

DISTRETTO LIGURE DELLE TECNOLOGIE MARINE SCARL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	12.000	12.600
II - Immobilizzazioni materiali	86.182	86.333
III - Immobilizzazioni finanziarie	30.827	30.827
Totale immobilizzazioni (B)	129.009	129.760
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	814.533	1.488.926
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.071.253	0
Totale crediti	1.885.786	1.488.926
IV - Disponibilità liquide	1.824.069	4.913.637
Totale attivo circolante (C)	3.709.855	6.402.563
D) Ratei e risconti	66.352	28.399
Totale attivo	3.905.216	6.560.722
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.140.000	1.140.000
IV - Riserva legale	9.178	7.157
VI - Altre riserve	40.476	40.476
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(71.100)	(109.504)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	62.495	40.425
Totale patrimonio netto	1.181.049	1.118.554
B) Fondi per rischi e oneri	9.247	13.750
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	23.045	12.714
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	854.302	4.940.795
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.623.016	232.031
Totale debiti	2.477.318	5.172.826
E) Ratei e risconti	214.557	242.878
Totale passivo	3.905.216	6.560.722

Conto economico

31-12-2025 31-12-2024

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	672.243	508.471
5) altri ricavi e proventi		
altri	35.145	18.712
Totale altri ricavi e proventi	35.145	18.712
Totale valore della produzione	707.388	527.183
B) Costi della produzione		
7) per servizi	252.293	99.400
8) per godimento di beni di terzi	721	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	161.580	157.449
b) oneri sociali	70.730	45.699
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.270	11.224
c) trattamento di fine rapporto	11.290	7.880
e) altri costi	4.980	3.344
Totale costi per il personale	248.580	214.372
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	35.868	41.161
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	600	1.160
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	35.268	40.001
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	31.260
Totale ammortamenti e svalutazioni	35.868	72.421
14) oneri diversi di gestione	64.747	57.466
Totale costi della produzione	602.209	443.659
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	105.179	83.524
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	(1.430)	(1.369)
Totale interessi e altri oneri finanziari	(1.430)	(1.369)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.430)	(1.369)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	103.749	82.155
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	(45.757)	(42.307)
imposte differite e anticipate	4.503	577
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(41.254)	(41.730)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	62.495	40.425

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

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 dei 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	556.983	30.827	704.943
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(104.533)	(470.650)		(575.183)
Valore di bilancio	12.600	86.333	30.827	129.760
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(35.419)	-	(35.419)
Ammortamento dell'esercizio	600	35.268		35.868
Totale variazioni	600	(151)	-	449
Valore di fine esercizio				
Costo	15.000	236.167	30.827	281.994
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.000	149.985		152.985
Valore di bilancio	12.000	86.182	30.827	129.009

Le immobilizzazioni immateriali sono composte esclusivamente da lavori effettuati alla sede sociale. Le immobilizzazioni materiali attengono in larga misura a macchine elettroniche e altri beni strumentali. Il costo afferente il centro di supercalcolo è stato completamente ammortizzato. Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da depositi cauzionali per € 27, la partecipazione nella società IBG nella misura del 40 % pari a € 20.000, la partecipazione nella società SDS per € 6.000, una quota associativa Centro di Competenza per € 2.800 e una quota associativa BIG per € 2.000.

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	822.521	(295.183)	527.338	465.214	62.124
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	79.250	(22.725)	56.525	56.525	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	587.155	714.768	1.301.923	292.794	1.009.129
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.488.926	396.860	1.885.786	814.533	1.071.253

I crediti verso altri entro i 12 mesi sono rappresentati da: 1) progetti: LEVIATAD € 51.000, BANDO POLI € 110.693; CREDITO AGEVOLATO € 131.101. I crediti verso altri, oltre i 12 mesi, sono rappresentati da CREDITO AGEVOLATO CLUSTER € 613.402; CREDITO LEVIATAD € 210.698; CREDITO EU BE STREAM POWER € 151.904; CREDITO BLUE PORTS € 33.125.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.913.555	(3.089.859)	1.823.696
Denaro e altri valori in cassa	82	291	373

