

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 16.327, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 17.323, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 50.011 e imposte per € 15.313.

Il bilancio chiuso al 31-12-2021, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435 bis c.c

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società.

Disposizioni di prima applicazione

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

Informazioni di carattere generale

La società opera nel settore dell'organizzazione e gestione di eventi.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta compatibilmente con le restrizioni dettate dalla pandemia da Covid-19.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Principi di redazione

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.

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

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.

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.

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.

La Società nel corso dell'annualità 2021 ha registrato il marchio "Andersen Festival".

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.

Con l'art. 60 commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020, introdotti dalla Legge di conversione n° 126 /2020, è stata introdotta la facoltà per le imprese OIC-adopter, di non rilevare nel Conto Economico del bilancio relativo all'esercizio sociale 2020, prorogato poi per l'esercizio 2021, fino al 100% della quota di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

In particolare, in conformità a quanto precisato nel paragrafo 8 del documento OIC 9 in applicazione dell'art. 60 comma 7-bis del D.L. 104/2020, la quota di ammortamento non effettuata ai sensi del presente comma è imputata al conto economico relativo all'esercizio successivo e con lo stesso criterio sono differite le quote successive, prolungando quindi per tale quota il piano di ammortamento originario di un anno, confermando l'assunto della previsione di legge per cui al minor ammortamento del bene viene associata un'estensione di un anno della sua vita utile residua.

Pertanto, la quota di ammortamento dell'esercizio successivo (pari al rapporto tra valore del bene ammortizzabile e vita utile residua aggiornata) non si modificherà nell'importo dal momento che la vita utile del bene è stata estesa per un anno.

La sospensione ha riguardato esclusivamente la categoria "altri beni materiali" ed è stata applicata esclusivamente nell'esercizio 2020 mentre nell'esercizio in corso la Società ha effettuato ammortamenti ordinari.

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 19/3/1983, 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 L. 104/2020 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	97.868	310.480	408.348
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.391	68.666	115.057
Valore di bilancio	51.477	241.814	293.291
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.629	15.561	22.190
Ammortamento dell'esercizio	17.323	50.011	67.334
Totale variazioni	(10.694)	(34.450)	(45.144)
Valore di fine esercizio			
Costo	104.497	326.041	430.538
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	63.714	118.677	182.391
Valore di bilancio	40.783	207.364	248.147

Attivo circolante

Rimanenze

Lavori in corso su ordinazione

I lavori in corso su ordinazione, oggetto di rimanenze, 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)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Totale rimanenze	34.808	(34.808)

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei 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.

Si riporta la composizione delle voci principali:

CLIENTI ITALIA	156.129,15
ANTICIPAZIONI PER C/CLIENTI ENTRO 12 MM	-557,1
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	-690
FATTURE DA EMETTERE	68.361,96
FATTURE DA EMETTERE CONTROLLANTI	32.827,28
ERARIO C/ RITENUTE SUBITE SU PRESTAZIONI ESEGUITE	18.800,00
ERARIO C/ACCONTO IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	28,86
ERARIO C/ ACCONTI IRAP	1.248,00
CREDITI D'IMPOSTA DA LEGGI SPECIALI	12.325,67
IVA IN ATTESA DI RIMBORSO	2.262,48
ERARIO C/IRES	2.410,00

La voce crediti per imposte da leggi speciali è relativa al credito afferente l'acquisto di beni strumentali (anni 2020 e 2021).

Relativamente alla voce crediti per imposte anticipate, si riporta il seguente prospetto:

DESCRIZIONE	Anno	Importo costo/ricavo	Imposte anticipate	Accantonam. (Utilizzo)		Imposte anticipate
				Ires 24,0%	Ires 24,0%	
Eccedenza di fondo rischi recuperato a tax	2020	13.239,00	3.177,00			3.177,00
Iva da pro rata dichiarazione pagata nel 2022	2021	2.006,98		482,00		482,00
Variazione in diminuzione utilizzo fondo rec nel 2020	2021	13.239,00			(3.177,00)	(3.177,00)
Variazione in aumento per eccedenza fondo rischi	2021	15.720,00		3.773,00		3.773,00
TOTALE			3.177,00	4.255,00	(3.177,00)	4.255,00

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	215.969	209.446	209.446	209.446
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	152.002	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.075	37.075	37.075	37.075
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.177	1.078	4.255	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	74.280	74.280	74.280

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	409.301	(84.245)	325.056	320.801

