

MEDIATERRANEO SERVIZI SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	SESTRI LEVANTE, VIA PORTOBELLO 14
Codice Fiscale	01559090996
Numero Rea	GENOVA 418362
P.I.	01559090996
Capitale Sociale Euro	10.000
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	823000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	30.078	43.628
II - Immobilizzazioni materiali	202.141	225.723
Totale immobilizzazioni (B)	232.219	269.351
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	739.487	458.784
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.253	2.253
imposte anticipate	-	2.028
Totale crediti	741.740	463.065
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.702	9.840
IV - Disponibilità liquide	253.562	203.538
Totale attivo circolante (C)	1.000.004	676.443
D) Ratei e risconti	7.867	17.284
Totale attivo	1.240.090	963.078
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
V - Riserve statutarie	-	24.687
VI - Altre riserve	43.734	19.048
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	4.702	9.840
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(46.862)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(156.157)	(46.862)
Totale patrimonio netto	(142.583)	18.713
B) Fondi per rischi e oneri	77.971	84.984
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	91.897	75.910
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.065.467	576.923
esigibili oltre l'esercizio successivo	100.380	162.308
Totale debiti	1.165.847	739.231
E) Ratei e risconti	46.958	44.240
Totale passivo	1.240.090	963.078

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.711.380	1.116.759
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	134.729	692.366
altri	132.542	63.078
Totale altri ricavi e proventi	267.271	755.444
Totale valore della produzione	1.978.651	1.872.203
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	62.111	41.585
7) per servizi	1.361.504	1.268.482
8) per godimento di beni di terzi	104.104	71.827
9) per il personale		
a) salari e stipendi	243.138	221.732
b) oneri sociali	58.564	52.485
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.104	21.374
d) trattamento di quiescenza e simili	17.904	19.838
e) altri costi	1.200	1.536
Totale costi per il personale	320.806	295.591
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	67.847	50.546
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.701	22.667
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.146	27.879
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	44.164	10.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	112.011	60.546
12) accantonamenti per rischi	4.370	84.984
14) oneri diversi di gestione	161.071	62.674
Totale costi della produzione	2.125.977	1.885.689
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(147.326)	(13.486)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.949	152
Totale proventi diversi dai precedenti	4.949	152
Totale altri proventi finanziari	4.949	152
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.752	6.331
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.752	6.331
17-bis) utili e perdite su cambi	-	4
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.803)	(6.175)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	-	770
Totale rivalutazioni	-	770
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	770
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(154.129)	(18.891)

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	25.744
imposte differite e anticipate	2.028	2.227
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.028	27.971
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(156.157)	(46.862)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio di Mediaterraneo Servizi S.r.l. è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c. senza predisporre la relazione sulla gestione, come consentito dal comma 6 dell'art. 2435-bis c.c.

Tuttavia, per la perdita di esercizio registrata al 31 dicembre 2023, il capitale sociale si è ridotto al di sotto del minimo legale con un patrimonio netto pari a – (meno) 142.583 €, integrando l'ipotesi prevista dall'art. 2482-ter c.c.

Pertanto, unitamente al bilancio di esercizio, l'organo amministrativo predisporrà anche la relazione prescritta dall'art. 2482-bis, comma 1 c.c. per individuare ed illustrare le cause delle perdite e formulare previsioni dei risultati economici dell'esercizio in corso e dei successivi. In particolare, l'organo amministrativo approverà un piano di risanamento e ristrutturazione aziendale della Società, predisposto con l'ausilio di un qualificato professionista incaricato, previsto dall'art. 14, commi 2 e 4 del D.Lgs. 175/2016, al fine di comprovare la sussistenza di concrete prospettive di recupero dell'equilibrio economico delle attività svolte. Per ogni ulteriore dettaglio al riguardo, si rinvia alla separata relazione che predisposta ed approvata dall'organo amministrativo ai sensi e per gli effetti dell'art. 2482-bis c.c. nonché dell'art. 14, commi 2 e 4 del D.Lgs. 175/2016.

