

MARITIME TECHNOLOGY CLUSTER FVG S.C.A.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA IX GIUGNO 46 - 34074 MONFALCONE (GO)
Codice Fiscale	01138620313
Numero Rea	GO 000000075066
P.I.	01138620313
Capitale Sociale Euro	376.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	721909
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	22.627	0
II - Immobilizzazioni materiali	21.644	8.457
III - Immobilizzazioni finanziarie	11.535	9.435
Totale immobilizzazioni (B)	55.806	17.892
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	397.541	268.716
Totale crediti	397.541	268.716
IV - Disponibilità liquide	219.694	426.085
Totale attivo circolante (C)	617.235	694.801
D) Ratei e risconti	2.611	4.657
Totale attivo	675.652	717.350
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	376.000	376.000
IV - Riserva legale	7.214	4.917
VI - Altre riserve	100.719	57.074
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	533	45.942
Totale patrimonio netto	484.466	483.933
B) Fondi per rischi e oneri	10.400	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	76.835	68.666
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.546	162.662
Totale debiti	98.546	162.662
E) Ratei e risconti	5.405	2.089
Totale passivo	675.652	717.350

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	172.140	192.980
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	20.044	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	368.270	280.668
altri	18.936	72.391
Totale altri ricavi e proventi	387.206	353.059
Totale valore della produzione	579.390	546.039
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.221	375
7) per servizi	157.034	103.144
8) per godimento di beni di terzi	22.892	26.383
9) per il personale		
a) salari e stipendi	265.940	252.387
b) oneri sociali	75.194	67.349
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	30.187	26.302
c) trattamento di fine rapporto	22.275	20.509
e) altri costi	7.912	5.793
Totale costi per il personale	371.321	346.038
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.069	3.914
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.317	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.752	3.914
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.069	3.914
12) accantonamenti per rischi	5.000	0
14) oneri diversi di gestione	1.346	4.812
Totale costi della produzione	578.883	484.666
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	507	61.373
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	335	1.653
Totale proventi diversi dai precedenti	335	1.653
Totale altri proventi finanziari	335	1.653
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	309	147
Totale interessi e altri oneri finanziari	309	147
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	26	1.506
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	533	62.879
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	16.937
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	16.937
21) Utile (perdita) dell'esercizio	533	45.942

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato redatto secondo le disposizioni degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità. In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 4, del Codice Civile.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del C.C., contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

CRITERI DI FORMAZIONE

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono rappresentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Principi di redazione del Bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Comparabilità con l'esercizio precedente

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del Codice Civile per lo Stato patrimoniale e dall'art. 2425 del Codice Civile per il Conto economico.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2021 sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione

- a. ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- b. le voci della sezione attiva dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- c. il Conto economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:
 - la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate dallo schema di legge;

- il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
- la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art.2426 del Codice Civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

B) IMMOBILIZZAZIONI

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale che sono esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi producano utilità, secondo lo schema sotto riportato.

Diritti di utilizzazione dell'ingegno 33,34%

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti. Per i beni acquistati nell'anno l'aliquota è stata ridotta alla metà, nel rispetto del criterio temporale. I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi producano utilità, secondo lo schema sotto riportato.

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 15%

Macchine d'ufficio elettroniche 20%

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

I Crediti immobilizzati iscritti in bilancio e valutati secondo il valore di presunto realizzo, si riferiscono a:

- depositi cauzionali sui contratti commerciali in essere.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II - Crediti

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo. Il fondo svalutazione crediti al 31.12.20 ammontava a 7.300 euro e nel corso dell'esercizio secondo stime prudenziali della solvibilità dei debitori è stato ridotto per un importo pari a 5.400 euro.

C) III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non presenti in bilancio.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

D) Ratei e Risconti attivi e passivi

Sono stati determinati in base al criterio di competenza economica-temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

B) Fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri sono stati stanziati per coprire perdite e/o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, dei quali, alla chiusura dell'esercizio, sono tuttavia risultati indeterminabili nell'ammontare o nella data di sopravvenienza. Nella valutazione degli stessi, si sono tenuti presente i principi generali della competenza e della prudenza e le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile ed alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

D) Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 ma costituiscono ricavi della gestione caratteristica e/o riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Proventi ed oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Conversione dei valori in moneta estera

Non risultano alla data di chiusura dell'esercizio poste espresse in moneta non di conto.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente. Non risultano imposte accantonate per l'esercizio corrente.

