

MEDIATERRANEO SERVIZI SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

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)	823009
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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.719	16.015
II - Immobilizzazioni materiali	130.541	161.935
Totale immobilizzazioni (B)	139.260	177.950
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.112	313.739
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.253	2.253
Totale crediti	103.365	315.992
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	373	1.623
IV - Disponibilità liquide	191.762	184.829
Totale attivo circolante (C)	295.500	502.444
D) Ratei e risconti	403	5.536
Totale attivo	435.163	685.930
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	68.036	43.732
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	373	1.623
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	41.974	24.303
Totale patrimonio netto	122.383	81.658
B) Fondi per rischi e oneri	44.547	60.889
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	91.093	88.719
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.307	375.669
esigibili oltre l'esercizio successivo	39.639	41.725
Totale debiti	134.946	417.394
E) Ratei e risconti	42.194	37.270
Totale passivo	435.163	685.930

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.261.292	1.435.568
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	58.381
altri	17.812	44.750
Totale altri ricavi e proventi	17.812	103.131
Totale valore della produzione	1.279.104	1.538.699
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.236	10.150
7) per servizi	774.763	1.072.034
8) per godimento di beni di terzi	19.061	18.583
9) per il personale		
a) salari e stipendi	228.896	204.737
b) oneri sociali	63.894	60.739
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.113	17.357
d) trattamento di quiescenza e simili	18.494	16.447
e) altri costi	1.619	910
Totale costi per il personale	312.903	282.833
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	53.869	59.468
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.295	11.778
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	46.574	47.690
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.411	22.017
Totale ammortamenti e svalutazioni	64.280	81.485
12) accantonamenti per rischi	1.446	-
14) oneri diversi di gestione	22.413	32.196
Totale costi della produzione	1.211.102	1.497.281
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	68.002	41.418
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	336	9.289
Totale proventi diversi dai precedenti	336	9.289
Totale altri proventi finanziari	336	9.289
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.177	15.660
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.177	15.660
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(198)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.841)	(6.569)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	1.327	-
Totale rivalutazioni	1.327	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	1.327	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	53.488	34.849

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.514	10.546
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.514	10.546
21) Utile (perdita) dell'esercizio	41.974	24.303

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	41.974	24.303
Imposte sul reddito	11.514	10.546
Interessi passivi/(attivi)	15.841	6.371
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	69.329	41.220
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	30.351	38.464
Ammortamenti delle immobilizzazioni	53.869	59.468
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(2.576)	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	81.644	97.932
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	150.973	139.152
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	78.226	377.681
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(421)	(612.593)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.133	2.331
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.924	(9.688)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(93.054)	(49.098)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(5.192)	(291.367)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	145.781	(152.215)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(15.841)	(6.371)
(Imposte sul reddito pagate)	(11.514)	(10.546)
(Utilizzo dei fondi)	(33.908)	(36.707)
Totale altre rettifiche	(61.263)	(53.624)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	84.518	(205.839)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(15.180)	(7.484)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	1	2.285
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	1.327	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	1.250	3.079
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(12.602)	(2.120)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(62.897)	(1.031)
Accensione finanziamenti	(2.086)	(59.681)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	199.938

Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(64.983)	139.226
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	6.933	(68.733)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	183.660	252.810
Danaro e valori in cassa	1.169	752
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	184.829	253.562
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	190.618	183.660
Danaro e valori in cassa	1.144	1.169
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	191.762	184.829

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

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 € 41.974, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 7.295, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 46.574 e imposte per € 11.514.

Il bilancio chiuso al 31-12-2025, 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.

Nel corso del 2025 le attività possono essere suddivise in 4 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 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.

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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	435	6.861	7.296
Totale variazioni	-	(435)	(6.861)	(7.296)
Valore di fine esercizio				
Costo	6.215	2.173	125.504	133.892
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.215	1.217	117.741	125.173
Valore di bilancio	-	956	7.763	8.719

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	541	14.638	15.179
Ammortamento dell'esercizio	37.146	9.429	46.575
Altre variazioni	102.784	(102.782)	2
Totale variazioni	66.179	(97.573)	(31.394)
Valore di fine esercizio			
Costo	315.233	103.274	418.507
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	216.154	71.812	287.966
Valore di bilancio	99.079	31.462	130.541

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.

Sono stati stanziati fondi a copertura di possibili perdite su crediti vantati nei confronti di alcuni soggetti nell'ipotesi di una difficoltà di recupero.

