

Esteem S.r.l.

Sede legale in Livorno, Via dell'Artigianato 55 - Capitale sociale € 45.000,00 i.v.

Registro Imprese di Livorno e cf n. 01397270495 - R.E.A. n.124468

(Impresa soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Livorno)

BILANCIO AL 31/12/2009

(redatto in forma abbreviata ex art. 2435-bis c.c.)

SITUAZIONE PATRIMONIALE - ATTIVO

		31/12/2008	31/12/2009
A.	CREDITI VERSO SOCI		
	parte richiamata		
	totale Crediti v/ Soci	0	0
B.	IMMOBILIZZAZIONI		
I.	Immobilizzazioni Immateriali	7.155	7.155
	(fondi amm/to immobilizzazioni Immateriali)	(5.675)	(6.643)
	(fondi svalutazione Immobilizzazioni Immateriali)		
	Totale Immobilizzazioni Immateriali nette	1.480	512
II.	Immobilizzazioni Materiali	20.809	21.408
	(fondi amm/to Immobilizzazioni Materiali)	(8.933)	(12.568)
	(fondi svalutazione Immobilizzazioni Materiali)		
	Totale Immobilizzazioni Materiali nette	11.876	8.840
III.	Immobilizzazioni Finanziarie		
	totale Immobilizzazioni	13.356	9.352
C.	ATTIVO CIRCOLANTE		
I.	Rimanenze	620	
II.	Crediti		
	a) esigibili entro l'esercizio	387.557	302.188
	b) esigibili oltre l'esercizio		
	totale Crediti	387.557	302.188
III.	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV.	Disponibilità liquide	12.935	103
	totale Attivo Circolante	401.112	302.291
D.	RATEI E RISCONTI	22	
	disaggio su prestiti		
	totale Attivo	414.490	311.643

		31/12/2008	31/12/2009
SITUAZIONE PATRIMONIALE - PASSIVO			
A. PATRIMONIO NETTO			
I.	Capitale Sociale	45.000	45.000
II.	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III.	Riserva da rivalutazione		
IV.	Riserva Legale	9.044	9.044
V.	Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VI.	Riserve statutarie	61.359	61.361
VII.	Altre riserve		
VIII.	Utili (Perdite) portati a nuovo		
IX.	Utile (Perdita) dell'esercizio	63.247	6.942
	totale Patrimonio Netto	<u>178.650</u>	<u>122.347</u>
B. FONDI PER RISCHI ED ONERI			
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
		43.595	58.544
D. DEBITI			
	<i>a) esigibili entro l'esercizio</i>	186.588	119.595
	<i>b) esigibili oltre l'esercizio</i>		
	totale Debiti	<u>186.588</u>	<u>119.595</u>
E. RATEI E RISCONTI			
	aggio su prestiti	5.657	11.157
	totale Passivo	<u>414.490</u>	<u>311.643</u>

CONTI D'ORDINE

CONTO ECONOMICO

		31/12/2008	31/12/2009
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1	Ricavi delle vendite o delle prestazioni	520.950	439.000
2	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti + (-)		
3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione + (-)		
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5	Altri ricavi e proventi	1	
	contributi in c/esercizio		
	totale Valore della Produzione	<u>520.951</u>	<u>439.000</u>

		31/12/2008	31/12/2009
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.194	13.161
7	Per servizi	73.752	65.033
8	Per godimento di beni di terzi	24.998	24.815
9	Per il personale:		
	a) <i>salari e stipendi</i>	214.013	220.541
	b) <i>oneri sociali</i>	64.115	65.083
	c) <i>trattamento fine rapporto</i>	16.115	15.353
	d) <i>trattamento di quiescenza e simili</i>		
	e) <i>altri costi</i>	1.800	1.545
	totale Costi per il Personale	<u>296.043</u>	<u>302.522</u>
10	Ammortamenti e svalutazioni		
	a) <i>ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>	10.075	968
	b) <i>ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	3.512	3.636
	c) <i>altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>		
	d) <i>svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide</i>		
	totale Ammortamenti e Svalutazioni	<u>13.587</u>	<u>4.604</u>
11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci [- (+)]	(620)	
12	Accantonamento per rischi		
13	Altri accantonamenti		
14	Oneri diversi di gestione	4.043	5.134
	totale Costi della Produzione	<u>413.997</u>	<u>415.269</u>
	DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	106.954	23.731
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15	Proventi da partecipazioni		
	da imprese controllate		
	da imprese collegate		
16	Altri proventi finanziari		
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
	da imprese controllate		
	da imprese collegate		
	da imprese controllanti		
	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non		

