

MEDIATERRANEO SERVIZI SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI SESTRI LEVANTE
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	COMUNE DI SESTRI LEVANTE
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	16.015	30.078
II - Immobilizzazioni materiali	161.935	202.141
Totale immobilizzazioni (B)	177.950	232.219
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	313.739	739.487
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.253	2.253
Totale crediti	315.992	741.740
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.623	4.702
IV - Disponibilità liquide	184.829	253.562
Totale attivo circolante (C)	502.444	1.000.004
D) Ratei e risconti	5.536	7.867
Totale attivo	685.930	1.240.090
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	43.732	43.734
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	1.623	4.702
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(46.862)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	24.303	(156.157)
Totale patrimonio netto	81.658	(142.583)
B) Fondi per rischi e oneri	60.889	77.971
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	88.719	91.897
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	375.669	1.065.467
esigibili oltre l'esercizio successivo	41.725	100.380
Totale debiti	417.394	1.165.847
E) Ratei e risconti	37.270	46.958
Totale passivo	685.930	1.240.090

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.435.568	1.711.380
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	58.381	134.729
altri	44.750	132.542
Totale altri ricavi e proventi	103.131	267.271
Totale valore della produzione	1.538.699	1.978.651
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.150	62.111
7) per servizi	1.072.034	1.361.504
8) per godimento di beni di terzi	18.583	104.104
9) per il personale		
a) salari e stipendi	204.737	243.138
b) oneri sociali	60.739	58.564
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.357	19.104
d) trattamento di quiescenza e simili	16.447	17.904
e) altri costi	910	1.200
Totale costi per il personale	282.833	320.806
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	59.468	67.847
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.778	20.701
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.690	47.146
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	22.017	44.164
Totale ammortamenti e svalutazioni	81.485	112.011
12) accantonamenti per rischi	-	4.370
14) oneri diversi di gestione	32.196	161.071
Totale costi della produzione	1.497.281	2.125.977
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	41.418	(147.326)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9.289	4.949
Totale proventi diversi dai precedenti	9.289	4.949
Totale altri proventi finanziari	9.289	4.949
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.660	11.752
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.660	11.752
17-bis) utili e perdite su cambi	(198)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.569)	(6.803)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	34.849	(154.129)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.546	-
imposte differite e anticipate	-	2.028
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.546	2.028
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.303	(156.157)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

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.

Il presente bilancio evidenzia un risultato d'esercizio pari ad € 24.303, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 11.778, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 47.690 e imposte per € 10.546.

Il bilancio chiuso al 31-12-2024, 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.

Nel corso del 2024 le attività possono 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.

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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.374	-	-	1.374
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	3.660	-	3.660
Ammortamento dell'esercizio	-	434	-	11.343	11.777
Totale variazioni	-	940	(3.660)	(11.343)	(14.063)
Valore di fine esercizio					
Costo	6.215	2.173	-	125.504	133.892
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.215	782	-	110.880	117.877
Valore di bilancio	-	1.391	-	14.624	16.015

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	96.389	294.453	5.000	395.842
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	60.548	133.153	-	193.701
Valore di bilancio	35.841	161.300	5.000	202.141
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.041	7.446	-	12.487
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	5.000	5.000
Ammortamento dell'esercizio	7.981	39.710	-	47.691
Altre variazioni	(1)	(1)	-	(2)
Totale variazioni	(2.941)	(32.265)	(5.000)	(40.206)
Valore di fine esercizio				
Costo	101.429	301.898	-	403.327
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	68.529	172.863	-	241.392
Valore di bilancio	32.900	129.035	-	161.935

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.

In relazione al fondo svalutazione crediti si è svolta una intensa attività finalizzata prima al riconoscimento del debito e successivamente al recupero degli stessi mediante piani di rientro mirati e sostenibili.

Si è ritenuto poi, sottratti quelli di cui al punto precedenti e quelli vantati nei confronti del Comune di Sestri Levante (ritenuti totalmente esigibili), di stanziare il relativo fondo rischi.

Si riporta la composizione delle voci principali:

CLIENTI ITALIA	168.658,01
CONTR FUS DA RICEVERE 2024	53.881,00
CREDITI V/S COIN SERVICE	29.531,65
CRED V/FOND MED PERSONALE TFR E COMP	19.385,51
CREDITI V/EASYPARK	17.121,78
FATTURE DA EMETTERE	16.023,82
CSL FATTURE DA EMETTERE	12.880,23
CREDITI D'IMPOSTA L. 178/2020 ACQUISTO BENI STRUMENTALI	11.657,82

I crediti sono iscritti al netto del fondo rischi pari ad Euro 46.140 così composto:

Fondo svalutazione crediti ante 2023	12.474
Fondo svalutazione crediti 2023	11.650
Fondo svalutazione crediti 2024	9.416
Fondo credito Fondazione Mediaterraneo	12.601
Totale	46.140

In particolare il fondo per il credito vantato verso la Fondazione Mediaterraneo, valorizzato nel presente bilancio, rappresenta la rettifica prudenziale del credito alla luce delle informazioni in oggi disponibili.