I crediti sono stati iscritti in bilancio al netto del fondo di svalutazione, il quale ha subito le seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:

Valore di inizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine
40.804	17.000	17.702	40.102

Si segnala che la parte del fondo rischi su crediti, rilevante ex artt. 101-106 del Dpr 917/1986, è pari ad euro 1.280 (2.961 inizio esercizio, utilizzo per pari importo e accantonamento per euro 1.280).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	209.446	209.446
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.075	37.075
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.255	4.255
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	74.280	74.280
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	325.056	325.056

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non risultano crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nel corso dell'esercizio 2020 la Società ha sottoscritto un derivato di copertura collegato al seguente finanziamento a medio termine:

- importo finanziamento: euro 200.000,00 (garanzia diretta Fondo PMI 90%)
- durata: 72 mesi dal 12/11/2020 al 12/11/2026
- tasso: TAEG 2,068% variabile.

In bilancio, tra le attività finanziarie non immobilizzate, risulta iscritto il fair value dello strumento finanziario di copertura per un importo pari ad euro 1.280, corrispondente al fair value valorizzato alla data del 31/12/2021. Risulta iscritta, nell'ambito del patrimonio netto, una riserva di pari importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	-	1.280	1.280
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	469	811	1.280

Disponibilità liquide

Si riporta la composizione delle disponibilità liquide a fine esercizio.

C.IV.1) DEPOSITI BANCARI E POSTALI 172.332,99

BPM C/C 2881 - ATP	14.629,97	
BPM C/C 311	103.128,26	
BPM C/C 3398 - GESTIONE PARCHEGGI	54.081,15	
CONTO PAYPAL	493,61	
C.IV.3) DENARO E VALORI IN CASSA		4803,48
CASSA CONTANTI IAT	190,05	
CASSA CONTANTI SEDE	795,82	
CASSA CONTANTI MUSEO	1.334,00	
CASSA CONTANTI ATP	2.483,61	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	172.333	172.333
Denaro e altri valori in cassa	-	4.803	4.803
Totale disponibilità liquide	112.115	65.021	177.136

Ratei e risconti attivi

Si riporta il dettaglio di composizione della voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	-	10.165	10.165
Totale ratei e risconti attivi	12.310	10.165	10.165

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI	10.165

Totale: 10.165

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si evidenzia che, in relazione alla sospensione degli ammortamenti effettuata nell'esercizio 2020, la Società ha sostenuto un minor costo di ammortamento pari ad euro 19.046, ed ha pertanto vincolato pari riserve ex art. 60 comma 7-ter legge 126/2020.

In considerazione degli effetti economici negativi prodotti dall'evento pandemico Covid-19, la Società ha parzialmente usufruito, nell'esercizio 2020 di tale agevolazione.

Il piano di ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato pertanto parzialmente sospeso per l'esercizio 2020 e traslato di un esercizio.

In particolare, in conformità a quanto precisato nel paragrafo 8 del documento OIC 9 in applicazione dell'art. 60 comma 7-bis del D.L. 104/2020, la quota di ammortamento non effettuata ai sensi del presente comma è imputata al conto economico relativo all'esercizio successivo e con lo stesso criterio sono differite le quote successive, prolungando quindi per tale quota il piano di ammortamento originario di un anno, confermando l'assunto della previsione di legge per cui al minor ammortamento del bene viene associata un'estensione di un anno della sua vita utile residua.

Pertanto, la quota di ammortamento dell'esercizio successivo (pari al rapporto tra valore del bene ammortizzabile e vita utile residua aggiornata) non si modificherà nell'importo dal momento che la vita utile del bene è stata estesa per un anno.

La sospensione ha riguardato esclusivamente la categoria "altri beni materiali".

La liberazione della riserva avverrà al termine del periodo di ammortamento dei beni interessati dalla sospensione.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-		2.000
Riserve statutarie	17.729	-	9.369		8.360
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	19.043	-		19.043
Totale altre riserve	-	19.043	-		19.043
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	1.280	-		1.280
Utile (perdita) dell'esercizio	10.146	-	10.146	16.327	16.327
Totale patrimonio netto	39.875	20.323	19.515	16.327	57.010

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva vincolata	19.046
Riserva arrotondamento	(3)
Totale	19.043

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000		0	0
Riserva legale	2.000	A, B	0	0
Riserve statutarie	8.360	A, B	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	19.043	A, B	0	0
Totale altre riserve	19.043		0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	1.280		0	0
Totale	40.683		0	0