Inoltre, occorre preliminarmente rilevare che l'attuale amministratore unico è stato nominato in data 15 dicembre 2023 e che, pertanto, il presente bilancio è riferito alla gestione del precedente organo amministrativo. Il passaggio di consegne ha comportato notevoli difficoltà nella predisposizione del bilancio, derivanti dalla necessità di condurre approfondimenti e verifiche condotte su diverse e significative voci e valutazioni analiticamente elencate nella successiva sezione dedicata alle "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio".

La necessità di concludere gli approfondimenti e le verifiche contabili nonché di predisporre la documentazione a supporto della proposta di ricapitalizzazione costituiscono le principali ragioni che hanno costretto a ricorrere al maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio, rispetto al termine ordinario di 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio come consentito dall'art. 13 dello statuto nonché l'art. 2364, comma 2 c.c. richiamato dall'art. 2478-bis, comma 1 c.c.

Il presente bilancio evidenzia una perdita d'esercizio pari ad € -156.157, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 20.701, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 47.146 e imposte per € 2.028 relative ad imposte anticipate dell'anno 2022.

Il bilancio chiuso al 31-12-2023, 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.

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

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

Mediaterraneo Servizi è una società interamente posseduta dal Comune di Sestri Levante e sottoposta alla disciplina prevista dal "Regolamento per il controllo analogo delle società cui partecipa il Comune di Sestri Levante" approvato con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 del 5 marzo 2015.

Mediaterraneo Servizi è qualificabile come "società in house" e, in quanto tale, il socio unico Comune ha affidato alla Società concessioni e appalti di servizi in via diretta senza gara, come consentito dalla relativa disciplina applicabile in tale ipotesi.

Diversi sono i servizi ed attività affidati a Mediaterraneo Servizi dal Comune di Sestri Levante, mediante una pluralità di delibere consiliari e giuntali dell'Ente socio unico che si sono susseguite negli anni.

Attualmente le attività posso essere suddivise in 5 aree:

- (i) Area turismo: La società opera nel settore dell'organizzazione e gestione di eventi.
- (ii) Area cultura: gestione museale, del sistema bibliotecario e dell'archivio storico;
- (iii) Area patrimonio: gestione per conto del Comune di Sestri dei principali immobili storici dell'Ente
- (iv) Area mobilità: gestione del sistema di sosta a pagamento nei parcheggi a raso delle vie pubbliche nonché in altri parcheggi off-street.
- (v) Pubblicità urbana: gestione degli spazi pubblicitari del Comune di Sestri Levante

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 comma 1 n. 1).

Con particolare riguardo al presupposto della continuità aziendale è stato ritenuto sussistente per i 12 mesi successivi alla chiusura di esercizio assumendo che il Comune di Sestri Levante, socio unico, approvi e sottoscriva la proposta di ricapitalizzazione della Società formulata dall'organo amministrativo. Laddove ciò non dovesse accadere si verificherebbe una causa di scioglimento della Società e, conseguentemente, i criteri di valutazione adottati in questo bilancio nell'ottica della continuazione dell'attività potrebbero essere modificati dai liquidatori, come consentito dall'art. 2490, comma 2 c.c., indicandone le ragioni e le conseguenze di tali variazioni.

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 decorrenza a partire dall'esercizio 2023 sono stati effettuati gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali in modo ordinario a differenza degli esercizi anteriori durante i quali la società si è avvalsa della possibilità di sospendere gli stessi ai sensi dell'art. 60 commi dal 7-bis al 7- quinquies del D.L. 104/2020, introdotti dalla Legge di conversione n. 126/2020; a seguito delle norme per contrastare gli effetti economici distorsivi della pandemia da Covid-19.

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.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.215	470	3.660	119.414	129.759
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.215	188	-	79.728	86.131
Valore di bilancio	-	282	3.660	39.686	43.628
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	329	0	6.090	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	0	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	0	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	0	-	-
Ammortamento dell'esercizio	-	160	0	20.541	-
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	0	-	-
Altre variazioni	-	-	0	732	732
Totale variazioni	-	169	0	(13.719)	-
Valore di fine esercizio					
Costo	6.215	799	3.660	125.504	136.178
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.215	348	-	99.537	106.100
Valore di bilancio	-	451	3.660	25.967	30.078

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	95.837	276.441	-	372.278
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.865	94.690	-	146.555
Valore di bilancio	43.972	181.751	-	225.723
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.705	16.859	5.000	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(6.153)	1.153	-	-
Ammortamento dell'esercizio	8.683	38.463	-	-
Totale variazioni	(8.131)	(20.451)	5.000	-
Valore di fine esercizio				
Costo	96.389	294.453	5.000	395.842

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	60.548	133.153	-	193.701
Valore di bilancio	35.841	161.300	5.000	202.141

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

Non sono presenti valori a tale titolo.