	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	551.663	(399.698)	151.965	151.965	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.913	(10.310)	27.603	27.603	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	152.164	(15.740)	136.424	134.171	2.253
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	741.740	(425.748)	315.992	313.739	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
59.104	22.017	34.981	46.140

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	151.965	151.965
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.603	27.603
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	136.424	136.424
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	315.992	315.992

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 1.623, corrispondente al valore MTM alla data del 31/12/2024. 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	4.702	(3.079)	1.623
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.702	(3.079)	1.623

Disponibilità liquide

Si riporta la composizione delle disponibilità liquide a fine esercizio.

Di seguito il dettaglio delle disponibilità bancarie:

BPM C/C 2881 - ATP	14.802,56
BPM C/C 311	19.650,78
BPM C/C 3398	61.628,24
BPER C/C 122011	29.344,07
BPER C/C 169532	57.734,50
CARTA PREPAGATA 6546	500,00

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	252.810	(69.150)	183.660
Denaro e altri valori in cassa	752	417	1.169
Totale disponibilità liquide	253.562	(68.733)	184.829

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	646	716
Risconti attivi	7.797	(2.977)	4.820
Totale ratei e risconti attivi	7.867	(2.331)	5.536

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	716
RISCONTI ATTIVI	4.820

Totale: 5.536

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

Attesa la sospensione degli ammortamenti effettuata negli esercizi 2020 e 2022 come di seguito indicato, la riserva stanziata per euro 43.733 (al netto degli arrotondamenti di bilancio) rimane vincolata risultando ancora in corso il processo di ammortamento dei beni i cui ammortamenti sono stati sospesi.

Come da verbale di approvazione del bilancio di esercizio dell'anno 2022, occorrerà integrare la riserva vincolata con gli utili del presente esercizio per l'importo di euro 2.332 pari alla differenza tra gli ammortamenti sospesi e la riserva vincolata esistente.

Sospensione ammort. esercizio 2020	19.046
Sospensione ammort. esercizio 2022	27.019
Totale ammortamenti sospesi	46.065

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	10.000	10.000		10.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	193.019	193.019		-
Riserva legale	2.000	2.000	2.000		2.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	43.734	-	2		43.732
Totale altre riserve	43.734	-	2		43.732
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	4.702	4.703	7.782		1.623
Utili (perdite) portati a nuovo	(46.862)	46.862	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	(156.157)	156.157	-	24.303	24.303
Totale patrimonio netto	(142.583)	412.741	212.803	24.303	81.658

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva ammortamenti sospesi	43.732
Totale	43.732

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	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000		10.000	0	0
Riserva legale	2.000		2.000	0	0
Riserve statutarie	-	A, B	-	-	-
Altre riserve					

Varie altre riserve	43.732		43.732	0	0
Totale altre riserve	43.732		43.732	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	1.623		-	0	0
Totale	57.355		55.732	0	0
Quota non distribuibile			55.732		

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	Quota disponibile
Sospensione ammort. 2020	19.046	19.046
Sospensione ammort. 2022 (netto 2.332)	24.686	24.686
Totale	43.732	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Trattasi della riserva per differenza di valutazione a fine esercizio 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	4.702
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	3.079
Valore di fine esercizio	1.623

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 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.

Nel corso del 2024 tutte le rate sono state regolarmente pagate.

La definizione di tale accantonamento risulta essere la seguente:

Sanzioni avvisi acc.to AdE rif 2017-2022	33.704
Interessi avvisi acc.to AdE rif 2017-2021	51.280
Totale fondo 31/12/2022	84.984
Integr. fondo Iva rif. 2022	4.370
Utilizzo fondo 2023	11.384
Totale fondo 31/12/2023	77.971

Tale fondo è stato utilizzato nel corso del 2024 per Euro 17.281.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	77.971	77.971
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	199	199
Utilizzo nell'esercizio	17.281	17.281
Totale variazioni	(17.082)	(17.082)
Valore di fine esercizio	60.889	60.889

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'importo accantonato corrisponde alla quota TFR maturata nel periodo 1/1/2024 - 31/12/2024 con riferimento al personale in forza al 31/12/2024.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	91.897
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.148
Utilizzo nell'esercizio	14.326
Totale variazioni	(3.178)
Valore di fine esercizio	88.719

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si riporta la composizione delle principali voci di debito:

DEBITI VERSO BANCHE PER FINANZIAMENTI	104.621,66
DEBITO GESTIONE PARK PUBBLICI	71.556,82
GESTIONE PARK PUBBLICI A RASO C.S.L.	56.890,00
D/VERSO TELEPASS PER PARCHEGGI	47.872,98
FINANZIAMENTO COVID ENTRO 12 MM 4869182	41.392,15
FINANZIAMENTO COVID N.2590/0004869182	39.893,29
DEBITI V/DIP C/RETR DIFFERITE	35.328,18
FATTURE DA RICEVERE	33.999,78
FORNITORI ITALIA	23.998,84
FINANZIAMENTO ENTRO 12 MM 4214509	21.504,66