		31/12/2008	31/12/2009
	costituiscono partecipazioni		
d)	proventi diversi dai precedenti da imprese controllate da imprese collegate da imprese controllanti	681	1.130
17	Interessi ed altri oneri finanziari da imprese controllate da imprese collegate da imprese controllanti	(1.289)	(2.162)
17-bis	Utili e perdite su cambi		
	totale Proventi ed Oneri Finanziari (15+16-17+/-17-bis)	<u>(608)</u>	<u>(1.032)</u>
D. RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE			
18	Rivalutazioni (a, b, c) di partecipazioni, di immobilizzazioni finanziarie, di titoli iscritti nell'attivo circolante		
19	Svalutazioni (a, b, c) di partecipazioni, di immobilizzazioni finanziarie, di titoli iscritti nell'attivo circolante		
	Totale delle Rettifiche (18 - 19)	<u>-</u>	<u>-</u>
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20	Proventi	167	561
21	Oneri	(4)	(359)
	Totale delle Partite Straordinarie (20-21)	<u>163</u>	<u>202</u>
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	106.509	22.901
22	Imposte sul reddito dell'esercizio		
	a) imposte correnti	(43.262)	(16.579)
	b) imposte differite		
	c) imposte anticipate		620
	Totale Imposte	<u>(43.262)</u>	<u>(15.959)</u>
26	Utile (Perdita) dell'esercizio	<u>63.247</u>	<u>6.942</u>

ESTEEM S.R.L. A SOCIO UNICO

Sede in Livorno, Via dell'Artigianato 55 - Capitale sociale € 45.000,00 i.v.
Registro Imprese Livorno n. 01397270495 – REA n. 124468

Impresa soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del
COMUNE DI LIVORNO

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2009 (redatta in forma abbreviata ex art. 2435-bis c.c.)

Il Bilancio al 31/12/2009 è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante ed inscindibile ai sensi dell'art. 2423 c.c.

La società si è avvalsa, ricorrendone le condizioni di legge, della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. (redazione del bilancio in forma abbreviata illustrando di seguito quanto richiesto dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 c.c.

Si attesta al riguardo che la società non possiede partecipazioni in società controllanti né azioni proprie, anche per il tramite di società fiduciarie o di interposta persona, né, nel corso dell'esercizio, ha acquistato o alienato azioni sopra dette.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal codice civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal D. Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6.

Il Bilancio è espresso in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori sono allocate tra le riserve del patrimonio netto e/o tra le componenti straordinarie di reddito del Conto Economico.

INFORMAZIONI SUI CRITERI E SULLE DEROGHE

(art. 2427 c.c., n. 1)

Il bilancio è stato formato con l'osservanza dei principi di redazione previsti dall'art. 2423 c.c. e dei criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 c.c.; sono stati inoltre adottati i principi contabili statuiti dagli appositi organismi professionali CNDC/CNR con le particolarità e le deroghe esposte in seguito.

Nella redazione del bilancio:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto esclusivamente dei proventi e degli oneri di competenza, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- la valutazione degli elementi eterogenei compresi nelle singole voci è stata fatta separatamente;
- non sono stati modificati i criteri di valutazione rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo originario di acquisto, al netto degli ammortamenti calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Le spese sono iscritte all'attivo solo se aventi utilità pluriennale e vengono stornati sia i valori contabili dei costi che i relativi fondi al raggiungimento dell'integrale ammortamento della spesa.

