

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'articolo 2435-bis comma 2, che prevede che "(.) le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario".

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un utile di esercizio di euro 8.192

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

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. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese societarie	5 anni
Spese manutenzione su beni di terzi	10 anni
Altre spese pluriennali	5 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	10 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Si precisa infine che la Società è titolare della testata giornalistica " SEGESTA MAGAZINE" registrata presso il Tribunale di Genova (registro stampa 6/2018), per la quale peraltro non sono stati sostenuti costi ammortizzabili rilevanti ai fini della presente sezione.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Attrezzatura varia	15%
Attrezzatura convegnistica	27%
Mobili e arredi	10%
Macchine d'ufficio	20%
Altri beni	20%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	29.465	96.348	125.813
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.352	36.985	53.337
Valore di bilancio	13.113	59.363	72.476
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	45.985	21.445	67.430
Ammortamento dell'esercizio	13.078	14.715	27.793
Totale variazioni	32.907	6.730	39.637
Valore di fine esercizio			
Costo	75.451	117.793	193.244
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.430	51.700	81.130
Valore di bilancio	46.021	66.093	112.114

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

I lavori in corso su ordinazione sono valutati sulla base del metodo della percentuale di completamento definito sulla base dello stato di avanzamento lavori (SAL), così come concordato contrattualmente ed essendo soddisfatte le condizioni previste dall'OIC 23. Tale metodo è stato adottato in quanto consente di fornire una adeguata correlazione tra costi e ricavi imputati a bilancio. In relazione alle metodologie per la determinazione dello stato di avanzamento si specifica che è stato adottato il metodo del costo sostenuto (cost to cost)

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi del paragrafo 46 del principio contabile OIC 15, la Società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti al valore di presumibile realizzo senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale
Crediti	320.707	1.007.092	82-	-	957.016	4-	370.697
Totale	320.707	1.007.092	82-	-	957.016	4-	370.697

Si riporta il seguente dettaglio:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale
<i>Crediti</i>							
	Fatture da emettere a clienti terzi	76.406	49.457	-	-	38.250	87.613
	Note credito da emettere a clienti terzi	690-	-	-	-	-	690-
	Clienti terzi Italia	136.197	372.479	-	-	332.382	176.294
	Clienti controllanti Comune.SL	-	477.287	-	-	466.609	10.678
	Anticipi a fornitori terzi	1.446	4.213	-	-	4.994	665
	Costi sospesi	5.493	24	-	-	5.493	24
	Crediti vari verso imprese controllanti	8	-	-	-	8	-
	Crediti vari v/terzi	106.077	77.423	-	-	73.641	109.859
	Fornitori terzi Italia	64	908	-	-	880	92
	Iva in attesa di rimborso	2.262	-	-	-	-	2.262
	IVA a cred.det.in dich.a.19 c1 DPR633/72	41	11	-	-	52	-
	Ritenute subite su interessi attivi	2	2	-	-	2	2
	Altre ritenute subite	19.401	18.834	-	-	19.401	18.834
	INAIL dipendenti /collaboratori	-	458	82-	-	304	72
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	26.000-	6.000	-	-	15.000	35.000-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	8-
	Totale	320.707	1.007.096	82-	-	957.016	370.697

L'importo totale dei crediti sopra riportato risulta al netto del fondo svalutazione crediti ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex artt. 101 - 106 D.P.R. 917/1986	Disallineamento
Saldo al31/12/2018	26.000	26.000	-
Utilizzi dell'esercizio	(6.000)	(6.000)	-
Accantonamento esercizio	15.000	15.000	-
Saldo al31/12/2019	35.000	35.000	-

