

DISTRETTO LIGURE DELLE TECNOLOGIE MARINE SCARL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	21.025	36.443
II - Immobilizzazioni materiali	151.396	223.729
III - Immobilizzazioni finanziarie	23.827	22.827
Totale immobilizzazioni (B)	196.248	282.999
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.893.088	5.758.738
esigibili oltre l'esercizio successivo	389.879	6.181.915
Totale crediti	7.282.967	11.940.653
IV - Disponibilità liquide	1.703.733	1.731.317
Totale attivo circolante (C)	8.986.700	13.671.970
D) Ratei e risconti	48.495	62.513
Totale attivo	9.231.443	14.017.482
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.140.000	1.140.000
IV - Riserva legale	4.453	2.323
VI - Altre riserve	40.476	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(160.873)	(160.873)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	48.339	42.606
Totale patrimonio netto	1.072.395	1.024.056
B) Fondi per rischi e oneri	23.190	18.293
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.644	14.445
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.181.710	7.137.496
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.911.989	5.771.568
Totale debiti	8.093.699	12.909.064
E) Ratei e risconti	39.515	51.624
Totale passivo	9.231.443	14.017.482

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	646.905	399.930
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	115.883	117.235
altri	1.020	26
Totale altri ricavi e proventi	116.903	117.261
Totale valore della produzione	763.808	517.191
B) Costi della produzione		
7) per servizi	260.154	128.522
8) per godimento di beni di terzi	1.435	7.700
9) per il personale		
a) salari e stipendi	184.505	141.545
b) oneri sociali	45.473	43.189
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.352	11.047
c) trattamento di fine rapporto	10.885	11.047
e) altri costi	467	-
Totale costi per il personale	241.330	195.781
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	88.767	99.910
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.418	23.570
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	73.349	76.340
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	575	5.085
Totale ammortamenti e svalutazioni	89.342	104.995
12) accantonamenti per rischi	14.000	-
14) oneri diversi di gestione	87.585	37.402
Totale costi della produzione	693.846	474.400
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	69.962	42.791
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.406	16.404
Totale proventi diversi dai precedenti	1.406	16.404
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	(8.830)	(16.413)
Totale interessi e altri oneri finanziari	(8.830)	(16.413)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.424)	(9)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	62.538	42.782
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	(23.302)	(9.510)
imposte differite e anticipate	9.103	9.334
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(14.199)	(176)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	48.339	42.606

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

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. 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	117.133	539.965	22.827	679.325
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(80.690)	(316.236)		(396.926)
Valore di bilancio	36.443	223.729	22.827	282.999
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.016	1.000	2.016
Ammortamento dell'esercizio	(15.418)	(73.349)		(88.767)
Totale variazioni	(15.418)	(72.333)	1.000	(87.751)
Valore di fine esercizio				
Costo	117.133	540.981	23.827	681.941
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(96.108)	(389.585)		(485.693)
Valore di bilancio	21.025	151.396	23.827	196.248

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, quota associativa BIG per € 1000.

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	1.557.796	23.224	1.581.020	1.569.020	12.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	58.256	3.723	61.979	61.979	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.324.601	(4.684.633)	5.639.968	5.262.089	377.879
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.940.653	(4.657.686)	7.282.967	6.893.088	389.879

I crediti verso clienti sono iscritti al netto del correlativo fondo di svalutazione pari a € 575. I crediti verso altri entro i 12 mesi sono rappresentati da: 1) credito agevolato: € 145.507 ; 2) progetti: SHIL € 19.985, Levitad € 675.381; 3) credito Miur € 4.421.216. I crediti v/altri oltre i 12 mesi sono rappresentati da: progetto Rima €44.871, progetto Extra SME €40.860, progetto Fortemare € 292.148.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.729.891	(27.129)	1.702.762
Denaro e altri valori in cassa	1.426	(455)	971
Totale disponibilità liquide	1.731.317	(27.584)	1.703.733

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	49.180	(685)	48.495
Risconti attivi	13.333	(13.333)	0
Totale ratei e risconti attivi	62.513	(14.018)	48.495

I ratei attivi sono riferiti a interessi maturati sulle quote di credito agevolato di competenza, da recuperare in sede di erogazione del contributo a fondo perduto.