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	4.913.637	(3.089.568)	1.824.069

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	28.399	(1.768)	26.631
Risconti attivi	0	39.721	39.721
Totale ratei e risconti attivi	28.399	37.953	66.352

I ratei attivi sono riferiti ad interessi maturati sulle quote di credito agevolato di competenza da addebitare ai rispettivi sottoscrittori. I risconti attivi attengono a costi per licenze di competenza degli 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	7.157	2.021	-		9.178
Altre riserve					
Riserva straordinaria	40.476	-	-		40.476
Totale altre riserve	40.476	-	-		40.476
Utili (perdite) portati a nuovo	(109.504)	38.404	-		(71.100)
Utile (perdita) dell'esercizio	40.425	-	40.425	62.495	62.495
Totale patrimonio netto	1.118.554	40.425	(40.425)	62.495	1.181.049

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 (8.055 €), pertanto in sede di delibera destinazione utile d'esercizio, non occorre procedere ad alcun ulteriore incremento. L'utile di esercizio ha consentito il pieno ripianamento delle perdite pregresse, riportando il valore del patrimonio netto (€ 1.182.116) ad un importo superiore a quello del capitale sociale (€ 1.140.000).

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 2025, si è proceduto al loro adeguamento in misura corrispondente alle quote di ammortamento contabilizzate nel conto economico.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	6.750	7.000	13.750
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	4.503	-	4.503
Totale variazioni	4.503	-	4.503
Valore di fine esercizio	2.247	7.000	9.247

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	12.714
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.290
Altre variazioni	959
Valore di fine esercizio	23.045

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	264.415	5.322	269.737	269.737	0
Debiti tributari	48.307	(34.352)	13.955	13.955	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.415	5.445	11.860	11.860	0
Altri debiti	4.853.689	(2.671.923)	2.181.766	558.750	1.623.016
Totale debiti	5.172.826	(2.695.508)	2.477.318	854.302	1.623.016

I debiti verso altri entro i 12 mesi sono rappresentati da: RIMBORSO FINANZIAMENTI MIUR CLUSTER € 238.848; PROGETTO LEVIATAD PARTNER € 189.246; LEVIATAD/PMI € 82.900. Il residuo è rappresentato da debiti nei confronti del personale per retribuzioni. I debiti verso altri, oltre i 12 mesi, sono costituiti da FONDO PERDUTO PARTNER 297 € 686.886 e RIMBORSO MIUR per € 936.130 .

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	242.878	(28.321)	214.557
Totale ratei e risconti passivi	242.878	(28.321)	214.557

I risconti passivi sono costituiti quasi esclusivamente da 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.

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Si evidenzia come i ricavi per contribuzione soci, pari a € 336.000, risultino inferiori ai proventi per attività di servizi, pari a € 336.243 .

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	16.139	16.139
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	5.807	943
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	3.873	630
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	1.934	313

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	24.194	16.139	8.055	24,00%	3873.3599999999997	3,90%	629.421

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.000	12.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.000

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

Nel corso dell'esercizio 2025 sono stati incassati i seguenti contributi: MIUR DLG 297/99 CLUSTER TENOLOGICO NAVE MILITARE CREDITO AGEVOLATO € 1.410.066,35; REGIONE LIGURIA BANDO DIGITALIZZAZIONE € 17.000; MIUR DLG 297/99 CLUISTER TECNOLOGICO NAVE MILITARE FONDO PERDUTO € 1.334.514,38; REGIONE LIGURIA BANDO SOGGETTO GESTORE POLO DLTM € 73.795,42; EU BLUE PORTS € 35.285,16; EU LEVIATAD € 83.794,12 .

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il presente bilancio chiude con un utile di € 62.495. Si propone di accantonare a riserva legale € 31.871, e la differenza a chiusura delle perdite pregresse l'importo di € 30.624 .

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio chiude con un utile pari a € 62.495 al netto di imposte sul reddito pari a € 41.254 .

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 31/12/2025 rappresenta la reale situazione economico, patrimoniale e finanziaria della Società ed è conforme alle scritture contabili.