Imposte anticipate e differite

Non sono presenti in bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	14.859	26.542	9.435	50.836
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.859	18.085		32.944
Valore di bilancio	0	8.457	9.435	17.892
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	33.944	17.938	2.100	53.982
Ammortamento dell'esercizio	11.317	4.752		16.069
Totale variazioni	22.627	13.186	2.100	37.913
Valore di fine esercizio				
Costo	48.803	44.480	-	93.283
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.176	21.644		47.820
Valore di bilancio	22.627	21.644	11.535	55.806

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le **immobilizzazioni immateriali** sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.286	8.573	14.859
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.286	8.573	14.859
Valore di bilancio	-	-	0
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	33.944	33.944
Ammortamento dell'esercizio	-	11.317	11.317
Totale variazioni	-	22.627	22.627
Valore di fine esercizio			
Costo	6.286	42.517	48.803
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.286	19.890	26.176
Valore di bilancio	-	22.627	22.627

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da costi d'impianto ed ampliamento e licenze d'uso software, nell'esercizio 2021 questi ultimi sono stati implementati per un importo pari a 33.944 per la creazione di una piattaforma web per attività di networking.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	26.542	26.542
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.085	18.085
Valore di bilancio	8.457	8.457
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	17.938	17.938
Ammortamento dell'esercizio	4.752	4.752
Totale variazioni	13.186	13.186
Valore di fine esercizio		
Costo	44.480	44.480
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.837	21.644
Valore di bilancio	21.643	21.644

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Nell'esercizio in corso le immobilizzazioni materiali hanno subito un incremento pari a 17.938 euro suddiviso in 17.425 euro per l'acquisto di mobili e arredi della nuova sede sociale e 513 euro per l'acquisto di macchine elettroniche. I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	9.435	2.100	11.535	11.535
Totale crediti immobilizzati	9.435	2.100	11.535	11.535

L'importo di euro 9.435 rappresenta la cauzione versata alla Progetto Spa relativa al contratto di affitto dei locali della sede di via Cosulich 20. In data 24.06.21 la sede è stata trasferita in via IX Giugno 46 ed è stata versata un ulteriore cauzione pari a 2.100 euro.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	101.351	(38.553)	62.798	62.798
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.673	(3.539)	12.134	12.134
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	151.692	170.917	322.609	322.609
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	268.716	128.825	397.541	397.541

I crediti verso clienti pari ad euro 62.708 sono iscritti al presunto valore di realizzo e sono comprensivi delle fatture da emettere pari ad euro 46.375 ed al netto del fondo svalutazione crediti pari ad euro 1.778.

I crediti tributari pari ad euro 12.134 sono così suddivisi: ritenute subite su contributi erogati dalla Regione FVG per euro 2.443, ritenute subite su interessi attivi di conto corrente bancario per 86 euro, crediti verso l'erario per Dl.66/14 e L.21/20 per 850 euro, credito Ires per acconti versati in eccedenza per euro 6.432, credito d'imposta per investimenti in beni strumentali per euro 126 e credito Irap per acconti versati in eccedenza per euro 2.197.

I crediti diversi pari ad euro 322.609 si riferiscono all'ammontare dei contributi relativi a progetti approvati e che non risultano ancora incassati alla data di chiusura dell'esercizio per un importo pari ad euro 317.559, da caparre versate in garanzia di progetti a breve termine per un importo pari ad euro 3.299, per euro 1.305 da crediti per carte di credito prepagate, da anticipi a fornitori per 200 euro e da crediti diversi per 246 euro .

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	426.053	(206.453)	219.600
Denaro e altri valori in cassa	33	61	94
Totale disponibilità liquide	426.085	(206.392)	219.694

La tabella riassume le disponibilità liquide in essere al 31.12.2021 costituite da denaro in cassa e depositi bancari.

Ratei e risconti attivi

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.645	(2.034)	2.611
Totale ratei e risconti attivi	4.657	(2.034)	2.611

La composizione della voce dei risconti attivi è così dettagliata: euro 1.654 risconti attivi su costi per assicurazioni di competenza dell'esercizio futuro, euro 868 risconti attivi su servizi hosting, informatici e pubblicità web, euro 89 su noleggi .

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura, nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	376.000	-	-	-		376.000
Riserva legale	4.917	-	2.297	-		7.214
Altre riserve						
Riserva straordinaria	57.075	-	9.655	34.000		100.720
Totale altre riserve	57.074	-	9.655	34.000		100.719
Utile (perdita) dell'esercizio	45.942	(45.942)	-	-	533	533
Totale patrimonio netto	483.933	(45.942)	11.952	34.000	533	484.466

Nel corso dell'esercizio il capitale sociale non ha subito variazioni. In sede di approvazione del bilancio in data 29.04.21 l'assemblea dei soci ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio pari ad euro 45.942 per euro 2.297 a riserva legale, per euro 9.645 a riserva straordinaria e per euro 34.000 a riserva per la realizzazione delle finalità di cui all'articolo 4 dello Statuto della società.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	376.000	Capitale	B
Riserva legale	7.214	Utili	A,B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	100.720	Utili	A,B
Totale altre riserve	100.719		
Totale	483.934		

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	10.400	10.400
Totale variazioni	10.400	10.400
Valore di fine esercizio	10.400	10.400

Si è ritenuto di accantonare prudenzialmente a fondo rischi una quota pari ad euro 10.400 a fronte di possibili criticità nella gestione del progetto Innovamare.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	68.666
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.473
Utilizzo nell'esercizio	6.305
Totale variazioni	8.169
Valore di fine esercizio	76.835

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2021 verso i dipendenti in forza a tale data.