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale
<i>Disponibilita' liquide</i>							
	BPM C/C 311	5.078	1.764.860	-	-	1.746.121	23.817
	BPM C/C 2881 - ATP	22.668	447.494	-	-	444.642	25.520
	CONTO PAYPAL	25	2.262	-	-	2.286	1
	BPM C/C 3398 - GESTIONE PARCHEGGI	-	1.101.588	-	-	1.095.487	6.101
	Cassa contanti IAT	354	7.448	-	-	7.758	44
	Cassa contanti Sede	74	3.077	-	-	3.139	12
	Cassa contanti Museo	187	5.544	-	-	3.695	2.036
	Cassa contanti ATP	2.179	311.502	-	-	312.714	967
	Cassa contanti Mucast	614	826	-	-	1.440	-
	Cassa contanti IAT Lavagna	-	130	-	-	-	130
	Arrotondamento	-					5-
	Totale	31.179	3.644.731	-	-	3.617.282	58.623

Ratei e Risconti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale
Ratei e risconti	20.993	8.931	-	-	13.997	15.927
Totale	20.993	8.931	-	-	13.997	15.927

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale
Capitale	10.000	-	-	-	-	-	10.000
Riserva legale	2.000	-	-	-	-	-	2.000
Riserve statutarie	5.218	4.319	-	-	-	-	9.537
Altre riserve	1-	-	-	-	-	1-	1-
Utile (perdita) dell'esercizio	4.319	8.192	-	-	4.319	-	8.192
Totale	21.536	12.511	-	-	4.319	1-	29.728

Trattamento di fine rapporto

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Arrotond.	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	25.749	5.434	79	1	31.105
Totale	25.749	5.434	79	1	31.105

L'importo accantonato corrisponde alla quota TFR maturata nel periodo 1/1/2019 - 31/12/2019 con riferimento a n° 4 dipendenti in forza al 31/12/2019.

Fondi per rischi e oneri

In relazione alla informativa relativa ai rischi, ai sensi dell'art. 2427 codice civile e in conformità a quanto previsto dal paragrafo 49 del Principio Contabile OIC 31 si riporta quanto segue.

Il Ministero dello Sviluppo Economico, con ordinanza n° 6 del 2/3/2020, ha ingiunto alla società il pagamento di una sanzione di euro 50.000 per infrazione alle "norme sui servizi di telecomunicazione", ex art. 98 del D. Lgs.vo 259/2003. Tale infrazione si riferisce alla asserita omissione di presentazione della domanda per il conseguimento della autorizzazione in ministeriale relazione al servizio "WIFI" che la società gestisce alle condizioni e nei termini stabiliti dal Comune di Sestri Levante con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 25 febbraio 2017, con la quale l'Amministrazione comunale aveva deciso di affidare alla propria partecipata in house Mediaterraneo Servizi s.r.l. - insieme agli altri compiti e servizi in tema di promozione territoriale e turistica - la gestione operativa del servizio di wi-fi pubblico "Wirelessestri".

La Società ritiene la pretesa totalmente infondata, e per tale motivo ha già presentato in data 26/3/2020 ricorso presso il Tribunale di Genova.

In considerazione delle argomentazioni esposte nel ricorso, avuto altresì riguardo alle considerazioni esposte dal Legale nominato dalla Società, la soccombenza nel contenzioso in esame non appare probabile.

Non è stato pertanto ritenuto necessario stanziare alcun accantonamento al Fondo Rischi.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale
Debiti	398.568	2.753.359	-	82	2.614.236	537.609
Totale	398.568	2.753.359	-	82	2.614.236	537.609