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	317.516,68
FATTURE DA EMETTERE CONTROLLANTI	223.484,12
FATTURE DA EMETTERE	71.428,72
CONTRIBUTI DA RICEVERE	60.939,01
NOTE DI ACCREDITO DA RICEVERE	37.264,55
CRED V/FOND MED PERSONALE TFR E COMP	19.385,51
CREDITO V/COMUNE PER IVA ACCERTAMENTO GDF	18.053,00
CREDITI D'IMPOSTA L. 178/2020 ACQUISTO BENI STRUMENTALI	11.657,82

Nello specifico i contributi da ricevere per Euro 60.939,01 sono rappresentati prevalentemente dal contributo FUS per Euro 53.506,63 e dal contributo ministeriale del turismo per Euro 3.000,00 in riferimento all' annualità 2023.

Il credito di euro 2.253 è relativo ad un deposito cauzionale attivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	282.875	268.788	551.663	551.663	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	40.124	(2.211)	37.913	37.913	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.028	(2.028)	-		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	138.038	14.126	152.164	149.911	2.253
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	463.065	278.675	741.740	739.487	2.253

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
30.859	44.164	15.919	59.104

In relazione al fondo svalutazione crediti si è svolta una attività di **verifica e ricostruzione dei crediti verso clienti**.

La verifica ha evidenziato:

- o una lunga serie di crediti **risalenti a periodi antecedenti il 2018** riferiti a clienti che, preventivamente interpellati, o non hanno dato riscontro o hanno eccepito che il credito fosse scaduto;
- o una lunga serie di crediti **riferiti a soggetti oggettivamente di difficile reperimento** in quanto riferiti a persone fisiche, associazioni ecc. prive di pec o soggetti la cui attività è cessata o in stato di liquidazione
- o una lunga serie di crediti a cui è stato dato un riscontro ma **senza la disponibilità al pagamento** per cui ritenibili al momento di difficile esigibilità

Dagli esiti della verifica, l'attuale fondo svalutazione crediti risulta insufficiente, per cui si è reso necessario un ulteriore accantonamento di importo determinato in modo separato in ragione del presumibile valore di realizzo dei crediti per euro 43.314,73.

Si è ritenuto poi, sottratti dai crediti complessivi quelli di cui al punto precedenti e quelli vantati nei confronti del Comune di Sestri Levante (ritenuti totalmente esigibili), di applicare l'aliquota fiscalmente riconosciuta per l'accantonamento al fondo in continuità con i principi adottati sino agli esercizi precedenti (la parte del fondo rischi su crediti, rilevante ex artt. 101-106 del Dpr 917/1986, è pari ad euro 850.)

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	551.663	551.663
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.913	37.913
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	152.164	152.164
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	741.740	741.740

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 4.702, corrispondente al fair value valorizzato alla data del 31/12/2023. 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	9.840	(5.138)	4.702
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	9.840	(5.138)	4.702

Disponibilità liquide

Si riporta la composizione delle disponibilità liquide a fine esercizio.