La quota accantonata nel corso dell'esercizio al netto dell'imposta sostitutiva di euro 462 è pari ad euro 14.473. L'incremento registrato nella voce trattamento di fine rapporto corrisponde al valore complessivo delle indennità maturate dal personale in servizio alla fine dell'esercizio 2021 che hanno optato per il mantenimento in azienda del TFR. Il fondo non ricomprende le indennità maturate e destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

La quota destinata a Fondi Pensione di Previdenza Complementare per i dipendenti che non ha optato per il mantenimento in azienda del TFR è pari ad euro 6.973.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	27.179	(23.555)	3.624	3.624
Debiti verso fornitori	52.788	(30.879)	21.909	21.909
Debiti tributari	26.436	(7.430)	19.006	19.006
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.263	466	15.729	15.729
Altri debiti	40.995	(2.716)	38.279	38.279
Totale debiti	162.662	(64.114)	98.546	98.547

Gli acconti pari ad euro 3.624 sono costituiti dagli anticipi ricevuti da clienti per prestazioni erogate in ambito Porfesr .

I debiti verso fornitori pari ad euro 21.909 sono comprensivi delle fatture da ricevere pari ad euro 21.832 e sono iscritti al netto degli sconti commerciali e delle note di credito da ricevere , il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione).

I debiti tributari pari ad euro 19.006 sono così formati: euro 10.146 debito verso l'erario per Iva, euro 8.490 debiti per ritenute lavoro dipendente, euro 50 debiti per ritenute su compensi lavoro autonomo ed euro 320 debito per imposta sostitutiva su Tfr.

I debiti verso istituti previdenziali pari ad euro 15.729 sono formati per euro 14.671 da debito per contributi Inps per 807 euro per contributi destinati ai fondi di previdenza complementare e per 251 per contributi Inail.

Negli altri debiti sono indicati i debiti verso dipendenti per retribuzioni liquidate nel mese di gennaio 2022 ma relative al mese di dicembre per euro 17.244, debiti verso dipendenti per ferie e permessi maturati e non goduti per un importo pari ad euro 15.836, euro 95 sono rappresentati dalla carta di credito Unicredit intestata alla società e 5.104 euro sono debiti diversi.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	11	11
Risconti passivi	2.089	3.305	5.394
Totale ratei e risconti passivi	2.089	3.316	5.405

I risconti passivi sono costituiti per euro 5.305 da quote associative incassate nel 2021 ma parzialmente di competenza dell'anno 2022 e per euro 88 dal contributo per investimenti in beni strumentali che è stato contabilizzato utilizzando il metodo indiretto.

I ratei passivi si riferiscono ad una polizza assicurativa pagata nel 2022 ma di competenza dell'anno 2021.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione sono indicati nella voce A5 ma costituiscono ricavi della gestione caratteristica.

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

I ricavi sono costituiti da ricavi per prestazioni di servizi commerciali pari ad euro 172.140 da contributi in conto esercizio pari ad euro 368.270, e da altri ricavi pari ad euro 38.979.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non vi sono nel presente bilancio elementi di costo o di ricavo dell'attività aziendale da indicare come eccezionali per ammontare o incidenza.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	9
Totale Dipendenti	9

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

	Sindaci
Compensi	5.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.075
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.075

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 co. 1 n. 22 quater del codice civile la nota integrativa deve illustrare la natura, l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

In base all' Oic 29 l'attuale conflitto in corso rientra nella categoria dei fatti successivi alla chiusura dell'esercizio che non devono essere recepiti nei valori di bilancio ma per i quali bisogna riportare l'evoluzione prevedibile della gestione a seguito della guerra.

Gli eventi eccezionali intervenuti tra la chiusura dell'esercizio 2021 ad oggi , hanno ridotti impatti economici sull'andamento della gestione della Società.

Non esistono criticità neanche sul fronte della gestione finanziaria, per la capacità di auto-finanziamento della Società.

L'attività aziendale verrà comunque monitorata per una verifica costante della situazione con particolare attenzione alla continuità aziendale.

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

Nel corso dell'esercizio la società ha ricevuto le seguenti sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui all'art.1, comma 125 della legge 124/2017. La tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

Ente erogante	C.F. / P. IVA	INCASSO	DATA	CAUSALE
<i>European Climate, Infrastructure and Environment Executive Agency (CINEA) EMFF</i>	Organo della Commissione Europea	€ 176.259,90	31/05/2021	INTERIM PAYMENT- Rimborso rendiconto intermedio progetto CLUSTER ACT, periodo 01/01/2019-30/06/2020.
Hrvatska Gospodarska Komora- CROATIAN CHAMBER OF ECONOMY - SECTOR FOR INDUSTRIALDEVELOPMENT AND INNOVATION SYSTEM	85167032587	€ 35.990,48	04/08/2021	Giroconto Contributo ERDF INTERREG Progetto INNOVAMARE 1PR rendiconto lug-dic-2020
Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	80014930327 / 00526040324	€ 14.400,00	20/10/2021	Contributo ex- L.R. 14/2018, art. 7 commi 4-8 decreto n. 6860 /LAVFORU del 03/08/2018 -Saldo 10% anno 2021
Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	80014930327 / 00526040324	€ 44.231,91	12/11/2021	Contributo ex-LR22/2010 art. 7, commi 41-44 decreto n. 15098 /LAVFORU dd. 30/05/2020 -Saldo 30% anno 2020
ISIS Brignoli Einaudi	91035220317	€ 5.949,00	19/11/2021	Giroconto Contributo RAFVG Progetto PTP Ecoma-PROGETTO B OR1610179702, PROGETTO C OR1610179703 PROGETTO F OR1610179706- rendiconto 2°sem. 2019