Immobilizzazioni Materiali

I beni compresi sotto tale voce sono valorizzati al costo originario di acquisto, senza che siano stati mai oggetto di rivalutazione ai sensi delle leggi speciali.

Nella determinazione del costo originario si tiene conto degli oneri accessori sostenuti per avere la piena disponibilità e funzionalità del bene; sono contabilizzati in aumento del valore del bene soltanto le manutenzioni e riparazioni straordinarie che comportano una miglioria o modifica strutturale dei beni stessi.

I beni vengono sistematicamente ammortizzati in base alla loro presunta vita utile che tiene conto sia del degrado fisico che del loro superamento tecnologico.

Tale criterio della residua possibilità di utilizzazione è stato ritenuto ben rappresentato dai coefficienti stabiliti ai fini fiscali.

I beni acquistati nell'esercizio sono ammortizzati a metà aliquota, nella presunzione - ritenuta generalmente accettabile - che i beni siano mediamente entrati in funzione a metà anno, e nella considerazione che il calcolo analitico in base ai periodi di utilizzo non dà luogo a differenze apprezzabili rispetto a quello ottenuto con tale semplificazione.

Crediti

I crediti per servizi sono valutati al loro presumibile valore di realizzo mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione che tiene conto di una percentuale prudenziale di stimata inesigibilità.

Nel presente bilancio il valore di realizzo è stato ritenuto coincidente con il valore contabile per cui non si è proceduto ad alcun accantonamento.

Ratei e Risconti

I ratei attivi e passivi si riferiscono a quote di ricavi e di costi a manifestazione numeraria nell'esercizio successivo, ma di competenza dell'esercizio ora chiuso.

I risconti attivi e passivi si riferiscono a quote di costi e ricavi a manifestazione numeraria nell'esercizio in esame, ma di competenza dell'esercizio successivo.

Le altre poste di rettifica - non a cavallo dell'esercizio - necessarie per rispettare il principio di competenza temporale, sono iscritte in apposite voci fra i crediti ed i debiti correnti.

Trattamento di Fine Rapporto Dipendenti

E' calcolato secondo la normativa di legge ed espone quanto spettante al personale in forza alla chiusura dell'esercizio in base alle vigenti disposizioni, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale.

Imposte sul reddito

Le imposte sono state calcolate sul reddito imponibile dell'esercizio determinato considerando le variazioni fiscali permanenti, ma senza tenere conto delle variazioni fiscali di natura temporanea.

Ciò al fine di rispettare il principio della competenza anche nella contabilizzazione delle imposte sul reddito come prescritto dal principio contabile n. 25 della Commissione CNDC/CNR.

Le variazioni fiscali di natura temporanea danno luogo ad un ammontare di imposte differite a credito.

Di seguito sono esposti il dettaglio delle imposte nonché le modalità della loro iscrizione in bilancio.

<i>1) I.Re.S.</i>			
- Imposta su imponibile	7.252		
- Imposta su riversamento differenze temporanee	43		
- Imposta anticipata anno 2009	-651		6.644
<i>2) I.R.A.P.</i>			
- I.R.A.P. su imponibile	9.278		
- I.R.A.P. su riversamento differenze temporanee	6		
- I.R.A.P. anticipata anno 2009			9.284
TOTALE IMPOSTE			15.928

Si riportano di seguito i dati richiesti dal codice civile (art. 2427, n. 14):

