

DISTRETTO LIGURE DELLE TECNOLOGIE MARINE SCARL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	36.443	60.014
II - Immobilizzazioni materiali	223.729	297.457
III - Immobilizzazioni finanziarie	22.827	22.827
Totale immobilizzazioni (B)	282.999	380.298
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.758.738	1.903.879
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.181.915	12.386.307
Totale crediti	11.940.653	14.290.186
IV - Disponibilità liquide	1.731.317	3.075.404
Totale attivo circolante (C)	13.671.970	17.365.590
D) Ratei e risconti	62.513	48.912
Totale attivo	14.017.482	17.794.800
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.140.000	1.140.000
IV - Riserva legale	2.323	1.044
VI - Altre riserve	0	19.836
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(160.873)	(185.825)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	42.606	6.395
Totale patrimonio netto	1.024.056	981.450
B) Fondi per rischi e oneri	18.293	27.628
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	14.445	30.597
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.137.496	2.634.320
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.771.568	13.865.914
Totale debiti	12.909.064	16.500.234
E) Ratei e risconti	51.624	254.891
Totale passivo	14.017.482	17.794.800

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	399.930	388.428
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	117.235	201.302
altri	26	176
Totale altri ricavi e proventi	117.261	201.478
Totale valore della produzione	517.191	589.906
B) Costi della produzione		
7) per servizi	128.522	271.687
8) per godimento di beni di terzi	7.700	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	141.545	166.402
b) oneri sociali	43.189	42.675
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.047	14.170
c) trattamento di fine rapporto	11.047	12.281
e) altri costi	-	1.889
Totale costi per il personale	195.781	223.247
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	99.910	244
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.570	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	76.340	244
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.085	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	104.995	244
14) oneri diversi di gestione	37.402	61.372
Totale costi della produzione	474.400	556.550
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	42.791	33.356
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16.404	31.474
Totale proventi diversi dai precedenti	16.404	31.474
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	(16.413)	(30.807)
Totale interessi e altri oneri finanziari	(16.413)	(30.807)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9)	667
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	42.782	34.023
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	(9.510)	-
imposte differite e anticipate	9.334	27.628
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(176)	27.628
21) Utile (perdita) dell'esercizio	42.606	6.395

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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	538.106	22.827	678.066
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.119	240.649		297.768
Valore di bilancio	60.014	297.457	22.827	380.298
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.259	-	1.259
Ammortamento dell'esercizio	(23.571)	(75.587)		(99.158)
Totale variazioni	(23.571)	(74.328)	-	(97.899)
Valore di fine esercizio				
Costo	117.133	539.365	22.827	679.325
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(80.690)	(316.236)		(396.926)
Valore di bilancio	36.443	223.729	22.827	282.999

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	1.488.316	69.480	1.557.796	454.553	1.103.243
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	39.750	18.506	58.256	58.256	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.762.120	(2.437.519)	10.324.601	5.245.929	5.078.672
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	14.290.186	(2.349.533)	11.940.653	5.758.738	6.181.915

I crediti verso clienti sono iscritti al netto del correlativo fondo di svalutazione pari a € 18.300. I crediti verso altri entro i 12 mesi sono rappresentati da: 1) credito agevolato: € 596.404€ ; 2) progetti: Clipper €10.247, Euromarine Robots € 17.454.; 3) contributi: FILSE €19.985, Regione Liguria €28.441; MED NEW JOB € 35.753, EXTRASME € 13.000, START 4.0 €4.682 ; 4) credito Miur € 4.519.388, 5) altri: € 575. I crediti v/altri oltre i 12 mesi sono rappresentati da: 1) credito agevolato: € 67.999; 2) progetti: Rima €44.871, Extra SME €40.040, Fortemare € 292.147, 3) crediti v/ministero per contributi decretati €4.633.615.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.073.689	(1.343.798)	1.729.891
Denaro e altri valori in cassa	1.715	(289)	1.426

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	3.075.404	(1.344.087)	1.731.317

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	45.495	3.685	49.180
Risconti attivi	3.417	9.916	13.333
Totale ratei e risconti attivi	48.912	13.601	62.513

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. I risconti attivi attengono a costi di competenza di esercizi successivi.

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	1.044	1.279	-		2.323
Altre riserve					
Riserva straordinaria	19.836	-	(19.836)		0
Totale altre riserve	19.836	-	(19.836)		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(185.825)	-	24.952		(160.873)
Utile (perdita) dell'esercizio	6.395	42.606	(6.395)	42.606	42.606
Totale patrimonio netto	981.450	43.885	(1.279)	42.606	1.024.056

Fondi per rischi e oneri

In ossequio ai principi contabili sono state stanziare 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 2021, si è proceduto al loro adeguamento in misura corrispondente alle quote di ammortamento contabilizzate nel conto economico.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	27.628	27.628
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(9.335)	(9.335)
Valore di fine esercizio	18.293	18.293

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	30.597
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.047
Utilizzo nell'esercizio	27.199
Totale variazioni	(16.152)
Valore di fine esercizio	14.445

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	460.332	16.723	477.055	477.055	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	4.825	10.680	15.505	15.505	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.849	(3.506)	5.343	5.343	-
Altri debiti	16.026.228	(3.615.067)	12.411.161	6.639.591	5.771.570
Totale debiti	16.500.234	(3.591.170)	12.909.064	7.137.494	5.771.570

I debiti verso altri entro i 12 mesi sono rappresentati da: 1) rimborso credito agevolato: 633.155€; 2) contributi da erogare: Blue Templee Lycee Polyvalent € 4.124, Blue Template Universidad Politecn. € 525; 3) sottoscrizione quota IBG € 15.000; 4) fondo perduto da erogare € 967.582. 5) MIUR Swad € 4.653.350, MIUR Prodifcom € 251.854, MIUR YSW € 129.001. I debiti v/altri oltre i 12 mesi sono rappresentati da: 1) rimborso credito agevolato: € 5.115.014; 2) fondo perduto da erogare: € 641.554.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	254.891	(203.267)	51.624
Totale ratei e risconti passivi	254.891	(203.267)	51.624

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	33.458	33.458
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	23.766	3.862
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	8.029	1.306
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	15.737	2.556

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	99.024	33.408	65.616	24,00%	8.029	3,90%	1.306

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	0	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 42606. Si propone di accantonare il 5% a riserva legale pari a € 2130 e il 95% a riserva non disponibile pari a € 40.476 per effetto della sospensione degli ammortamenti operati nell'esercizio 2020.

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 31/12/2021 rappresenta la reale situazione economico, patrimoniale e finanziaria della Società ed è conforme alle scritture contabili.