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

-
Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate (art.2427 comma 1 numero 22-bis)

-
La società non ha effettuato operazioni con parti correlate nell'accezione prevista dall'art. 2427, comma 2 del Codice Civile per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Accordi fuori bilancio

-
Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Articolo 2497 bis c.c.

-
In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Nota Integrativa parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Relativamente all'utile di esercizio pari ad euro 533, l'organo amministrativo propone di destinare la ventesima parte di esso, per un importo pari ad euro 27 a riserva legale e di destinare l'importo residuo di 506 a riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2021 e la proposta di destinazione del risultato d'esercizio.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessari.

Monfalcone, 31.03.2022

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il sottoscritto Corrente Sergio, 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".

Relazione sulla gestione

Bilancio al 31/12/2021

Signori Soci,

nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31 dicembre 2021; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti alla situazione della Società e le informazioni sulla gestione.

La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Informazioni sull'attuazione della missione societaria

L'esercizio 2021 non ha registrato variazioni della compagine societaria, dettagliata nella Tabella alla pagina seguente, salvo per la formalizzazione del passaggio di quote tra la recedente Nanto Protective Coating s.p.a. e la società Cosnav Engineering s.r.l., di cui si è già data notizia nella Relazione sulla gestione del precedente esercizio. Il capitale a fine esercizio ammonta a euro 376.000,00.

Sono state tuttavia raccolte e valutate positivamente dal Consiglio di Amministrazione le richieste di adesione dei candidati soci: Fondazione ITS Accademia Nautica dell'Alto Adriatico e Polo Tecnologico Alto Adriatico Andrea Galvani scpa, per i quali la formalizzazione della adesione sarà finalizzata secondo Statuto nel 2022.

Nel corso dell'esercizio è stata mantenuta l'opportunità per le imprese non socie, anche non aventi sedi operative nella regione FVG, di partecipare alle attività della Società attraverso la sottoscrizione onerosa di un accordo di affiliazione di durata annuale, modalità che ha raccolto la conferma di interesse di 15 imprese già affiliate nel 2020 e di 16 nuove, fatto che conforta circa la qualità e la visibilità della attività sviluppata dalla Società. Nel dettaglio, le imprese affiliate a fine esercizio risultavano:

- ARCALUPA SRL
- AREA 3 SRL
- BI RESEARCH SRL
- BOSS TECHNOLOGIES SRL
- CANTIERE NAVALE VITTORIA SPA
- ELEMENTS WORKS SRL
- FRIULDEV SRL
- GALILEI NDT KNOWLEDGE & SERVICE SRL
- HURACAN MARINE SRL
- ICAT
- INDAF
- INDICO TECHNOLOGIES SRLS
- LEAD TECH SRL
- MATERIALSCAN SRL
- MDM TEAM SRL
- NABLAWAVE
- NAVALHEAD SRL
- NORTHERN LIGHT
- NOVACAVI SRL
- OFFICINE TL COMPOSITI SRLS
- PME MARE
- SCENT COMPANY SRL
- SEA GREEN ENGINEERING SRL
- SEAMOD SRL
- SEARES SRL
- SERIGI ENGINEERING SRL
- TECNOSHIP SRL
- TELECONSYS SPA
- THE KEEL SERVANT
- WW MARINE TECHNOLOGIES
- XUNORD SRL

A questa lista si sono aggiunte: VALMET SPA, CIMAR SRL e INFOFACTORY SRL, nei primi mesi del 2022.