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	164.308	(59.686)	104.622	62.897	41.725
Debiti verso altri finanziatori	1.026	(1.026)	-	-	-
Acconti	25	(25)	-	-	-
Debiti verso fornitori	679.330	(612.568)	66.762	66.762	-
Debiti verso controllanti	-	1.221	1.221	1.221	-
Debiti tributari	6.993	(573)	6.420	6.420	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.176	1.103	11.279	11.279	-
Altri debiti	303.989	(76.899)	227.090	227.090	-
Totale debiti	1.165.847	(748.453)	417.394	375.669	41.725

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	104.622	104.622
Debiti verso fornitori	66.762	66.762
Debiti verso imprese controllanti	1.221	1.221
Debiti tributari	6.420	6.420
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.279	11.279
Altri debiti	227.090	227.090
Debiti	417.394	417.394

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

Non risultano a bilancio debiti assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	104.622	104.622
Debiti verso fornitori	66.762	66.762
Debiti verso controllanti	1.221	1.221
Debiti tributari	6.420	6.420
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.279	11.279
Altri debiti	227.090	227.090
Totale debiti	417.394	417.394

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	2.058	6.015	8.073
Risconti passivi	44.900	(15.703)	29.197
Totale ratei e risconti passivi	46.958	(9.688)	37.270

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	8.073
RISCONTI PASS CRED BENI STRUMENTALI	7.297
RISC PASSIVI MATRIMONI ED EVENTI	15.651
RISCONTI PASSIVI TOURISM 4ALL	6.250
Differenze di arrotondamento	-1

Totale: 37.270

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	1.435.568
Totale	1.435.568

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Di seguito la ripartizione per area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.435.568
Totale	1.435.568

Composizione del Valore della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.711.380	-275.812	1.435.568
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	267.271	-164.140	103.131
Totale del valore della produzione	1.978.651	-439.952	1.538.699

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	62.111	-51.961	10.150
7) Per servizi	1.361.504	-289.470	1.072.034
8) Per godimento di beni di terzi	104.104	-85.521	18.583
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	243.138	-38.401	204.737
b) Oneri sociali	58.564	2.175	60.739
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Trattamento di quiescenza e simili	17.904	-1.457	16.447
e) Altri costi	1.200	-290	910
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.701	-8.923	11.778
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.146	544	47.690
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	44.164	-22.147	22.017
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi	4.370	-4.370	
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	161.071	-128.875	32.196
Totale dei costi della produzione	2.125.977	-628.696	1.497.281

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	15.660
Totale	15.660

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	5.340
ARROTONDAMENTI ATTIVI	268
PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	3.681

Totale: 9.289**Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari**

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	64
ONERI BANCARI FINANZIARI	705
INTERESSI PASSIVI MUTUO 2590 4869182	5.614
INTERESSI PASSIVI MUTUO 2590 4214509	2.487
INTERESSI PASSIVI RATEAZIONE ACCERTAMENTO	6.120
INTERESSI PASSIVI SU RAVVEDIMENTO OPEROSO	
INTERESSI RAVV OPEROSO IVA 2022	671
Differenze di arrotondamento	-1

Totale: 15.660**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.

Risultano a bilancio le seguenti imposte di compensa Ires per Euro 7.385 (al netto dell'utilizzo di perdite fiscali pregresse) e Irap per Euro 3.161.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

I dipendenti in forza al 31/12/2024 sono 7.

	Numero medio
Impiegati	7.00
Totale Dipendenti	7.00

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

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

	Amministratori
Compensi	20.800

Compensi al revisore legale o società di revisione

La società è soggetta a controllo contabile.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.240
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.240

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 /2024:

- debito totale verso Comune Euro 135.069,39
- credito totale verso Comune Euro 93.907,63

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

In relazione ai fatti successivi alla chiusura del bilancio si porta in evidenza che a seguito delle Deliberazioni del Consiglio Comunale di Sestri Levante n. 140 del 20/12/2024 e n. 141 del 20/12/2024 e relative Determine Dirigenziali n. 2363 del 27/12/2024, n. 2367 del 27/12/2024 e n. 2374 del 28/12/2024, a breve giro saranno sottoscritti i contratti di affidamento che sono in fase di approvazione da parte dell'Ente.

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 corrispondente valore MTM alla data del 31/12/2024.

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.

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
Ministero della Cultura	53.881	Contributi FUS assegnato ma da ricevere
Comune di Sestri Levante	203.019	Delib. 2482-ter cc cap.soc., cop.perdite e ricost. riserve

Totale sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici: 256.900

Totale vantaggi economici ricevuti: 203.019

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, 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 2024 ha assoggettato ad Iva (split payment) le somme erogate alla Mediaterraneo 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 destinare l'utile di esercizio di Euro 24.303 a riserva futuro aumento di capitale, vincolando l'importo di Euro 2.332 per ammortamenti sospesi pregressi come evidenziato precedentemente, fatta salva diversa e successiva delibera dell'Assemblea dei soci.

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

Sestri Levante, 31 marzo 2025

L'Amministratore Unico
SQUERI FEDERICO



Firmato digitalmente da:

SQUERI FEDERICO

Firmato il 22/04/2025 16:01

Seriale Certificato: 3640240

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

InfoCamere Qualified Electronic Signature CA