Di seguito il dettaglio delle disponibilità bancarie:

BPM C/C 2881 - ATP	14.852,29
BPM C/C 311	138.408,37
BPM C/C 3398 - GESTIONE PARCHEGGI	96.673,75
CONTO PAYPAL	1.301,54
SUMUP	1.574,38

I saldi contabili finali dei conti correnti BPM C/C 2881 E BPM C /C 311 sono comprensivi del versamento degli incassi di numerario e di pagamenti elettronici materialmente verificatesi nel 2023 per gli importi rispettivamente di Euro 2.050 e 42,00, ma contabilizzato dalla banca il 02/01/2024

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	197.679	55.131	252.810
Denaro e altri valori in cassa	5.859	(5.107)	752
Totale disponibilità liquide	203.538	50.024	253.562

Ratei e risconti attivi

Si riporta il dettaglio di composizione della voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	70	70
Risconti attivi	17.284	(9.487)	7.797
Totale ratei e risconti attivi	17.284	(9.417)	7.867

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 ATTIVI	70
RISCONTI ATTIVI	7.797

Totale: 7.867

Oneri finanziari capitalizzati

Non risultano elementi relativi a tali voci.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-		2.000
Riserve statutarie	24.687	24.687	-		-
Altre riserve					
Varie altre riserve	19.048	-	24.686		43.734
Totale altre riserve	19.048	-	24.686		43.734
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	9.840	5.138	-		4.702
Utili (perdite) portati a nuovo	-	46.862	-		(46.862)
Utile (perdita) dell'esercizio	(46.862)	46.862	93.724	(156.157)	(156.157)
Totale patrimonio netto	18.713	123.549	118.410	(156.157)	(142.583)

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva vincolata	43.734
Totale	43.734

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	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000	-	0	0
Riserva legale	2.000	-	0	0
Riserve statutarie	-	-	-	9.369
Altre riserve				
Varie altre riserve	43.734	-	0	0
Totale altre riserve	43.734	-	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	4.702	-	0	0
Totale	60.436	-	0	9.369
Quota non distribuibile		48.435		
Residua quota distribuibile		(48.435)		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva sospensione ammortamenti 2020	43.734
Totale	43.734

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

La voce di euro 9.369 è relativa al vincolo a riserva per sospensione ammortamenti.

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
Valore di inizio esercizio	9.840
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	5.138
Valore di fine esercizio	4.702

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.

In relazione all'infrazione che il Ministero dello Sviluppo Economico, con ordinanza n° 6 del 2/3/2020, ha ingiunto alla società con sentenza del 23/2/2023 il Tribunale di Genova ha annullato l'ordinanza-ingiunzione del Ministero Sviluppo Economico - Ispettorato Territoriale Regionale n. 6/2020 del 2/3/2020 nonché la sanzione irrogata, disponendo altresì la condanna del Ministero al pagamento delle spese legali

In data 16/11/2022 è iniziato un controllo fiscale da parte della Guardia di Finanza relativamente a presunte omissioni in termini di Iva su contributi ricevuti dal Comune di Sestri Levante per gli anni dal 2017 al 2022.

I rilievi hanno condotto alla definizione di un processo verbale di constatazione in data 16/01/2023 notificato alla società ed all'Agenzia delle Entrate che successivamente ha emanato avvisi di accertamento per le annualità dal 2017 al 2021.

La società ha incaricato un legale in ordine alla valutazione delle possibilità di difesa e parimenti ha disposto il Comune di Sestri Levante in via autonoma con altro legale.

Visti i pareri legali acquisiti e la relazione della dirigente dell'area I servizi amministrativi e servizi alla persona, al fine di non esporre l'ente e la sua società partecipata ad un percorso giuridico lungo, economicamente dispendioso e incerto nell'esito, il Comune di Sestri Levante ha invitato la Società a procedere all'adesione all'avviso di accertamento utilizzando i benefici di cui all'articolo 1 comma 179 L.197/2022.

La Società ha richiesto e ottenuto dall'Agenzia delle Entrate mediante l'Istituto dell'Adesione il pagamento rateale prevedendo poi a carico del Comune di Sestri Levante la rivalsa della sola IVA; in questo modo sono rimasti a carico di Mediaterraneo Servizi solo le sanzioni e gli interessi che sono stati e che verranno stornati dal fondo, di seguito dettagliato, di volta in volta sino al loro completo pagamento.

La Società ha provveduto in tal senso ed ha stanziato un fondo rischi corrispondente alla stima delle sanzioni e degli interessi pari ad euro 84.984 e provvederà conseguentemente, come da normativa fiscale, a riaddebitare al Comune in rivalsa l'Iva.