Compagine societaria al 31.12.2021

Socio	Categoria	Quota	%
FINCANTIERI s.p.a.	Imprese	50.000,00	13,30
(Monte Carlo Yachts s.p.a.) ora Groupe Beneteau Italia s.p.a.	Imprese	40.000,00	10,64
Consiglio Nazionale delle Ricerche	EPR	30.000,00	7,98
SISSA - Scuola Internazionale Superiore di Studi Avanzati	Università	30.000,00	7,98
Università degli Studi di Trieste	Università	30.000,00	7,98
Università degli Studi di Udine	Università	30.000,00	7,98
BIC Incubatori FVG s.r.l	Altri soggetti	15.000,00	3,99
CETENA - Centro per gli Studi di Tecnica Navale s.p.a.	Imprese	15.000,00	3,99
Consorzio per l'Area di Ricerca	EPR	15.000,00	3,99
OGS - Ist. Naz. di Oceanografia e Geofisica Sperimentale	EPR	15.000,00	3,99
MARINONI s.p.a.	Imprese	10.000,00	2,66
MBM s.r.l.	Imprese	10.000,00	2,66
ARIES - Azienda Speciale della C.C.I.A.A. Venezia Giulia	Altri soggetti	5.000,00	1,33
ATENA - Associazione Italiana di Tecnica Navale	Altri soggetti	5.000,00	1,33
CERGOL Research Innovation organisation s.c.ar.l.	Organismi Ricerca	5.000,00	1,33
CONFINDUSTRIA FVG	Altri soggetti	5.000,00	1,33
LLOYD'S REGISTER EMEA	Org. Internazionali	5.000,00	1,33
Im.Pro.Na2	Imprese	4.500,00	1,20
Az. Sp per il Porto di Monfalcone - C.C.I.A.A. Venezia Giulia	Altri soggetti	3.000,00	0,80
CPI-ENG s.r.l.	Imprese	3.000,00	0,80
F.Ili BUDAI s.r.l.	Imprese	3.000,00	0,80
FRIULI INNOVAZIONE	Enti PST	3.000,00	0,80
FRIULINOSSIDABILI srl	Imprese	3.000,00	0,80
Maritime Engineering Services s.r.l.	Imprese	3.000,00	0,80
METECH s.r.l.	Imprese	3.000,00	0,80
NAVALPROGETTI s.r.l.	Imprese	3.000,00	0,80
RINA S.p.A.	Imprese	3.000,00	0,80
SULTAN s.r.l.	Imprese	3.000,00	0,80
TEMPESTIVE s.r.l.	Imprese	3.000,00	0,80
TRANSPOBANK SRL	Imprese	3.000,00	0,80
ZUCCHIATTI Bruno Elettromeccanica s.r.l.	Imprese	3.000,00	0,80
Comitato regionale dell'ENFAP del FVG	Enti FOR	1.125,00	0,30
EN.A.I.P. (Ente A.C.L.I. Istruzione Professionale) FVG	Enti FOR	1.125,00	0,30
I.R.E.S. - Istituto di Ricerche Economiche e Sociali del FVG	Enti FOR	1.125,00	0,30
IAL Innovazione Apprendimento Lavoro FVG	Enti FOR	1.125,00	0,30
AEP Polymers s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,27
AIRWORKS s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,27
ALTO ADRIATICO CUSTOM s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,27
C-energy s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,27
CERGOL Engineering Consultancy s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,27
ENGYS s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,27
IEFLUIDS s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,27
MARINE Lab D.o.o.	Imprese	1.000,00	0,27
MICAD s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,27
COSNAV Engineering s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,27
SICOM Test s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,27
STUDIO PELOSO&ASSOCIATI S.A.S. di Fabrizio Peloso	Imprese	1.000,00	0,27
TERGESTE Power and Propulsion s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,27
CAPITALE SOCIALE ATTUALE		376.000,00	100,00%

Nel periodo di riferimento, l'attività istituzionale e di servizio ai Soci a condizioni commerciali, con riferimento all'estensione all'esercizio di riferimento del Piano Strategico 2018-2020 della Società, è stata inquadrata nel Piano Operativo 2021; in chiusura d'anno, la Società ha poi pubblicato l'analisi puntuale della rispondenza alle aspettative delle iniziative svolte e dei risultati conseguiti nell'intero periodo 2018-2021, per permettere una valutazione trasparente, sia nel complesso generale sia nella puntualità, del proprio operato, con particolare riguardo per l'attività istituzionale.

Questa analisi mostra un andamento delle attività dell'esercizio complessivamente in linea con quanto programmato, nonostante tutte le difficoltà operative registrate in conseguenza dell'inattesa riduzione del contributo regionale per l'attività istituzionale e del protrarsi della situazione di emergenza.

In sintesi, si evidenzia come la Società abbia comunque sviluppato un vasto spettro di interventi, anche grazie alla capacità di amplificare con l'acquisizione di importanti contributi europei le risorse ricevute da parte della Regione per l'attuazione della missione statutaria e strategica ricevuta.

Nel periodo, infine, si è proceduto allo sviluppo della nuova strategia di attuazione della missione della Società consolidata Piano Strategico 2022-2027 sottomesso alla Vostra approvazione nell'Assemblea dei Soci del 27 gennaio u.s.

In questo quadro, si è ritenuto di investire le disponibilità correnti per creare strumenti immateriali capaci di anticipare le necessità future e supportare le attività durante l'intera programmazione in corso di attivazione. Tre sono i principali investimenti immateriali realizzati, in coerenza con il nuovo Piano Strategico, ovvero, rispettivamente:

- la creazione di strumenti didattici (videolezioni) idonei sia all'erogazione a distanza sia a supportare l'erogazione in presenza delle attività di orientamento nelle scuole primarie e secondarie nell'ambito del Programma NAVIGANDO della società; ulteriori investimenti in questa linea saranno sviluppati nel 2022 a completamento dell'offerta didattica;
- la creazione della piattaforma web M.IND di interfaccia con il sistema territoriale secondo una logica di open innovation e di presentazione del sistema territoriale verso l'esterno, finalizzata ad essere strumento primario dell'attività di marketing della Società;
- la creazione della piattaforma web del Progetto INNOVAMARE, creata ai fini di supportare le attività di networking dei sistemi territoriali italiani e croato coinvolti per l'intera durata del progetto (2021-2023) e possibilmente a seguire qualora sarà acquisita la continuazione dello stesso da parte dell'Autorità di gestione del programma relativo.

