	460.332	-
Debiti tributari	14.068	(9.243)	4.825	4.825	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.010	(7.161)	8.849	8.849	-
Altri debiti	20.354.104	(4.327.876)	16.026.228	2.160.314	13.865.914
Totale debiti	21.047.062	(4.546.828)	16.500.234	2.634.320	13.865.914

I debiti verso altri entro i 12 mesi sono rappresentati da: 1) rimborso credito agevolato: 1.923.437€; 2) contributi da erogare: Blue Template Circle € 39.806, Blue template Ecoplanet € 14.167, ITS Capellini € 11.453, Blue Template Institute de Nautica € 10.908, Blue Templee Lycee Polyvalent € 12.820, Blue Template Universidad Politecn. € 8.113; 3) stipendi e compensi amm.ri € 65.104; 4) sottoscrizione quota IBG € 15.000; 5) fondo perduto da erogare € 59.505. I debiti v/altri oltre i 12 mesi sono rappresentati da: 1) rimborso credito agevolato: € 12.289.070; 2) contributi da erogare: € 27.213; 3) fondo perduto da erogare: € 1.549.631;

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	383.980	(129.089)	254.891
Totale ratei e risconti passivi	383.980	(129.089)	254.891

I risconti passivi sono costituiti dai contributi in conto esercizio su progetti ancora da realizzare.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Relativamente al conto economico si rileva che lo stesso riporta tutti i componenti negativi e positivi di reddito del periodo sulla base del principio della inerenza e della competenza economica.

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

Per effetto della mancata imputazione delle quote di ammortamento pari a € 99.024, in ossequio ai principi contabili, è stato necessario accantonare le imposte differite calcolate nella misura del 27,9% , corrispondenti a € 27.628.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	23.766	3.862
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	0	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	23.766	3.862
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	23.766	3.862

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
ammortamenti	0	99.024	99.024	24,00%	23.766	3,90%	3.862

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	6
Totale Dipendenti	6

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.938	13.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.000

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il presente bilancio chiude con un utile di 6.395 al netto di imposte differite calcolate sulle quote di ammortamento non imputate a conto economico per € 99.025 , ciò in deroga ai principi contabili e avvalendosi delle disposizioni in materia di emergenza sanitaria. l'Utile d'esercizio andrà destinato a parziale copertura delle perdite pregresse. Gli eventuali utili degli esercizi futuri, previa copertura delle perdite pregresse, dovranno essere accantonati ad una riserva indisponibile fino a concorrenza dell'importo di € 71.397.

Nota integrativa, parte finale

Nel corso dell'esercizio la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di cui alla legge 124/2017, art. 1, comma 25, pari a € 156.507,57. La seguente tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti ammontare ricevuto e breve descrizioni delle motivazioni annesse al beneficio:

- 1 FILSE 33.308€ per aiuti investimenti
- 2 REGIONE LIGURIA 100.000€ per aiuti poli innovazione
- 3 START 4.0 23.200€ per attività di ricerca industriale

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Enrico Scopsi, 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. Il presente bilancio chiuso al 31/12/2020 rappresenta la reale situazione economico, patrimoniale e finanziaria della Società ed è conforme alle scritture contabili.