Si riporta il seguente dettaglio:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale
<i>Debiti</i>							
	Clienti terzi Italia	83	-	-	-	-	83
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	5.554	100.000	-	-	19.924	85.630
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	40.078	78.580	-	-	25.952	92.706
	Fatture da ricevere da controllanti	62.755	15.000	-	-	62.755	15.000
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	-	-	-	-	91	91-
	Note credito da ricevere da controllanti	3.168-	-	-	-	-	3.168-
	Fornitori terzi Italia	83.361	336.330	-	-	379.048	40.643
	Fornitori controllanti Comune S.L	135.794	284.659	-	-	269.166	151.287
	Erario c/liquidazione Iva	3.935	118.797	-	-	113.777	8.955
	Erario c/riten.su redd. lav.dipend.e assim.	2.911	14.551	-	-	14.738	2.724
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	1.308	17.172	-	-	17.408	1.072
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	24	79	-	-	92	11
	Erario c/IRES	1.989	19.437	-	-	19.403	2.023
	Erario c/IRAP	3.033	11.821	-	-	11.293	3.561
	INPS dipendenti	3.052	21.721	-	-	20.695	4.078
	INPS collaboratori	744	5.012	-	-	5.145	611
	INAIL dipendenti /collaboratori	82	-	-	82	-	-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	24	336	-	-	324	36
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	-	5.893	-	-	5.893	-
	Ricavi sospesi	11.661	8.039	-	-	11.661	8.039
	Debiti diversi verso impr. controllanti	-	2.260	-	-	10	2.250

Debiti v/amministratori	309-	13.729	-	-	13.700	280-
Debiti v/collaboratori	536	-	-	-	536	-
Sindacati c/ritenute	-	40	-	-	-	40
Debiti diversi verso terzi	29.058	1.606.046	-	-	1.533.682	101.422
Debiti v/emittenti carte di credito	1.466	9.216	-	-	9.967	715
Personale c/retribuzioni	3.852	69.108	-	-	67.809	5.151
Personale c/nota spese	-	387	-	-	387	-
Personale c /arrotondamenti	2-	31	-	-	33	4-
Dipendenti c /retribuzioni differite	10.747	15.116	-	-	10.747	15.116
Arrotondamento	-					1-
Totale	398.568	2.753.360	-	82	2.614.236	537.609

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata

Proventi e oneri finanziari

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

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali;

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

I dipendenti in forza al 31/12/2019 sono 4, una impiegata full time, due impiegate part time 75% e una apprendista full time.

Di seguito viene riportato il prospetto nel quale è indicato il numero medio dei dipendenti per l'esercizio 2019.

	Impiegati	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	2	1	3

Nel corso dell'anno sono stati assunti 7 impiegati con contratti di somministrazione, sei part time e uno full time.

Di seguito viene riportato il prospetto nel quale è indicato il numero medio dei dipendenti assunti con contratto di somministrazione per l'esercizio 2019.

	Impiegati	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	4		4

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate

	Amministratori	Sindaci
Compensi	20.000	4.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato.

Si riporta di seguito il dettaglio dei rapporti creditorie e debitorie con il Comune di Sestri Levante al 31/12/2019

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato.

Si riporta di seguito il dettaglio dei rapporti creditorie e debitorie con il Comune di Sestri Levante al 31/12/2019

crediti per contributo da ricevere	23.400,00
crediti per fatture emesse	<u>10.677,87</u>
Totale	34.077,87

debiti per fatture da ricevere	11.832,40
debiti per fatture ricevute	151.286,79
debiti diversi	<u>51.532,19</u>
Totale	214.651,38

Gli importi sopra esposti sono stati comunicati all'Amministrazione Comunale di Sestri Levante ai sensi e per gli effetti dell'articolo 11 comma 6 D.Lgs 118/2011.

Pur dato atto che, trattandosi di operazioni concluse a condizioni di mercato non è obbligatorio fornire informazioni aggiuntive, si ritiene opportuno, per migliore trasparenza, fornire il seguente dettaglio dei costi sostenuti e dei ricavi realizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2019 nei confronti dell'Ente controllante Comune di Sestri Levante:

A)	<u>Valore della produzione</u>	-
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	
	Prestazioni di servizi - Gestione Museo	70.000,00
	Prestazioni di servizi - Gestione biblioteca/spazio gioco	45.000,00
	Prestazioni di servizi - Gestione pulizia spiagge Comune S.L	78.000,00
	Prestazioni di servizi - Gestione rete WI-FI Comune S.L	20.000,00
	Gestione Parcheggi Pubblici Comune S.L.	151.089,58
	Prestazioni di servizi - Trasporto turistico Comune S.L	50.000,00
	Prestazione di servizi diversi v/Comune S.L	3.197,03
	Totale prestazioni di servizi	417.286,61
5)	altri ricavi e proventi	
	Contributi in conto esercizio	
	Contributi per manifestazioni culturali	203.400,00
	Contributi per promozione turistica	280.127,62
	Contributi personale in distacco	117.139,35
	Totale altri ricavi e proventi	600.666,97
	<u>Totale valore della produzione V/Comune S.L</u>	<u>1.017.953,58</u>
B)	<u>Costi della produzione</u>	-
7)	per servizi	
	Concessione Immobili - Gestione Immobili Comune	169.746,88
	Concessione Immobili - Spese cond.li Immobili Comune	72.481,54
	Rimborsi Comune S.L personale in distacco	117.139,35
8)	per godimento di beni di terzi	
	Concessione Immobili - Gestione Centro convegni	5.000,00
	<u>Totale costi della produzione da Comune S.L.</u>	<u>364.367,77</u>

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale

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

Come è noto, a partire da febbraio 2020 l'Italia è stata pesantemente colpita dalla epidemia COVID-19, successivamente estesa all'Europa, agli Stati Uniti e al resto del Mondo.

Le gravi misure adottate dal Governo italiano, e successivamente dagli altri governi europei e mondiali, hanno come noto creato fortissimi rallentamenti a intere filiere produttive, in molti casi totalmente bloccate per disposizioni di legge.

In questo grave contesto di emergenza sanitaria, gli Amministratori, nel redigere la Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2019, sono tenuti, ai sensi dell'art. 2427 punto 22 quater del codice civile, a fornire una informativa in merito a "la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio".

Si ritiene che tale emergenza rappresenti una fattispecie per la quale, ai sensi di quanto stabilito dal principio contabile OIC 29, sia necessaria l'informativa in Nota Integrativa nell'ambito dei "fatti successivi che non devono essere recepiti nei valori di bilancio" (paragrafo 59.b Principio Contabile OIC 29). Inoltre, occorre altresì effettuare una analisi di possibili "fatti successivi che possono incidere sulla continuità aziendale" (paragrafo 59.c Principio Contabile OIC 29); in merito si si osserva quanto segue.

L'emergenza ha avuto un forte impatto sulle attività svolte dalla Società, molte delle quali sono risultate incluse nei codici ATECO per il quali è scattato l'obbligo di sospensione totale; in particolare:

§ l'attività del Centro Convegni ha subito l'arresto totale, imposto dal DPCM 8/3/2020;

§ analogamente, a causa dei vincoli imposti dal citato DPCM 8/3/2020, sono state totalmente interrotte:

- le attività relative alla gestione della biblioteca e del Museo presso Palazzo Fascie e della Biblioteca del Mare di Riva Trigoso;
- le attività relative alle manifestazioni culturali;
- le attività dell'ufficio IAT;

§ sono proseguite regolarmente le attività di gestione degli immobili in concessione, i progetti finanziati dalla UE e da Regione Liguria, la gestione degli impianti pubblicitari;

§ l'attività di gestione parcheggi, dopo l'iniziale sospensione dell'obbligo di pagamento sulle aree di pubblico parcheggio, è ripresa dal giorno 4 maggio.

Occorre tuttavia sottolineare che, preso atto delle recentissime evoluzioni dell'epidemia, che paiono delineare una forte contrazione della diffusione del contagio e l'efficacia delle misure di contenimento adottate, appare ragionevole e non eccessivamente ottimistico poter traguardare una buona ripresa delle attività produttive nel secondo semestre dell'esercizio in corso.

In tale contesto, pur dato atto con la dovuta cautela delle incertezze che caratterizzano lo scenario economico complessivo, si ritiene sia ragionevolmente possibile dare atto dell'assenza di dubbi sulla continuità aziendale, avuto riguardo in particolare:

della consistenza patrimoniale della Società;

del livello di liquidità della Società e dei provvedimenti adottabili a sostegno dell'equilibrio finanziario;

dei provvedimenti già adottati a sostegno dell'equilibrio economico.