Relativamente al credito vantato nei confronti della Fondazione Mediaterraneo, non avendo informazioni tali da ritenere il credito recuperabile, prudenzialmente è stata incrementata la relativa voce di fondo svalutazione crediti al fine di giungere alla completa copertura del credito vantato.

Si riporta la composizione delle voci principali:

CLIENTI ITALIA	47.772
CRED V/FOND MED PERSONALE TFR E COMP	19.386
FATTURE DA EMETTERE	292
CSL FATTURE DA EMETTERE	68.041
RITENUTA 4% FUS	2.634
CREDITI D'IMPOSTA L. 178/2020 ACQUISTO BENI STRUMENTALI	11.658

Il fondo svalutazione crediti appare così composto:

Fondo svalutazione crediti clienti entro 12 mesi	15.823
Fondo svalutazione crediti specifici clienti	18.135
Fondo svalutazione credito Fondazione Mediaterraneo	19.386
Totale	53.344

	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	151.965	(88.637)	63.328	63.328	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.603	(9.353)	18.250	18.250	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	136.424	(114.637)	21.787	19.534	2.253
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	315.992	(212.627)	103.365	101.112	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
46.140	29.848	22.644	53.344

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	63.328	63.328
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.250	18.250
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.787	21.787

Area geografica	Italia	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	103.365	103.365

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 373,01 corrispondente al valore MTM alla data del 31/12/2025.

Risulta iscritta, nell'ambito del patrimonio netto, una riserva di pari importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	1.623	(1.250)	373
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.623	(1.250)	373

Disponibilità liquide

Si riporta la composizione delle disponibilità liquide a fine esercizio.

Di seguito il dettaglio delle disponibilità bancarie:

- Banca:

BPM C/C 2881 - ATP	16.391,87
BPM C/C 311	139.750,92
BPER C/C 169532	33.830,68
CARTA PREPAGATA 6546	498

- Cassa:

CASSA CONTANTI IAT	14,32
CASSA CONTANTI SEDE	10,76
CASSA CONTANTI MUSEO	166
CASSA CONTANTI ATP	952,76

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	183.660	6.958	190.618
Denaro e altri valori in cassa	1.169	(25)	1.144
Totale disponibilità liquide	184.829	6.933	191.762

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	716	(716)	-
Risconti attivi	4.820	(4.417)	403

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	5.536	(5.133)	403

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

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI	403

Totale: 403

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
Riserva legale	2.000	-	-		2.000
Altre riserve					
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	21.971	-		21.971
Varie altre riserve	43.732	2.335	2		46.065
Totale altre riserve	43.732	24.306	2		68.036
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	1.623	-	1.250		373
Utile (perdita) dell'esercizio	24.303	(24.303)	-	41.974	41.974
Totale patrimonio netto	81.658	3	1.252	41.974	122.383

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
riserva vincolata per sospensione ammortamenti	46.065
Totale	46.065

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		-	0	10.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-		-	-	193.019
Riserva legale	2.000		-	0	2.000
Riserve statutarie	-	A, B	-	-	-
Altre riserve					

Versamenti in conto futuro aumento di capitale	21.971		-	0	0
Varie altre riserve	46.065		46.065	0	0
Totale altre riserve	68.036		46.065	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	373		-	0	7.782
Totale	80.409		46.065	0	212.801
Quota non distribuibile			46.065		

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	46.065	46.065
Totale	46.065	

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	1.623
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	1.250
Valore di fine esercizio	373

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 2025 tutte le rate sono state regolarmente pagate.

La definizione di tale accantonamento risulta essere la seguente:

Interessi maturati nel 2025 su avvisi acc.to AdE rif 2017-2022	11.841
Integr. fondo Iva rif. 2022	611
Utilizzo fondo 2024	17.788
Totale fondo 31/12/2024	60.889

Tale fondo è stato utilizzato nel corso del 2025 per Euro 17.788.