La definizione di tale accantonamento risulta essere la seguente:

Sanzioni da avvisi di accertamento annualità 2017-2021	27.516
Sanzioni stimate per l'anno 2022	6.188

Interessi da avvisi di accertamento annualità 2017-2021	51.280
Totale	84.984

Utilizzato nel corso del 2023 Euro 11.385

Accantonamento rischi per interessi sulla maggiore imposta per Euro 3.759

Successivamente alla chiusura del bilancio si è provveduto a gestire l'IVA relativa all'anno 2022 sia in relazione alla quota di Euro 450.000 riscontrati già nel PVC della Guardia di Finanza sia in relazione agli ulteriori 50.000 riconosciuti dal Comune a Mediaterraneo successivamente alla chiusura del PVC (ciò ha comportato un'ulteriore liquidazione di sanzione ridotta per ravvedimento operoso speciale relativo alla regolarizzazione dell'IVA sui contributi di cui sopra per Euro 611).

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	84.984	84.984
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	4.370	4.370
Utilizzo nell'esercizio	11.384	11.384
Altre variazioni	1	1
Totale variazioni	(7.013)	(7.013)
Valore di fine esercizio	77.971	77.971

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'importo accantonato corrisponde alla quota TFR maturata nel periodo 1/1/2023 - 31/12/2023 con riferimento al personale in forza al 31/12/2023.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	75.910
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.987
Totale variazioni	15.987
Valore di fine esercizio	91.897

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si riporta la composizione delle principali voci di debito:

FORNITORI ITALIA	499.074,59
FATTURE DA RICEVERE	174.444,92
GESTIONE PARK PUBBLICI A RASO C.S.L.	96.673,75
FINANZIAMENTO COVID N.2590/0004869182	77.097,48
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI DIFFERITE	63.005,64
DEBITO GESTIONE PARK PUBBLICI	46.425,43
FINANZIAMENTO COVID ENTRO 12 MM 4869182	43.408,95
FINANZIAMENTO N. 2590/045/000004214509	23.282,55
DEB V/COMUNE PARCHEGGI ANNI PREC	22.296,04
FINANZIAMENTO ENTRO 12 MM 4214509	20.361,67
DEBITI V/DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	13.957,00
BIGLIETTI ATP - CONVENZIONE	10.399,73
DEBITI V/COMUNE PGE	10.000,00

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	222.419	(58.111)	164.308	63.928	100.380
Debiti verso altri finanziatori	225	801	1.026	1.026	-
Acconti	1.100	(1.075)	25	25	-
Debiti verso fornitori	233.492	445.838	679.330	679.330	-
Debiti verso controllanti	5.000	(5.000)	-	-	-
Debiti tributari	15.964	(8.971)	6.993	6.993	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.902	2.274	10.176	10.176	-
Altri debiti	253.129	50.860	303.989	303.989	-
Totale debiti	739.231	426.616	1.165.847	1.065.467	100.380

Dettaglio Debiti v/Comune

Debiti v/Comune di Sestri Levante	Importo
Fatture ricevute	410.542,66
Note di credito da ricevere	-3.167,60
Debiti diversi	200.287,86
Fatture da ricevere	5.168,05
Totale	612.830,97

Tra gli altri, le due voci sicuramente più rilevanti sono rappresentate dai dipendenti c/retribuzioni differite per Euro 63.005 ovvero per ferie, permessi o rol maturati ma non goduti oltre al debito verso il Comune di Sestri Levante per gli incassi relativi alla gestione dei parcheggi non ancora liquidati per Euro 143.099,00 (Euro 96.673,75 oltre a Euro 46425,43 - arrotondati).