I.R.e.S.	Situazione al 31/12/2008		Variazioni esercizio 2009				Situazione al 31/12/2009		
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale (aliquota 27,50%)	Reversal esercizio 2009	Effetto fiscale (aliquota 27,50%)	Variazione anno 2009	Effetto fiscale (aliquota 27,50%)	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Imposte anticipate al 31/12/2009
Imposte anticipate:									
Spese di rappresentanza	149,00	40,98	- 81,00	- 22,28			68,00	18,70	18,70
Eccedenza spese di manutenzione	292,00	80,30	- 73,00	- 20,08			219,00	60,23	60,23
Compensi amm.ri non corrisposti					2.253,00	619,58	2.253,00	619,58	619,58
Totale complessivo	441,00	121,28	- 154,00	- 42,35			2.540,00	698,51	698,51

I.R.A.P.	Situazione al 31/12/2008		Variazioni esercizio 2009				Situazione al 31/12/2009		
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale (aliquota 3,90%)	Reversal esercizio 2009	Effetto fiscale (aliquota 3,90%)	Variazione anno 2009	Effetto fiscale (aliquota 3,90%)	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Imposte anticipate al 31/12/2009
Imposte anticipate:									
Spese di rappresentanza	149,00	5,81	- 81,00	- 3,16			68,00	2,65	2,65
Eccedenza spese di manutenzione	292,00	11,39	- 73,00	- 2,85			219,00	8,54	8,54
Totale complessivo	441,00	17,20	- 154,00	- 6,01	-	-	287,00	11,19	11,19
Totale	882,00	138,47	-	- 48,36			619,58	709,70	709,70

Con atto di cessione di quote del 27/03/2009, SPIL ha ceduto l'intera partecipazione (66.6%) all'altro socio Comune di Livorno, che, di conseguenza, ha assunto la veste di socio unico

Per effetto di detta cessione, è stata decisa l'interruzione della tassazione di gruppo di ESTEEM con SPIL prima del compimento del triennio (2007-2009), venendo meno il requisito del controllo da parte di SPIL, richiesto per legge.

INFORMAZIONI SULLA COMPOSIZIONE E SULLA MOVIMENTAZIONE DI POSTE

(art. 2427, c.c., n. 4)

Si illustrano di seguito le variazioni più consistenti nei principali raggruppamenti o voci.

ATTIVO

A - CREDITI VERSO SOCI

Non vi sono voci da commentare.

B - IMMOBILIZZAZIONI

B.I - Immobilizzazioni Immateriali

I costi sostenuti per la costituzione della società e per l'aumento del capitale sociale sono ammortizzati in un periodo di cinque anni; i costi sostenuti per l'acquisto di software applicativo, sono ammortizzati in quattro; i costi per studi e ricerche in cinque anni.

I costi pluriennali completamente ammortizzati sono stornati.

DESCRIZIONE	SPESE D'IMPIANTO	STUDI E RICERCHE	SOFTWARE APPL.VO	TOTALE
Saldo iniziale			7.155	7.155
Costi dell'esercizio				0
Rettifiche				0
Saldo finale	0	0	7.155	7.155
Amm.ti esercizi preced.			5.675	5.675
Amm.ti ordinari dell'esercizio			968	968
Rettifiche				0
Saldo finale	0	0	6.643	6.643
Saldo netto al 31/12/2009	0	0	512	512

B.II - Immobilizzazioni Materiali

Si sono avuti i seguenti movimenti:

DESCRIZIONE	MACCH.UFF. ELETTRONICHE	IMPIANTI E MACCHINARI	MOBILI	TOTALE
Saldo inizio esercizio	14.159	1.200	5.450	20.162
Acquisti dell'esercizio	599			647
Cessioni e dismissioni				0
Saldo fine esercizio	14.758	1.200	5.450	21.408
Saldo inizio esercizio	7.074	225	1.635	5.420
Amm.ti ordinari dell'esercizio	2.890	90	654	3.634
Storni				0
Saldo fine esercizio	9.964	315	2.289	12.568
Saldo netto al 31/12/2009	4.794	885	3.161	8.840

C - ATTIVO CIRCOLANTE

C.II - Crediti

Non vi sono crediti esigibili oltre l'anno in corso.

I Crediti v/clienti sono tutti nei confronti del socio unico Comune di Livorno.