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva vincolata	19.043	Sospensione ammortamenti 2020	A, B
Totale	19.043		

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

L'importo di euro 19.043 è relativo alla riserva vincolata per ammortamenti sospesi nell'esercizio 2020 al netto di arrotondamenti.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Trattasi della riserva per differenza di valutazione del seguente prodotto derivato:

- importo finanziamento: euro 200.000,00 (garanzia diretta Fondo PMI 90%)
- durata: 72 mesi dal 12/11/2020 al 12/11/2026
- tasso: TAEG 2,068% variabile.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	1.280
Valore di fine esercizio	1.280

Fondi per rischi e oneri

Non risultano a bilancio 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 la seguente informativa.

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.

La causa, chiamata alla scorsa udienza del 14.10.2021, è stata inizialmente aggiornata, per fissazione della discussione finale, al 22.04.2022, salvo poi essere rinviata d'ufficio al 14/9/2022.

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'importo accantonato corrisponde alla quota TFR maturata nel periodo 1/1/2021 - 31/12/2021 con riferimento al personale in forza al 31/12/2021.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	43.387
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.651
Altre variazioni	1
Totale variazioni	13.652
Valore di fine esercizio	57.039

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si riporta la composizione delle principali voci di debito:

D.4) DEBITI VERSO BANCHE		280.479,42
FINANZIAMENTO COVID ENTRO 12 MM 4869182	38.774,78	
FINANZIAMENTO ENTRO 12 MM 4214509	20.293,97	
FINANZIAMENTO COVID N.2590/0004869182	158.021,23	
FINANZIAMENTO N. 2590/045/000004214509	62.112,66	
ALTRI DEBITI FINANZIARI	1.276,78	
D.5) DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI		
DEBITI VERSO FORNITORI C/CARTE DI CREDITO		472,26
D.6) ACCONTI		
CLIENTE C/ANTICIPI		500
D.7) DEBITI VERSO FORNITORI		117.422,81
FORNITORI ITALIA	60.843,34	
FATTURE DA RICEVERE	58.314,23	
FATTURE DA RICEVERE DA CONTROLLANTI	1.465,57	
DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLANTI		6.755,00
D.12) DEBITI TRIBUTARI		10944,87
ERARIO C/RITENUTE DIPENDENTI E AMMINISTRATORE	63,41	
ERARIO RITENUTE TIROCINANTI	38,99	
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTONOMO	889,2	
ERARIO C/ IVA	7.277,27	
ERARIO C/IRAP	2.676,00	
D.13) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA		6.613,00
INPS	6.105,00	6.105,00

INPS CONTO CONTRIBUTI AMMINISTRATORE	400	400
ALTRI ENTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	108	108

D.14) ALTRI DEBITI		181.701,97
CLIENTI ITALIA	82,96	
DEBITI V/DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	10.964,49	
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI DIFFERITE	41.576,27	
DEBITI TIROCINANTI	500	
DEB GESTIONE BIGL BATTELLO	694,87	
DEBITI DIVERSI	2.439,34	
GESTIONE PARK PUBBLICI C.S.L.	78.962,00	
GESTIONE PARK PUBBLICI PARTITE DIVERSE	26.962,02	
BIGLIETTI ATP - CONVENZIONE	17.565,08	
SINDACATI C/RITENUTE	443,01	
DEBITI VERSO AMMINISTRATORI /COLLABORATORI	1.511,93	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	280.480	280.480	59.069	221.411
Debiti verso altri finanziatori	-	472	472	472	-
Acconti	-	500	500	500	-
Debiti verso fornitori	-	117.423	117.423	117.423	-
Debiti verso controllanti	-	6.755	6.755	6.755	-
Debiti tributari	-	10.945	10.945	10.945	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	6.613	6.613	6.613	-
Altri debiti	-	181.702	181.702	181.702	-
Totale debiti	743.966	604.890	604.890	383.479	221.411

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	280.480	280.480
Debiti verso altri finanziatori	472	472
Acconti	500	500
Debiti verso fornitori	117.423	117.423
Debiti verso imprese controllanti	6.755	6.755
Debiti tributari	10.945	10.945
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.613	6.613
Altri debiti	181.702	181.702
Debiti	604.890	604.890

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	604.890	604.890

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non risultano debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Di seguito si riporta la composizione della voce ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	76	76
Risconti passivi	-	42.769	42.769
Totale ratei e risconti passivi	35.066	42.845	42.845

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI	76
RISCONTI PASSIVI	32.447
RISCONTI PASSIVI CREDITO BENI STRUMENTALI	10.322

Totale: 42.845

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi rese	945.587
Totale	945.587

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Di seguito la ripartizione per area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	945.587
Totale	945.587

Composizione del Valore della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	799.875	145.712	945.587
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e prodotti finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	- 22.755	22.755	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi	527.378	153.580	680.958
Totale del valore della produzione	1.304.498	322.047	1.626.545

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.