I primi due interventi hanno trovato copertura integrale a fronte di una serie di linee di finanziamento ottenute su più progettualità integrate per la loro realizzazione; il terzo investimento è inserito nel contesto del più ampio Progetto INNOVAMARE, co-finanziato nell'ambito del Programma Interreg Italia-Croazia.

Il Progetto INNOVAMARE ha complessivamente un costo diretto per l'azienda a preventivo di circa 265 mila € a cui si aggiungono spese generali - valutate prudenzialmente al 20% - pari a circa 53 mila €, a fronte di un contributo approvato per quasi 250 mila €; ovvero lo scoperto previsto è atteso pari a circa 69 mila €. Il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 18 giugno 2020, nell'approvare lo sviluppo del progetto ha deciso che qualora lo scoperto eccedesse i margini di esercizio, considerata la strategicità dell'attività, si sarebbe fatto fronte proponendo l'uso delle riserve straordinarie.

Nell'esercizio 2020, in relazione al progetto è stata assorbita una perdita di circa 11,9 mila €; nell'esercizio di riferimento, considerato che nell'ambito dello stesso - Attività 4.1 - si è sviluppata la

piattaforma web sopra citata e svolta un'importante attività di raccolta e analisi di contenuti per popolarla, che funge da supporto attivo per lo svolgimento di molte delle altre attività del progetto per la sua intera durata, ovvero fino a tutto il 2023, e successivamente per le programmate evoluzioni dello stesso, si ritiene che sia coerente e congruo dare dimensione pluriennale all'importante spesa sostenuta per la sua realizzazione, almeno, cautelativamente, per l'intera durata del progetto, ovvero fino a tutto il 2023. Nello specifico, l'ammontare dei costi rilevati per l'attività sono pari a totali 33.944,00 € (composti da 19.615,00 € di costi di personale, 14.329,00 € di costi diretti). Investimento che il Consiglio di Amministrazione ha identificato come realizzato in riferimento agli utili dell'esercizio 2020 accantonati per il reinvestimento nelle attività della Società.

In parallelo, in considerazione della complessità e delle difficoltà nello svolgimento del Progetto, si è ritenuto opportuno accantonare prudenzialmente l'importo di 5.000 iscrivendoli in un apposito fondo rischi ed oneri futuri, nel quale, vista la solvibilità dei clienti al 31.12.21, sono inoltre stati trasferiti ulteriori 5.400,00 € dal fondo rischi verso clienti; il fondo rischi ed oneri futuri al 31.12.21 risulta dunque essere pari a 10.400,00 euro.

Informazioni sull'andamento della gestione

In termini gestionali, durante il periodo di riferimento, anche a seguito delle oggettive crescenti difficoltà create dalla complessità della situazione esterna in continua evoluzione, la Società ha non facilmente conseguito un equilibrio nel volume di attività e economico, e solo attuando azioni indispensabili di contenimento dei costi, tra l'altro finalizzando lo spostamento degli uffici in spazi sensibilmente più economici e coinvolgendo tutto il personale nell'uso estensivo delle ferie maturate nell'anno e/o in precedenza, nonché all'uso degli ammortizzatori attivati per la situazione di crisi, mantenendo comunque la capacità di far fronte agli impegni.

Sul fronte della gestione finanziaria non si rilevano criticità, anzi, la capacità di auto-finanziamento della Società ha permesso di rinunciare all'acquisizione di anticipazioni da parte delle Amministrazioni pubbliche, riducendo i costi finanziari dell'esercizio conseguenti alle necessarie garanzie fideiussorie. La Società ha proseguito mantenendo la propria piena operatività con il ricorso estensivo al lavoro agile; modalità che è proseguita nell'anno in corso; fatto generalizzato che ha anche permesso di ridurre significativamente i costi di assicurazione relativi alla protezione dei dipendenti coinvolti in trasferte.

In generale, si può concludere che i rischi aziendali attesi e l'evoluzione prevedibile sulla gestione futura, considerando la capacità operativa dell'azienda nell'ottica della continuità, sono comunque accresciuti nel periodo di riferimento, come già evidente nell'informativa correlata al Budget 2022, sottomessa all'Assemblea dei Soci del 27 gennaio u.s., essendo ancora da conseguire una prospettiva di equilibrio economico per l'esercizio 2022, in conseguenza della incerta approvazione dell'ampia progettualità sottomessa nel terzo quadrimestre dell'esercizio.