Nell'esercizio 2025 è stato inoltre accantonato un importo pari ad euro 1.446, allocato nella voce fondo rischi Siae 2018. Trattasi di una diffida inviata da Siae per mancato pagamento di un importo relativo a spettacoli eseguiti nell'esercizio 2018.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	60.889	60.889
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	1.446	1.446
Utilizzo nell'esercizio	17.788	17.788
Totale variazioni	(16.342)	(16.342)
Valore di fine esercizio	44.547	44.547

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'importo accantonato corrisponde alla quota TFR maturata nel periodo 1/1/2025 - 31/12/2025 con riferimento al personale in forza al 31/12/2025.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	88.719
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.599
Utilizzo nell'esercizio	8.225
Totale variazioni	2.374
Valore di fine esercizio	91.093

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si riporta la composizione delle principali voci di debito:

FINANZIAMENTO COVID N.2590/0004869182	39.893,29
DEBITI V/DIP C/RETR DIFFERITE	21.435,52
FATTURE DA RICEVERE	57.206,49
FORNITORI ITALIA	8.955,92

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	104.622	(64.983)	39.639	-	39.639

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	66.762	(421)	66.341	66.341	-
Debiti verso controllanti	1.221	(1.221)	-	-	-
Debiti tributari	6.420	(2.460)	3.960	3.960	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.279	(11.200)	79	79	-
Altri debiti	227.090	(202.163)	24.927	24.927	-
Totale debiti	417.394	(282.448)	134.946	95.307	39.639

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	Unione Europea	Totale
Debiti verso banche	39.639	-	39.639
Debiti verso fornitori	66.311	30	66.341
Debiti tributari	3.960	-	3.960
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79	-	79
Altri debiti	24.927	-	24.927
Debiti	134.916	30	134.946

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	39.639	39.639
Debiti verso fornitori	66.341	66.341
Debiti tributari	3.960	3.960
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79	79
Altri debiti	24.927	24.927
Totale debiti	134.946	134.946

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	8.073	(6.469)	1.604
Risconti passivi	29.197	11.393	40.590
Totale ratei e risconti passivi	37.270	4.924	42.194

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	1.604
RISCONTI PASSIVI	102
RISCONTI PASS CRED BENI STRUMENTALI	5.310
RISC PASSIVI MATRIMONI ED EVENTI	31.428
RISCONTI PASSIVI TOURISM 4ALL	3.750

Totale: 42.194

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	1.255.251
Vendita prodotti finiti	6.041
Totale	1.261.292

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Di seguito la ripartizione per area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.261.292
Totale	1.261.292

Composizione del Valore della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.435.568	-174.276	1.261.292
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	103.131	-85.319	17.812
Totale del valore della produzione	1.538.699	-259.595	1.279.104

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	10.150	6.086	16.236
7) Per servizi	1.072.034	-297.271	774.763
8) Per godimento di beni di terzi	18.583	478	19.061
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	204.737	24.159	228.896
b) Oneri sociali	60.739	3.155	63.894
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Trattamento di quiescenza e simili	16.447	2.047	18.494
e) Altri costi	910	709	1.619
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.778	-4.483	7.295
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.690	-1.116	46.574
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	22.017	-11.606	10.411
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi		1.446	1.446
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	32.196	-9.783	22.413
Totale dei costi della produzione	1.497.281	-286.179	1.211.102

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	16.177
Totale	16.177

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	287
ARROTONDAMENTI ATTIVI	50
Differenze di arrotondamento	-1

Totale: 336**Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari**

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	32
ONERI BANCARI FINANZIARI	699
INTERESSI PASSIVI MUTUO 2590 4869182	2.525
INTERESSI PASSIVI MUTUO 2590 4214509	1.080
INTERESSI PASSIVI RATEAZIONE ACCERTAMENTO	11.841

Totale: 16.177**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 compenza Ires per Euro 7.352 e Irap per Euro 4.162.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

I dipendenti in forza al 31/12/2025 sono 8.

	Numero medio
Impiegati	8.00
Totale Dipendenti	8.00

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	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 /2025:

- debito totale verso Comune Euro 7.005 per fatture da ricevere a titolo di riparto utenze e manutenzioni;
- credito totale verso Comune ammonta ad euro 68.041. Di cui euro 62.000 per fatture da emettere relativi a saldo servizi anno 2025 ed euro 6.041 per contributo Funt.

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 in data 31/01/2026. Gli importi a debito sono stati rilevati solo successivamente con il ricevimento della fattura e contestualmente saldati.

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

Non risultano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che possano influenzare il presente bilancio.

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 31/12/2025.

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 Turismo	6.041	Non incassato al 31/12/2025

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

Totale vantaggi economici ricevuti: 0

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

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

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 41.974 a riserva futuro aumento di capitale, 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, 17 marzo 2026

L'Amministratore Unico
SQUERI FEDERICO