ESIGIBILI NELL'ESERCIZIO	31/12/2008	31/12/2009	DIFFERENZA
- crediti v/clienti	384.750	296.023	-88.727
- altri crediti	2.807	6.165	3.358
totale	387.557	302.188	-85.369
ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO			
- crediti v/clienti			0
- altri crediti			0
totale crediti	0	0	0
<i>(fondo svalutazione crediti)</i>			0
totale generale	387.557	302.188	-85.369

C.IV - Disponibilità liquide

DESCRIZIONE	31/12/2008	31/12/2009	DIFFERENZA
Cassa	46	103	57
Banche	12.889		-12.889
totale	12.935	103	-12.832

D - Ratei e risconti

DESCRIZIONE	31/12/2008	31/12/2009	DIFFERENZA
Rati attivi			0
Risconti attivi	22	0	-22
totale	22	0	-22

PASSIVO

A - PATRIMONIO NETTO

I fondi di riserva si sono incrementati per l'attribuzione dell'utile dell'esercizio precedente.

Sinteticamente, le variazioni intervenute nelle poste di patrimonio netto sono le seguenti:

DESCRIZIONE	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	RISERVA STRAORD.	ALTRE RISERVE	UTILE (PERDITA) ES. PREC.	UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	TOTALE
Saldo 31/12/08	45.000	9.044	61.360			63.247	178.651
Destinazione utile es. 2008:							0
- dividendi						-63.247	0
Arr.ti			2				0
Perdita es. 2009						6.942	6.942
totale generale	45.000	9.044	61.362	0	0	6.942	122.347

C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Saldo iniziale (31/12/2008)	43.595
Utilizzi:	
Erogazioni	
Imposta sostitutiva	106
	<u>-106</u>
Accantonamento:	15.055
Saldo finale (31/12/2009)	<u>58.544</u>

Gli accantonamenti dell'esercizio sono determinati, così come stabilito dalle norme in vigore, per i dipendenti ancora in essere a fine esercizio.

D - DEBITI

- ESIGIBILI NELL'ESERCIZIO	31/12/2008	31/12/2009	DIFFERENZA
Debiti v/fornitori	40.572	21.583	-18.989
Debiti v/banche	51	1.100	1.049
Debiti v/enti previdenziali	15.758	12.676	-3.082
Debiti tributari	99.192	61.081	-38.111
Altri debiti	31.016	23.155	-7.861
totale	186.589	119.595	-66.994
- ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO			0
totale	0	0	0
totale generale	186.589	119.595	-66.994

Non vi sono iscritti in bilancio debiti con termini di pagamento superiori a cinque anni né debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali.

La voce "Altri debiti" comprende il debito per IVA in sospensione per € 49.337.

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

Si tratta prevalentemente di ratei per le competenze differite del personale, con i relativi contributi sociali, maturati alla data di chiusura dell'esercizio ma non ancora corrisposti.

DESCRIZIONE	31/12/2008	31/12/2009	DIFFERENZA
Ratei passivi	5.000	5.657	657

SITUAZIONE FINANZIARIA

Rendiconto finanziario

La liquidità netta è passata da € 12.884 a - € 997.

La riduzione è da imputare alla distribuzione dell'intero utile 2008, pari ad € 63.247.

Infatti, la gestione caratteristica ha prodotto un flusso di liquidità più che adeguato (+€ 113.314) anche grazie alla riscossione di competenze del 2008 il cui pagamento era stato rimandato.