Resta inoltre da conseguire il recupero con note di credito delle fatturazioni indebitamente inviate dalla Progetto SPA ha teorica continuazione della locazione della precedente sede sociale.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione
CAPITALE CIRCOLANTE	631.381	708.893	(77.512)
Liquidità immediate	219.694	426.085	(206.391)
Disponibilità liquide	219.694	426.085	(206.391)
Liquidità differite	411.687	282.808	128.879
Crediti verso soci			
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	397.541	268.716	128.825
Crediti immobilizzati a breve termine	11.535	9.435	2.100
Attività finanziarie			
Ratei e risconti attivi	2.611	4.657	(2.046)
Rimanenze			
IMMOBILIZZAZIONI	44.271	8.457	35.814
Immobilizzazioni immateriali nette	22.627	0	22.627
Immobilizzazioni materiali nette	21.644	8.457	13.187
Immobilizzazioni finanziarie			
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine			
TOTALE IMPIEGHI	675.652	717.350	(41.698)
CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO	263.965	434.542	(170.577)

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione
CAPITALE DI TERZI	191.185	233.416	(42.231)
Passività correnti	103.950	164.750	(60.800)
Debiti a breve termine	98.546	162.661	(64.115)
Ratei e risconti passivi	5.404	2.089	3.315
Passività consolidate	87.235	68.666	18.569
Debiti a m/l termine			
Fondi per rischi e oneri	10.400	0	10.400
TFR	76.835	68.666	8.169
CAPITALE PROPRIO	484.467	483.934	533
Capitale sociale	376.000	376.000	
Riserve	107.934	61.992	45.942
Utili(perdite) portati a nuovo			
Utile(perdita) dell'esercizio	533	45.942	(45.409)
TOTALE FONTI	675.652	717.350	(41.698)

Al fine di una più corretta lettura dei dati, le variazioni espresse nella voce dei crediti dell'attivo circolante e dei ratei e risconti passivi, vanno interpretate alla luce delle relative precisazioni fatte in nota integrativa.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31.12.2021 era la seguente.

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Depositi bancari	219.599,87	426.052,72	(206.452,85)
Denaro e altri valori in cassa	93,86	32,64	61,22
Azioni proprie			
Disponibilità liquide e azioni proprie	219.693,73	426.085,36	(206.391,63)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	219.693,73	426.085,36	(206.391,63)
Obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamenti (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Quota a breve di finanziamenti			
Debiti finanziari a breve termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine			
Obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci fin.ti (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Quota a lungo di finanziamenti			
Debiti finanziari a medio lungo termine			
Attività finanziarie a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta	219.693,73	426.085,36	(206.391,63)

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variazione	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	579.365	100%	536.310	100%	43.055	
-Consumi di materie prime	5.221	0,90%	375	0,07%	4.846	0,83%
-Spese generali	179.926	31,06%	129.527	24,15%	50.399	6,91%
VALORE AGGIUNTO	394.218	68,04%	406.408	75,78%	(12.190)	(7,74%)
-Altri ricavi						
-Costo del personale	371.322	64,09%	346.039	64,52%	25.283	(0,43%)
-Accantonamenti						
M.O.L. (Margine operativo lordo)	22.896	3,95%	60.369	11,26%	(37.473)	(7,31%)
-Ammortamenti e svalutazioni	21.069	3,64%	3.914	0,73%	17.155	2,91%
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine operativo netto)	1.827	0,32%	56.455	10,53%	(54.628)	(10,21%)
-Altri ricavi e proventi	(25)	0,00%	(9.729)	1,81%	(9.704)	(1,81%)
-Oneri diversi di gestione	1.346	0,23%	4.811	0,90%	(3.465)	(0,67%)
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	506	0,09%	61.373	11,44%	(60.867)	(11,35%)
+Proventi finanziari	335	0,06%	1.653	0,31%	(1.318)	(0,25%)
+Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine corrente ante oneri finanziari)	841	0,15%	63.026	11,75%	(62.185)	(11,60%)
+Oneri finanziari	(309)	0,05%	(147)	0,02%	162	0,03%
REDDITO ANTE IMPOSTE	533	0,09%	62.879	11,72%	(62.346)	(11,63%)
Imposte sul reddito dell'esercizio		0,00%	16.937	3,16%	(16.937)	(3,16%)
REDDITO NETTO	533	0,09%	45.942	8,57%	(45.409)	(8,48%)

Occorre precisare che tenuto conto delle finalità istituzionali della Società, i contributi pubblici erogati ancorché classificati nell'aggregato A5 del conto economico, sono rimasti nella determinazione dei livelli intermedi di redditività operativa.

Principali indicatori economici

Ai sensi dell'art. 2428 co. 2 c.c. di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società.

INDICATORI	2021	2020
R.O.E. (risultato netto/patrimonio netto)	0,11%	9,49%
R.O.I. (EBIT/Capitale investito)	0,32%	14,50%
R.O.S. (risultato operativo/ FATT)	0,49%	32,66%
R.O.A.	0,12%	8,78%
E.B.I.T. NORMALIZZATO	841,00	63.026,00

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta al rischio di non conseguire il pareggio di bilancio nell'esercizio 2022.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informativa sul personale

La Società in relazione al carico di lavoro ha operato in continuità con quanto realizzato negli esercizi precedenti, registrando l'avvicendamento di una risorsa con contratto a tempo indeterminato nell'arco dell'esercizio a seguito di cessazione volontaria. L'organico a fine periodo consta di 8 unità di personale a tempo indeterminato. Nel primo periodo del 2022, si è registrata una ulteriore cessazione volontaria di una risorsa con contratto a tempo indeterminato e, in connessione, l'ingresso di risorsa in apprendistato a tempo ridotto (60%), sempre nell'ottica di un bilanciamento dell'organico con le prospettive economiche.

1) Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

2) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si sottolinea che la Società non detiene alcun tipo di partecipazione e pertanto non ha in essere alcun tipo di rapporto con imprese controllate, collegate o controllanti.

3) Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Non sussistono debiti e finanziamenti passivi verso le consociate.

4) Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che la società non ha posseduto nel corso dell'esercizio azioni o quote della società controllante.

5) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatta eccezione per il perdurare dell'emergenza epidemiologica e dei provvedimenti adottati dalla Società, l'attuale conflitto in corso non ha e non dovrebbe riportare conseguenze nella normale operatività della Società.

6) Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso non registrano disallineamenti rispetto alle previsioni economiche 2022 approvate dall'Assemblea dei Soci il 27 gennaio 2022.

6bis) Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la Società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla realtà aziendale.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 unitamente alla Nota integrativa e alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare l'utile d'esercizio, ai sensi dell'art. 34 dello Statuto, come segue:
 - euro 26,64 alla riserva legale (5%)
 - euro 506,13 alla riserva straordinaria.

Monfalcone, 31.03.2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Lucio Sabbadini, Consigliere e Amministratore delegato

Maritime Technology Cluster FVG S.C. a r.l. - MARE^{TC} FVG
Via IX Giugno, 46 – Monfalcone
C.F. 01138620313



Relazione del Sindaco Unico al Bilancio dell'esercizio 2021

Società consortile a responsabilità limitata Maritime Technology Cluster FVG

C.F. e Partita IVA n. 01138620313 – 34074 Monfalcone GO, via IX Giugno 46

Signori Soci,

nel corso del bilancio chiuso al 31/12/2021 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento dei collegi sindacali emanate dal Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili.

Per quanto attiene la vigilanza, ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee ed alle adunanze del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il regolamento.

Sono stato opportunamente informato dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e della sua prevedibile evoluzione, per quanto attiene soprattutto le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate nel corso dell'esercizio, assicurandomi che le operazioni deliberate e poste in essere fossero conformi alle leggi e allo statuto sociale, ispirate a principi di razionalità economica e non manifestamente imprudenti o azzardate, in conflitto di interessi, in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio.

Ho vigilato sulla adeguatezza del sistema amministrativo contabile mediante l'ottenimento di informazioni e attraverso l'esame di documenti aziendali e non ho, in merito, osservazioni da osservare.

Non mi è pervenuta alcuna denuncia ai sensi del art. 2408 cc.

Nel corso dell'attività di vigilanza sono emersi i seguenti fatti significativi da menzionare:

- con riferimento alla destinazione al reinvestimento nelle attività della società degli utili dell'esercizio 2020 per euro 34.000, è stata realizzata e popolata la piattaforma informatica di supporto del Progetto INNOVAMARE con un investimento pari a euro 33.944,00;
- con riferimento alla ricezione, ritenuta non dovuta da parte del consiglio di amministrazione, di fatturazioni relative a due canoni successivi alla data di rescissione della locazione della precedente sede, per euro 11.254,00, è stata correttamente prevista l'acquisizione di relative note di credito;
- con riferimento al Progetto INNOVAMARE, in considerazione della complessità e delle difficoltà nello svolgimento, il consiglio di amministrazione ha ritenuto in via prudenziale di accantonare l'importo di 5.000 iscrivendoli in un apposito fondo rischi ed oneri futuri, nel quale, vista la solvibilità al 31.12.21 fronte clienti, sono inoltre stati trasferiti ulteriori 5.400,00 € dal fondo rischi verso clienti, per un totale cumulato del fondo rischi ed oneri futuri al 31.12.21 pari a 10.400,00 euro.

Ho esaminato il bilancio di esercizio, chiuso il 31/12/2021 in merito al quale riepilogo i dati

- attività 675.652

Maritime Technology Cluster FVG S.C. a r.l. - MARE^{TC} FVG
Via IX Giugno, 46 – Monfalcone
C.F. 01138620313



- passività	675.652
- <u>patrimonio netto</u>	<u>484.466</u>
- valore della produzione	579.390
- costi della produzione	578.883
- differenza	507
- proventi e oneri finanziari	26
- proventi e oneri straordinari	0
- risultato prima delle imposte	533
- imposte correnti/differite e anticipate	0
- <u>risultato d'esercizio</u>	<u>533</u>

Ritengo che il bilancio nel suo complesso sia stato redatto con chiarezza e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società consortile mare^{TC} FVG per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, in conformità alle norme che ne disciplinano la redazione.

Attesto che non sussistano motivi che possano impedire l'approvazione del bilancio d'esercizio, chiuso il 31/12/2021, né che vi siano obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato d'esercizio sociale.

Monfalcone, 21 aprile 2022

Il Sindaco Unico
dott. Claudio Kovatsch