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	164.308	164.308
Debiti verso altri finanziatori	1.026	1.026
Acconti	25	25
Debiti verso fornitori	679.330	679.330
Debiti tributari	6.993	6.993
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.176	10.176
Altri debiti	303.989	303.989
Debiti	1.165.847	1.165.847

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	164.308	164.308
Debiti verso altri finanziatori	1.026	1.026
Acconti	25	25
Debiti verso fornitori	679.330	679.330
Debiti tributari	6.993	6.993
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.176	10.176
Altri debiti	303.989	303.989

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti	1.165.847	1.165.847

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	1.982	2.058
Risconti passivi	44.164	736	44.900
Totale ratei e risconti passivi	44.240	2.718	46.958

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 ORDINARI	2.058
RISCONTI PASSIVI ORDINARI	26.857
RISCONTI PASSIVI CREDITO BENI STRUMENTALI	9.293
RISCONTI PASSIVI TOURISM 4ALL	8.750

Totale: 46.958

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 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	1.711.380
Totale	1.711.380

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Di seguito la ripartizione per area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.711.380
Totale	1.711.380

Composizione del Valore della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.116.759	594.621	1.711.380
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e prodotti finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi	755.444	-488.173	267.271
Totale del valore della produzione	1.872.203	106.448	1.978.651

La voce A5 contributi in conto esercizio subisce una significativa contrazione (- 557.637 Euro) da leggere contestualmente all'incremento della voce A1 (+ 594.621 Euro) in quanto si è ritenuto opportuno a seguito di verifica della Guardia di Finanza e di adesione presso l'Agenzia delle Entrate del relativo contenzioso,

contabilizzare come ricavi delle vendite e delle prestazioni le risorse stanziare dal Comune trattandosi di trasferimenti annuali ricorrenti ordinari per l'organizzazione di eventi, come da deliberazione di Consiglio Comunale n. 75 del 31 luglio 2023.

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	41.585	20.526	62.111
7) Per servizi	1.268.482	93.022	1.361.504
8) Per godimento di beni di terzi	71.827	32.277	104.104
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	221.732	21.406	243.138
b) Oneri sociali	52.485	6.079	58.564
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Trattamento di quiescenza e simili	19.838	-1.934	17.904
e) Altri costi	1.536	-336	1.200
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.667	-1.966	20.701
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.879	19.267	47.146
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	10.000	34.164	44.164
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi	84.984	-80.614	4.370
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	62.674	98.397	161.071
Totale dei costi della produzione	1.885.689	240.288	2.125.977

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	11.752
Totale	11.752

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	311
ARROTONDAMENTI ATTIVI	28
PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	4.610

Totale: 4.949

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	59
ONERI BANCARI FINANZIARI	677
INTERESSI PASSIVI MUTUO 2590 4869182	6.611
INTERESSI PASSIVI MUTUO 2590 4214509	3.341
INTERESSI PASSIVI DI RATEAZIONE PER ACCERTAMENTO	1.045
INTERESSI PASSIVI SU RAVVEDIMENTO OPEROSO	18
Differenze di arrotondamento	1

Totale: 11.752

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 per Euro 2.028 relative al 2022.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

I dipendenti in forza al 31/12/2023 sono 10.

	Numero medio
Impiegati	7.00
Operai	3.00
Totale Dipendenti	10.00

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
Compensi	5.013

Compensi al revisore legale o società di revisione

La società è soggetta a controllo contabile.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.293
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.293

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 socio unico Comune di Sestri Levante al 31/12 /2023:

- debito totale verso Comune Euro 612.830,97
- credito totale verso Comune Euro 312.568,97

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 e successivamente integrati a fronte delle verifiche intercorse sino all'approvazione della presenta nota.

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

Successivamente alla chiusura dell'esercizio la Società ha provveduto ad una verifica straordinaria interna relativamente a vari aspetti contabili e gestionali la quale ha permesso di evidenziare:

- l'esistenza di crediti cristallizzati da considerarsi di difficile esigibilità, ritenendo pertanto necessario l'integrazione del relativo fondo di svalutazione mediante un ulteriore accantonamento di euro 43.314,73;
- la sussistenza di svariate partite di costo riferite ad annualità precedenti ma il cui iter amministrativo si è concluso nel corso del 2023 con conseguenti rilevanti oneri straordinari rilevati solo nell'esercizio in corso;
- la necessità di un più puntuale conteggio delle spese di utenze e di manutenzione relative agli immobili anche ai fini del loro riaddebito ai concessionari finali, secondo criteri economici univoci (rimandando ad esercizi successivi la definizione definitiva e puntuale in considerazione del 31 dicembre 2024 data ultima di concessione del servizio)
- il disallineamento dei contributi erogati da parte del Comune di Sestri Levante tra l'anno 2022 (Euro 500.000+ IVA) e l'anno 2023 (450.000+IVA) pur nel rispetto delle delibere e delle determinazioni assunte;
- la sussistenza di aliquote tariffarie e provvigionali di valore percentuale modesto anche con riferimento alle problematiche derivanti dalla retrocessione dei canoni applicata anche in mancanza dell'effettivo incasso a fronte di insoluti da parte concessionari.
- è stata oggetto di riconciliazione al 31 dicembre 2023 la discordanza tra il saldo del conto corrente di tesoreria relativo alla gestione dei parcheggi mediante parcometri elettronici alla società e la relativa posizione debitoria nei confronti del Comune. Infatti si è evidenziando un saldo di cassa del conto corrente di tesoreria inferiore rispetto alla effettiva posizione debitoria. Si provvederà quindi, nel corso del 2024, a regolarizzare con il Comune mediante aggiornamento della dichiarazione Certificazione di Mediaterraneo Servizi con versamento di quanto dovuto con il corrispondente riconoscimento della quota provvigionale non calcolata nel corso del 2023 e negli anni precedenti.
- La regolarizzazione dei rapporti tra Mediaterraneo Servizi e il Comune di Sestri Levante in relazione alla gestione da parte della Società dei parcheggi in abbonamento nel Park Sant'Anna e dei parcheggi destinati ad autobus turistici di via Baden Powell. Gli Uffici dell'Amministrazione Comunale hanno provveduto infatti a determinare gli oneri di utilizzo suddividendoli tra sopravvenienze passive per quanto concerne gli anni dal 2020 al 2022 e costi di competenza per quanto concerne l'annualità 2023. In data 22 maggio 2024 è stata approvato dal Consiglio Comune di Sestri Levante la sottoscrizione, con Mediaterraneo Servizi, di due atti di addendum che disciplinano sia l'utilizzo pregresso dal 2020 ad oggi, sia l'utilizzo futuro fino al 31 dicembre 2024, degli stalli del Park Sant'Anna destinati ad abbonamenti ricadenti in proprietà comunale e degli stalli di Via Baden Powell destinati a parcheggio degli autobus turistici nonché degli stalli del Park Sant'Anna destinati ad abbonamenti ricadenti nell'Area Demaniale Marittima, stabilendone gli oneri aggiuntivi a carico del Concessionario ed a favore del Comune

Nella relazione sulla gestione si darà ampio conto di quanto sopra evidenziato.

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 4.702, corrispondente al fair value valorizzato alla data del 31/12/2023. 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.

Si fa rinvio al rendiconto relativo all'esercizio 2023 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 27 del 29/04/2024.

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 2023, 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.

Da evidenziare per quanto occorra che il comune di Sestri Levante in linea con le modalità degli anni precedenti nel corso del 2023 ha erogato a favore della Mediaterraneo Euro 450.000 assoggettandoli ad IVA (split payment) in ossequio alla linea intrapresa a seguito del PVC della Guardia di finanza e alle successive sottoscrizioni delle adesioni proposte dall'Agenzia delle Entrate per gli anni dal 2017 al 2022 e quindi adeguandosi alla logica che tali contributi hanno natura corrispettiva

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 coprire l'intera perdita ammontante complessivamente ad Euro -156.157 mediante una delibera di riduzione del capitale e contemporaneo aumento del capitale ai sensi dell'art. 2482-ter c.c. nella misura e con le modalità che formeranno oggetto di specifica e separata proposta che sarà sottoposta all'assemblea della Società.

Per quanto concerne le motivazioni inerenti la perdita si rimanda alla separata relazione che sarà predisposta e approvata dall'organo amministrativo ai sensi e per gli effetti dell'art. 2482-bis c.c. nonché dell'art. 14, commi 2 e 4 del D.Lgs. 175/2016.

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 Unico
SQUERI FEDERICO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto , 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



Firmato digitalmente da:

SQUERI FEDERICO

Firmato il 12/06/2024 15:56

Seriale Certificato: 3640240

Valido dal 09/06/2024 al 09/06/2027

InfoCamere Qualified Electronic Signature CA