CASSA E BANCHE ATTIVE E PASSIVE INIZIALI	12.884
Risultato operativo caratteristico	23.731
+ Costi caratteristici non monetari	19.957
a. Flusso di circolante della gestione caratteristica corrente	43.688
- Incremento (+decremento) rimanenze	642
- Incremento (+decremento) crediti caratteristici	90.248
+ Incremento (-decremento) debiti caratteristici	(20.260)
b. Totale variazioni del capitale circolante netto caratteristico	70.630
c. Flusso di liquidità della gestione caratteristica corrente (a+b)	114.318
- Incremento (+decremento) immobilizzazioni tecniche	(600)
- Utilizzo fondi	(404)
d. Flusso di liquidità della gestione caratteristica non corrente	(1.004)
A. Flusso di liquidità della gestione caratteristica (c+d)	113.314
+ Proventi netti extracaratteristici	
- Incremento (+decremento) investimenti extracaratteristici	
B. Flusso di liquidità della gestione extracaratteristica	
+ Incremento (-decremento) finanziamenti di terzi	
- Pagamento di interessi passivi netti	(1.032)
a. Flusso da rapporti con i terzi finanziatori	(1.032)
+ Versamenti (-rimborsi) soci	
- Pagamento di dividendi	(63.247)
b. Flusso da rapporti con i soci	(63.247)
C. Flusso di liquidità della gestione finanziaria (a+b)	(64.279)
D. Flusso di liquidità della gestione straordinaria	202
E. Pagamento imposte sul reddito	(63.118)
F. FLUSSO MONETARIO NETTO (A+B+C+D+E)	(13.881)
 CASSA E BANCHE ATTIVE E PASSIVE FINALI	 (997)

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI

(art. 2427 c.c., n. 5)

Non ve ne sono.

AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI...*(art. 2427 c.c., n. 6)*

Non ve ne sono.

EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI DEI CAMBI VALUTARI ...*(art. 2427 c.c., n. 6-bis)*

Non ve ne sono.

AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE*(art. 2427 c.c., n. 6-ter)*

Non ve ne sono.

VOCI DI PATRIMONIO NETTO*(art. 2427 c.c., n. 7-bis)*

Sono di seguito riportate secondo lo schema O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità) le variazioni intervenute nelle poste del patrimonio netto.

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	45.000				
Riserve di capitale					
=					
Riserve di utili					
Riserva legale	9.044	B			
Riserva straordinaria	61.360	ABC	61.360		63.247
Utile dell'esercizio:					
- da destinare	6.942	ABC	6.942		
- ...					
Totale			68.302		63.247
Quota non distribuibile (1)					
Residua quota distribuibile			68.302		

Legenda:

A: per aumento di capitale **B**: per copertura perdite **C**: per distribuzione ai soci

(1) Rappresenta la quota non distribuibile destinata a copertura di alcune categorie di costi pluriennali non ancora ammortizzati (art. 2426, I comma, n. 5).

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straord.	Riserva sovrapp.	Risultato esercizio	Totale
Al 31/12/2006	45.000	1.729	29.967	0	2.842	79.538
Destinazione del risultato dell'esercizio:						0
- <i>A riserva</i>		142	2.700		-2.842	0
-						0
Altre variazioni:						0
- ...						0
- ...						0
Risultato dell'esercizio 2007					35.867	35.867
Al 31/12/2007	45.000	1.871	32.667	0	35.867	115.405
Destinazione del risultato dell'esercizio:						0
- <i>A riserva</i>		7.173	28.694		-35.867	0
-						0
Altre variazioni:						0
- arr.ti			-2			0
- ...						0
Risultato dell'esercizio 2009					63.247	63.247
Al 31/12/2008	45.000	9.044	61.359	0	63.247	178.650
Destinazione del risultato dell'esercizio:						0
- <i>A dividendi</i>					-63.247	0
-						0
Altre variazioni:						0
- arr.ti			2			0
- ...						0
Risultato dell'esercizio 2009					6.942	6.942
Al 31/12/2009	45.000	9.044	61.361	0	6.942	122.347

ONERI FINANZIARI IMPUTATI A VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO S. P.

(art. 2427 c.c., n. 8)

Non ve ne sono

AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONI...

(art. 2427 c.c., n. 11)

Non ve ne sono.

AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI ... EMESSI DALLA SOCIETÀ

(art. 2427 c.c., n. 18)

Non ve ne sono.