In particolare:

con riferimento ai provvedimenti adottabili a sostegno dell'equilibrio finanziario della società, si richiamano i provvedimenti di emergenza e quindi i finanziamenti agevolati ai quali è possibile accedere ai sensi dell'art. 57 del DL 18/2020;

con riferimento ai provvedimenti adottabili a sostegno dell'equilibrio economico della società

si segnala:

la società sta cercando, seppure con ridotti esiti positivi, di mantenere comunque un minimo volume di attività in corso, tenuto conto laddove possibile anche della possibilità di svolgere attività impiegando dipendenti attraverso forme di lavoro agile;

laddove non possibile impiegare il personale con sistemi organizzativi di lavoro agile, la società ha attivato un programma di smaltimento di ferie del personale;

la società, infine, ha già presentato ad inizio aprile domanda per ottenere l'accesso alle misure straordinarie di ammortizzatori sociali ex DL 18/2020 per 9 dipendenti, avendo preventivamente verificato la sussistenza dei requisiti che consentono l'accesso a tale misura.

La Società, pertanto, NON HA ritenuto necessario avvalersi della deroga prevista dall'art. 7 del D.L. 23/2020, che prevede che *"Nella redazione del bilancio di esercizio (.), la valutazione delle voci nella prospettiva della continuazione dell'attività di cui all'articolo 2423 bis, comma primo, n. 1), del codice civile può comunque essere operata se risulta sussistente nell'ultimo bilancio di esercizio chiuso in data anteriore al 23 febbraio 2020, fatta salva la previsione di cui all'articolo 106 del decreto legge 17 marzo 2020, n. 18. Il criterio di valutazione è specificamente illustrato nella nota informativa anche mediante il richiamo delle risultanze del bilancio precedente"*

Tuttavia, per quanto occorrer possa, si dà atto e si conferma che, sulla base delle informazioni disponibili alla data di riferimento (31 dicembre 2019), sussisteva la prospettiva della continuità aziendale in applicazione dei paragrafi 21-22 dell'OIC 11.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio la Società non ha sottoscritto alcun strumento finanziario derivato

Informativa sulla relazione sul governo societario ex art. 6 D.lgs 175/2016

Come è noto, l'articolo 6 comma 2 del D.lgs 175/2016 prevede che *"Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4."*

A tal fine, ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dal successivo comma 4 del citato articolo 6 del D.lgs 175/2016, si informa e si dà atto che la Società ha predisposto e pubblicato sul sito istituzionale (sezione "trasparenza") apposita e separata "Relazione sul Governo Societario di Mediaterraneo Servizi Srl ai sensi dell'articolo 6, comma 4, D. lgs. 19/08/2016 n. 175". In tale relazione la Società ha provveduto a fornire l'informativa richiesta con riferimento ai programmi di valutazione dei rischi aziendali.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Sestri Levante.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	92.957.154	92.584.784
C) Attivo circolante	12.429.881	11.112.279
D) Ratei e risconti attivi	-	30

Totale attivo	105.387.035	103.697.093
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	44.435.096	41.484.233
Riserve	17.069.713	16.255.219
Utile (perdita) dell'esercizio	(681.450)	2.950.863
Totale patrimonio netto	60.823.359	60.690.315
B) Fondi per rischi e oneri	2.006.811	1.667.823
D) Debiti	16.083.174	15.458.694
E) Ratei e risconti passivi	26.473.691	25.880.261
Totale passivo	105.387.035	103.697.093

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	22.030.313	26.825.864
B) Costi della produzione	22.568.084	23.308.654
C) Proventi e oneri finanziari	(143.679)	(566.346)
Utile (perdita) dell'esercizio	(681.450)	2.950.864

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

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 1, comma 125 della Legge 124/2017, come modificato dal D.L. 34/2019, le società sono soggette all'obbligo di pubblicazione, in apposita sezione della Nota Integrativa al Bilancio, delle informazioni relative a sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, "non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria", effettivamente erogati dalle pubbliche amministrazioni (nonché dai soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo n. 33/2013) nell'esercizio finanziario precedente, qualora di importo complessivamente superiori ad €10.000,00.