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
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.140.000	-	-		1.140.000
Riserva legale	2.323	2.130	-		4.453
Altre riserve					
Riserva straordinaria	0	40.476	-		40.476
Totale altre riserve	0	40.476	-		40.476
Utili (perdite) portati a nuovo	(160.873)	-	0		(160.873)
Utile (perdita) dell'esercizio	42.606	48.339	(42.606)	48.339	48.339
Totale patrimonio netto	1.024.056	90.945	(42.606)	48.339	1.072.395

Le altre riserve del patrimonio netto pari a € 40.476, sono state accantonate a seguito della sospensione degli ammortamenti effettuata nel bilancio di esercizio relativo all'anno 2020 e devono intendersi vincolate e non distribuibili su espressa previsione di legge fino al completamento del processo dell'ammortamento stesso. L'importo della riserva vincolata a fine esercizio risulta superiore all'ammontare delle quote di ammortamento rinviate agli esercizi successivi (32.939€), pertanto in sede di delibera destinazione utile d'esercizio, non occorre procedere ad alcun ulteriore incremento.

Fondi per rischi e oneri

In ossequio ai principi contabili sono state stanziato nel bilancio 2020 le imposte differite calcolate sulle quote di ammortamento sospese, in attuazione delle disposizioni di legge in materia di emergenza sanitaria. In sede di chiusura dell'esercizio 2022, si è proceduto al loro adeguamento in misura corrispondente alle quote di ammortamento contabilizzate nel conto economico. Nel corso dell'esercizio è stato effettuato un accantonamento al fondo rischi pari a € 14.000 a seguito di una richiesta di rimborso spese su utenze relative alla nuova sede legale.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	18.293	0	18.293
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	14.000	14.000
Utilizzo nell'esercizio	(9.103)	-	(9.103)
Totale variazioni	(9.103)	14.000	4.897
Valore di fine esercizio	9.190	14.000	23.190

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	14.445
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.885
Utilizzo nell'esercizio	22.686
Totale variazioni	(11.801)
Valore di fine esercizio	2.644

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	477.055	(130.796)	346.259	43.406	302.853
Debiti tributari	15.505	(4.528)	10.977	10.977	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.343	2.617	7.960	7.960	0
Altri debiti	12.411.161	(4.682.658)	7.728.503	6.119.367	1.609.136
Totale debiti	12.909.064	(4.815.365)	8.093.699	6.181.710	1.911.989

I debiti verso altri entro i 12 mesi sono rappresentati da: miur pyxis € 3.597.836, MIUR FORTEMARE 1.194918€; LEVIATAD € 1,261,098, Blue Template Universidad Politecn.€ 525, sottoscrizione quota IBG €15.000, STIPENDI € 49988 . I debiti v/altri oltre i 12 mesi sono rappresentati da: fondo perduto da erogare: € 1.609.136.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	51.624	(12.109)	39.515
Totale ratei e risconti passivi	51.624	(12.109)	39.515

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

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

Le importe differite corrispondono al carico fiscale calcolato sulla differenza tra le quote di ammortamento accantonate civilisticamente e quelle effettivamente deducibili dalla normativa fiscale.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee imponibili	32.627	32.627
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	15.737	2.556
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	7.831	1.272
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	7.906	1.284

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	65.616	32.677	32.939	24,00%	7.831	3,90%	1.272

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	45.000	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

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

Nell'esercizio 2022 la Società ha incassato i seguenti contributi: €4682 MISE; € 31.328 REGIONE LIGURIA; € 89.998 CCIAA ; € 194.960 MIUR.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il presente bilancio chiude con un utile di 48.339. Si propone di accantonare il 5% a riserva legale pari a € 2.417 e il 95% a pari a € 45.922 a copertura perdite pregresse.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio chiude con un utile pari a € 48.339 al netto di imposte sul reddito pari a € 23.302

L'ammontare delle imposte scaturisce dal recupero a tassazione di quote ammortamento precedentemente dedotte fiscalmente, ma non imputate a bilancio nell'anno di competenza.

Così non è avvenuto per i compensi spettanti al Presidente per l'anno 2021, che non sono stati oggetto di accantonamento nel relativo esercizio.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto lorenzo Giovanni Forcieri, 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 31/12/2022 rappresenta la reale situazione economico, patrimoniale e finanziaria della Società ed è conforme alle scritture contabili.