STRUMENTI FINANZIARI ... EMESSI DALLA SOCIETÀ

(art. 2427 c.c., n. 19)

Non ve ne sono.

FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETÀ

(art. 2427 c.c., n. 19-bis)

Non ve ne sono.

VALORE E TIPOLOGIA DEI BENI E DEI RAPPORTI GIURIDICI COMPRESI IN CIASCUN PATRIMONIO DESTINATO

(art. 2427 c.c., n. 20)

Non ve ne sono

DATI RICHIESTI DALL'ART. 2447-DECIES, OTTAVO COMMA

(art. 2427 c.c., n. 21)

Non vi sono notizie da riferire.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

(art. 2427 c.c., n. 22)

Non vi sono notizie da riferire.

INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

(art. 2427, n. 22 bis c.c.)

La società opera secondo un modello organizzativo "*in house providing*", svolgendo esclusivamente servizi strumentali all'attività dell'Amministrazione pubblica che ne detiene l'intero capitale (servizi, peraltro, non qualificabili come servizi pubblici locali); a seguito dell'assunzione del controllo integrale della società e per effetto della modifica statutaria operata con delibera dell'Assemblea straordinaria dei soci in data 15/04/2009, il Comune esercita su ESTEEM un controllo analogo a quello esercitato sui propri uffici.

Conseguentemente i servizi affidati direttamente dall'Ente socio alla società, prevedono corrispettivi economici finalizzati al raggiungimento, da parte della società affidataria, di un sostanziale pareggio di bilancio, applicando, quindi, marginalità reddituali inferiori ai normali parametri di mercato.

INFORMAZIONI SUGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

(art. 2427, n. 22 ter c.c.)

Non vi sono notizie da riferire.

DATI ESSENZIALI DELL'ULTIMO BILANCIO DELLA SOCIETÀ CHE ESERCITA L'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

(art. 2497-bis c.c., quarto comma)

Segnaliamo che la società è soggetta alla direzione ed al coordinamento del Comune di Livorno, socio unico.

COMUNICAZIONE DI CUI AL PUNTO 26, ALL. B, D. LGS. 196/2003

Si informa al riguardo che, entro i termini temporali fissati dalla legge, si è provveduto alla redazione del documento programmatico sulla sicurezza (D.P.S.), che è attualmente in corso di aggiornamento.

ATTESTAZIONE EX ART. 10, L. 72/1983

Si attesta che i beni compresi nell'attivo patrimoniale non sono stati oggetto di rivalutazione né per gli stessi è stato derogato ai criteri di valutazione indicati dal codice civile.

Signori Soci,

Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come è stato predisposto, deliberando altresì sulla destinazione del risultato di periodo.

Si attesta che 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.

Si attesta inoltre che la società non è soggetta, per legge o statuto, al controllo del collegio sindacale.