La Società, nel corso dell'esercizio 2019, ha percepito le seguenti sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, rilevanti ai fini della citata normativa.

SOGGETTO RICEVENTE: MEDIATERRANEO SERVIZI SRL

SOGGETTO EROGANTE	IMPORTO	DATA INCASSO	CAUSALE
Comune di Sestri Levante	30.000,00	21/03/2019	CONTRIBUTI MANIFESTAZ. CULTURALI
Comune di Sestri Levante	90.000,00	07/05/2019	CONTRIBUTI PROMOZIONE TURISTICA
Comune di Sestri Levante	75.000,00	13/05/2019	CONTRIBUTI MANIFESTAZ. CULTURALI
Comune di Sestri Levante	75.000,00	10/06/2019	CONTRIBUTI MANIFESTAZ. CULTURALI

Comune di Sestri Levante	86.000,00	03/07/2019	CONTRIBUTI PROMOZIONE TURISTICA
Comune di Sestri Levante	86.000,00	19/08/2019	CONTRIBUTI PROMOZIONE TURISTICA
Comune di Sestri Levante	18.127,62	28/10/2019	CONTRIBUTI PROMOZIONE TURISTICA
Comune di Sestri Levante	9.271,70	23/12/2019	CONTRIBUTI PERSONALE IN DISTACCO
Comune di Sestri Levante	6.916,08	23/12/2019	CONTRIBUTI PERSONALE IN DISTACCO
Comune di Sestri Levante	6.916,08	23/12/2019	CONTRIBUTI PERSONALE IN DISTACCO
Comune di Sestri Levante	6.916,08	23/12/2019	CONTRIBUTI PERSONALE IN DISTACCO
Comune di Sestri Levante	6.916,08	23/12/2019	CONTRIBUTI PERSONALE IN DISTACCO
Comune di Sestri Levante	6.916,08	23/12/2019	CONTRIBUTI PERSONALE IN DISTACCO
Comune di Sestri Levante	7.143,76	23/12/2019	CONTRIBUTI PERSONALE IN DISTACCO
Comune di Sestri Levante	6.686,86	23/12/2019	CONTRIBUTI PERSONALE IN DISTACCO
Comune di Sestri Levante	8.409,93	23/12/2019	CONTRIBUTI PERSONALE IN DISTACCO
Comune di Sestri Levante	27.661,61	23/12/2019	CONTRIBUTI PERSONALE IN DISTACCO
Comune di Sestri Levante	3.075,51	23/12/2019	CONTRIBUTI PERSONALE IN DISTACCO
Comune di Sestri Levante	3.075,51	23/12/2019	CONTRIBUTI PERSONALE IN DISTACCO
Comune di Sestri Levante	3.075,51	23/12/2019	CONTRIBUTI PERSONALE IN DISTACCO
Comune di Sestri Levante	3.075,51	23/12/2019	CONTRIBUTI PERSONALE IN DISTACCO
Comune di Sestri Levante	3.075,51	23/12/2019	CONTRIBUTI PERSONALE IN DISTACCO
Comune di Sestri Levante	3.075,51	23/12/2019	CONTRIBUTI PERSONALE IN DISTACCO
Comune di Sestri Levante	3.075,51	23/12/2019	CONTRIBUTI PERSONALE IN DISTACCO
Comune di Sestri Levante	4.932,03	23/12/2019	CONTRIBUTI PERSONALE IN DISTACCO
Univerità di Pavia	350,00	26/03/2019	CONTRIBUTO CENTRO STUDI FORTUNA DELL'ANTICO
Università degli studi di Salerno	250,00	24/07/2019	CONTRIBUTO CENTRO STUDI FORTUNA DELL'ANTICO

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad euro 8.192 a riserva statutaria

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Sestri Levante, 11/05/2020

Amministratore Unico
Dott. Marcello Massucco