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	33.109	12.011	45.120
7) Per servizi	887.916	170.706	1.058.622
8) Per godimento di beni di terzi	24.838	23.418	48.256
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	202.178	3.077	205.255
b) Oneri sociali	36.984	3.391	40.375
c) Trattamento di fine rapporto	12.830	- 12.830	
d) Trattamento di quiescenza e simili		13.184	13.184
e) Altri costi	1.310	- 250	1.060
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.961	362	17.323
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.966	33.045	50.011
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	15.000	2.000	17.000
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		34.808	34.808
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	43.910	14.819	58.729
Totale dei costi della produzione	1.292.002	297.741	1.589.743

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	5.190
Totale	5.190

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore apprezzabile:

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	6
ARROTONDAMENTI ATTIVI	22

Totale: 28

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	39
ONERI BANCARI FINANZIARI	821
INTERESSI PASSIVI MUTUO 2590 4869182	3.244
INTERESSI PASSIVI MUTUO 2590 4214509	1.086

Totale: 5.190

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio e tenendo conto dell'anticipazione delle imposte pagate nell'esercizio a causa del rinvio, ai soli fini fiscali di costi deducibili in più esercizi confluite nell'attivo circolante all'apposita voce "5-ter) Crediti imposte anticipate".

Imposte anticipate

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza di futuri esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili.

Di seguito il prospetto con evidenza delle differenze temporanee che hanno generato la fiscalità differita:

DESCRIZIONE	Anno	Importo costo/ricavo	Imposte anticipate	Accantonam. (Utilizzo)		Imposte anticipate
				Ires 24,0%	Ires 24,0%	
Eccedenza di fondo rischi recuperato a tax	2020	13.239,00	3.177,00			3.177,00
Iva da pro rata dichiarazione pagata nel 2022	2021	2.006,98		482,00		482,00
Variatione in diminuzione utilizzo fondo rec nel 2020	2021	13.239,00			(3.177,00)	(3.177,00)
	2021	15.720,00		3.773,00		3.773,00

Variatione in aumento per eccedenza fondo rischi				
TOTALE		3.177,00	4.255,00 (3.177,00)	4.255,00

In relazione a quanto sopra si evidenzia che le imposte iscritte a conto economico sono pari a:

Ires di competenza: 9.807

Irap di competenza: 6.201

Ires anticipata: 1.078

Imposte esercizi precedenti: 383

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

I dipendenti in forza al 31/12/2021 sono 9 di cui 3 impiegati part time 75%.

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

Nel seguente prospetto sono esposte 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 creditori e debitori con il Comune di Sestri Levante al 31/12 /2021:

- crediti v/Comune Sestri Levante euro 35.459,60
- debiti v/Comune Sestri Levante euro 84.014,97

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.

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.

Lo stato di emergenza, perdurato per tutto l'esercizio 2021, è continuato nell'esercizio 2022, ed è cessato dal 31/3/2022, peraltro in un contesto di pandemia non ancora del tutto sconfitta.

Come è altresì noto, dal febbraio 2022 è iniziato il grave conflitto bellico tra Ucraina e Russia.

In questo grave contesto, gli Amministratori, nel redigere la Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2021, sono tenuti, ai sensi dell'art. 2427 punto 22 quater del codice civile, a fornire una informativa in merito alla "natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio".

Tale situazione rappresenta una fattispecie per la quale, ai sensi di quanto stabilito dal principio contabile OIC 29, è necessario fornire una 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).

Occorre altresì effettuare una analisi di possibili "fatti successivi che possono incidere sulla continuità aziendale" (paragrafo 59.c Principio Contabile OIC 29).