Livorno,

Per il Consiglio di Amministrazione

Dott. Nicola Falleni

VARIAZIONI DI BILANCIO 31/12/2009 - 31/12/2008

SITUAZIONE PATRIMONIALE - ATTIVO		31/12/2008	31/12/2009	Variazione	Variazione %
B. IMMOBILIZZAZIONI					
I.	Immobilizzazioni Immateriali	7.155	7.155		
	<i>(fondi amm/to immobilizzazioni Immateriali)</i>	<i>(5.675)</i>	<i>(6.643)</i>	<i>(968)</i>	<i>-17,1</i>
	Totale Immobilizzazioni Immateriali nette	1.480	512	(968)	-65,4
II.	Immobilizzazioni Materiali	20.809	21.408	599	2,9
	<i>(fondi amm/to Immobilizzazioni Materiali)</i>	<i>(8.933)</i>	<i>(12.568)</i>	<i>(3.635)</i>	<i>-40,7</i>
	Totale Immobilizzazioni Materiali nette	11.876	8.840	(3.036)	-25,6
III.	Immobilizzazioni Finanziarie				n.c.
	totale Immobilizzazioni	13.356	9.352	(4.004)	-30,0
C. ATTIVO CIRCOLANTE					
I.	Rimanenze	620		(620)	-100,0
II.	Crediti				
	<i>a) esigibili entro l'esercizio</i>	387.557	302.188	(85.369)	-22,0
	totale Crediti	387.557	302.188	(85.369)	-22,0
IV.	Disponibilità liquide	12.935	103	(12.832)	-99,2
	totale Attivo Circolante	401.112	302.291	(98.821)	-24,6
D. RATEI E RISCONTI					
		22		(22)	-100,0
	totale Attivo	414.490	311.643	(102.847)	-24,8
SITUAZIONE PATRIMONIALE - PASSIVO					
A. PATRIMONIO NETTO					
I.	Capitale Sociale	45.000	45.000		
IV.	Riserva Legale	9.044	9.044		
VI.	Riserve statutarie	61.359	61.361	2	0,0
IX.	Utile (Perdita) dell'esercizio	63.247	6.942	(56.305)	-89,0
	totale Patrimonio Netto	178.650	122.347	(56.303)	-31,5
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
	DI LAVORO SUBORDINATO	43.595	58.544	14.949	34,3
D. DEBITI					
	<i>a) esigibili entro l'esercizio</i>	186.588	119.595	(66.993)	-35,9
	totale Debiti	186.588	119.595	(66.993)	-35,9
E. RATEI E RISCONTI					
		5.657	11.157	5.500	97,2
	totale Passivo	414.490	311.643	(102.847)	-24,8

CONTO ECONOMICO		31/12/2008	31/12/2009	Variazione	Variazione %
A. VALORE DELLA PRODUZIONE					
1	Ricavi delle vendite o delle prestazioni	520.950	439.000	(81.950)	-15,7
5	Altri ricavi e proventi	1		(1)	-100,0
	totale Valore della Produzione	520.951	439.000	(81.951)	-15,7
B. COSTI DELLA PRODUZIONE					
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.194	13.161	10.967	499,9
7	Per servizi	73.752	65.033	(8.719)	-11,8
8	Per godimento di beni di terzi	24.998	24.815	(183)	-0,7
9	Per il personale:				
	<i>a) salari e stipendi</i>	214.013	220.541	6.528	3,1
	<i>b) oneri sociali</i>	64.115	65.083	968	1,5
	<i>c) trattamento fine rapporto</i>	16.115	15.353	(762)	-4,7
	<i>e) altri costi</i>	1.800	1.545	(255)	-14,2
	totale Costi per il Personale	296.043	302.522	6.479	2,2
10	Ammortamenti e svalutazioni				
	<i>a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>	10.075	968	(9.107)	-90,4
	<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	3.512	3.636	124	3,5
	totale Ammortamenti e Svalutazioni	13.587	4.604	(8.983)	-66,1
11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci - (+)	(620)		620	100,0
14	Oneri diversi di gestione	4.043	5.134	1.091	27,0
	totale Costi della Produzione	413.997	415.269	1.272	0,3
	DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	106.954	23.731	(83.223)	-77,8
n.c.					
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
	<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>	681	1.130	449	65,9
17	Interessi ed altri oneri finanziari	(1.289)	(2.162)	(873)	-67,7
	totale Proventi ed Oneri Finanziari (15+16-17+/-17-bis)	(608)	(1.032)	(424)	-69,7
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
20	Proventi	167	561	394	235,9
21	Oneri	(4)	(359)	(355)	-8875,0
	Totale delle Partite Straordinarie (20-21)	163	202	39	23,9
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	106.509	22.901	(83.608)	-78,5
22	Imposte sul reddito dell'esercizio				
	a) imposte correnti	(43.262)	(16.579)	26.683	61,7
	c) imposte anticipate		620	620	n.c.
	Totale Imposte	(43.262)	(15.959)	27.303	63,1
26	Utile (Perdita) dell'esercizio	63.247	6.942	(56.305)	-89,0