In merito, avuto in particolare riguardo alle conseguenze negative potenzialmente derivanti dal cennato conflitto bellico, si sottolinea quanto segue:

- per quanto concerne i rischi di perdite di fatturato, la società non intrattiene rapporti economici con committenti aventi sede in Ucraina e/o in Paesi colpiti dalle sanzioni internazionali (Russia e Bielorussia);

- per quanto riguarda rischi di credito o di perdite patrimoniali, la società non detiene crediti verso Società residenti in Ucraina e/o in Paesi colpiti dalle sanzioni internazionali;
- per quanto riguarda le difficoltà di reperimento delle materie prime, che ovviamente non riguarda prioritariamente Mediaterraneo Servizi SRL in quanto società che svolge prestazioni di servizi, occorre rilevare che tale rischio può comportare ricadute negative per la Società in via indiretta, in considerazione delle conseguenze potenzialmente negative nei confronti di alcuni fornitori e, in generale, per il probabile incremento dei prezzi;
- per quanto riguarda infine l'incremento delle spese energetiche, si ritiene che il pur rilevante incremento di tali costi potrà avere un impatto sul conto economico della società nel complesso non destabilizzante, pur se sensibilmente rilevante.

Per quanto riguarda l'evoluzione della pandemia COVID, si segnala la graduale attenuazione e quindi cessazione delle misure restrittive che hanno colpito per gli esercizi 2020 e 2021 le seguenti attività:

- l'attività del Centro Convegni (codice Ateco 82.3);
- 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;

Pertanto, si ritiene ragionevolmente possibile dare atto dell'assenza di dubbi sulla continuità aziendale.

Non sussistono altri fatti di rilievo rilevanti ai fini dell'informativa in oggetto

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

Nel corso dell'esercizio 2020 la Società ha sottoscritto un derivato di copertura collegato al seguente finanziamento a medio termine:

- importo finanziamento: euro 200.000,00 (garanzia diretta Fondo PMI 90%)
- durata: 72 mesi dal 12/11/2020 al 12/11/2026
- tasso: TAEG 2,068% variabile.

In bilancio, tra le attività finanziarie non immobilizzate, risulta iscritto il fair value dello strumento finanziario di copertura per un importo pari ad euro 1.280, corrispondente al fair value valorizzato alla data del 31/12/2021. Risulta parimenti iscritta una riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.

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

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.

Non risultando ancora in oggi pubblicato il rendiconto relativo all'esercizio 2021, si riportano i dati relativi all'esercizio 2020.

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

Dettaglio contributi pubblici di cui ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale

Trasporti Territorio Energia srl	7.820	Quota Frontit
Opera Diocesana Madonna dei Bambini	10.021	Progetto Agire
Ministero della Cultura	2.597	Fondo emergenze musei DM 297/2020
Ministero della Cultura	571	Fondo emergenze musei DM 297/2020
Ministero della Cultura	563	Fondo emergenze musei DM 297/2020
Comune di Sestri Levante	45.000	Attivita' culturali 2021 ex DCC 137/2019
Comune di Sestri Levante	45.000	Attivita' culturali 2021 ex DCC 137/2019
Comune di Sestri Levante	90.000	Attivita' turistiche 2021 ex DCC 137/2019
Comune di Sestri Levante	90.000	Attivita' turistiche 2021 ex DCC 137/2019
Comune di Sestri Levante	30.000	Attivita' turistiche 2021 ex DCC 137/2019
Ministero della Cultura	18.408	Contributo biblioteche acquisto libri DM 191/2021
Ministero della Cultura	3.723	Fondo Promozione Lettura DDG 138/2021
CCIAA Genova	1.000	Ristori Giunta Regionale DGR 503/2021
Turismo	22.895	Ristori congressi DM 24 giugno 2021, prot 1004
Comune di Sestri Levante	88.966	Personale in assegnazione ex DCC 137/2019
Ministero della Cultura	4.535	Contributo Covid DM 188/2021
Comune di Sestri Levante	30.000	Contributo maggiori costi Covid DD 1975/2021
Comune di Sestri Levante	80.000	Servizi affidati con DGC 75/2021 e 89/2021
Mef	368	Sanificazione
Mef	3.217	Credito teatri e spettacoli

Totale sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici: 0

Totale vantaggi economici ricevuti: 0

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 2021, ha percepito le sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, rilevanti ai fini della citata normativa, riportati nell'apposito prospetto ancorché di importo inferiore al suddetto valore soglia.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio e Vi proponiamo di destinare l'utile di esercizio di Euro 16.327, interamente a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio 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

L'amministratore
MASSUCCO MARCELLO