

ESTEEM s.r.l.u.

BILANCIO E RELAZIONE SULLA GESTIONE AL 31 DICEMBRE 2002

ESTEEM s.r.l.u.
57121 LIVORNO (LI)
VIA DELL'ARTIGIANATO 55
Capitale sociale: Euro 10.000,00 interamente versato
Codice fiscale / Partita IVA: 01397270495
Iscritta presso il registro delle imprese di LIVORNO
Numero registro: 01397270495

Consiglio di Amministrazione

Massimo Guantini	Presidente
Riccardo Vitti	Vice-presidente
Sergio Franceschi	Amm.re Delegato

ESTEEM s.r.l.u.
 57121 LIVORNO (LI)
 VIA DELL'ARTIGIANATO 55
 Capitale sociale: Euro 10.000,00 interamente versato
 Iscritta presso il registro delle imprese di LIVORNO
 Codice fiscale/Partita IVA: 01397270495

BILANCIO AL 31/12/2002
in forma abbreviata

STATO PATRIMONIALE (in EURO)

ATTIVO	31.12.2002		31.12.2001	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) CREDITI VS. SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI				
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
- Costo storico	2.100			
- (Ammortamenti)	-420			
- (Svalutazioni)				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		1.680		
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
- Costo storico				
- (Ammortamenti)				
- (Svalutazioni)				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		0		
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
-				
- (Svalutazioni)				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		0		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		1.680		

ATTIVO	31.12.2002		31.12.2001	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I - RIMANENZE		0		
II - CREDITI				
- entro 12 mesi	122.148			
- oltre 12 mesi	0	122.148		
III - ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE				
IV - DISPONIBILITA LIQUIDE		7.096		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		129.244		
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		120		
TOTALE ATTIVO		131.044		

	31.12.2002		31.12.2001	
PASSIVO	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) PATRIMONIO NETTO				
I - Capitale		10.000		
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni				
III - Riserve di rivalutazione				
IV - Riserva legale				
V - Riserva per azioni proprie in portafoglio				
VI - Riserve statutarie		-		
VII - Altre riserve				
VIII - Utili portati a nuovo				
IX - Utile d'esercizio		4.792		
TOTALE PATRIMONIO NETTO		14.792		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO SUBORDINATO		3.127		
D) DEBITI				
entro 12 mesi	108.594			
oltre 12 mesi	0			
TOTALE DEBITI		108.594		
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		4.530		
TOTALE PASSIVO		116.251		
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO		131.044		
CONTI D'ORDINE				
1. Sistema improprio dei beni altrui presso di noi		0		

CONTO ECONOMICO

	31.12.2002		31.12.2001	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		230.666		
2) Variazione delle rimanenze di prodotti				
5) Altri ricavi e proventi:				
- vari	9	9		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		230.675		
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-352		
7) Per servizi		-143.277		
8) Per godimento beni di terzi		-568		
9) Per il personale:				
a) salari e stipendi	-51.827			
b) oneri sociali	-15.550			
c) trattamento di fine rapporto	-3.369			
e) altri costi		-70.747		
10) Ammortamenti e svalutazioni:				
a) ammortamento delle imm.immateriali	-420			
b) ammortamento delle imm.materiali				
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione crediti e disponibilità liquide		-420		
11) Variazione rimanenze, materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
14) Oneri diversi di gestione		-320		
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		-215.684		
A-B DIFFERENZA VALORE/COSTI DELLA PRODUZIONE		14.991		

	31.12.2002		31.12.2001	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari				
d) proventi diversi dai precedenti				
- altri	3	3		
TOTALE				
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
- altri	-764	-764		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		-761		
D) RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi:				
- altri proventi		0		
- plusvalenze da alienazioni				
21) Oneri:				
- imposte relative ad esercizi precedenti		0		
- altri oneri				
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE		0		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		14.230		
22) Imposte sul reddito dell'esercizio				
imposte correnti		-9.438		
imposte differite				
UTILE DELL'ESERCIZIO		4.792		

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Dott. Massimo Guantini)

ESTEEM s.r.l.u.
57121 LIVORNO (LI)
VIA DELL'ARTIGIANATO 55
Capitale sociale: Euro 10.000,00 interamente versato
Codice fiscale / Partita IVA: 01397270495
Iscritta presso il registro delle imprese di LIVORNO
Numero registro: 01397270495

NOTA INTEGRATIVA

a corredo del bilancio al 31/12/2002

Criteri di formazione

Il Bilancio che sottoponiamo alla Vs. approvazione è il primo redatto dalla data di costituzione della società ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa redatti in forma abbreviata nel rispetto degli articoli 2435 bis e 2427 del Codice Civile, ricorrendo le condizioni ivi previste.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 e all'art. 2423 bis comma 2.

Non vi è l'obbligo del Collegio Sindacale né per legge né per statuto.

Criteri di valutazione

Nella redazione del bilancio civilistico si è tenuto conto di quanto disciplinato in materia di bilancio dal Codice Civile, e, laddove applicabile e sempre se non in contrasto con la normativa indicata dal Codice Civile, dai principi contabili suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e, per argomenti non trattati, degli International Accounting Standards.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio, ma prima della stesura del bilancio.

Non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico e non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

Si omettono i punti 3 e 4 previsti dall'art. 2428 del Codice Civile, in quanto trattasi di società a responsabilità limitata e senza partecipazioni azionarie, fatto quest'ultimo che esenta anche dalla stesura del bilancio consolidato

In particolare nella redazione del bilancio sono stati adottati, per ciascuna delle categorie di beni che seguono, i criteri di valutazione esplicitati per ognuna di esse:

Attivo

Lettera B – Immobilizzazioni

BI-Immobilizzazioni immateriali

Rappresentano costi che hanno utilità pluriennale; sono iscritte in base al costo effettivo sostenuto, eventualmente rettificato per perdite durevoli di valore. Il loro ammontare è esposto in bilancio al netto degli ammortamenti.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura ed in particolare, I costi di impianto ed ampliamento sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Si precisa che non vi sono riserve pari o superiori all'ammontare delle spese di impianto.

Lettera C –Attivo circolante

CII-Crediti

I crediti sono iscritti nello stato patrimoniale secondo il loro valore di presumibile realizzo e tenendo conto di tutte le perdite prudentemente stimate.

CIV-Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

Lettera D –Ratei e Risconti

Nella voce ratei e risconti sono iscritti i ricavi ed i costi di competenza dell'esercizio che saranno conseguiti o sostenuti in esercizi successivi e quelli conseguiti o sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri, comunque comuni a due o più esercizi e la cui entità varia in ragione del tempo.

Passivo

Lettera C-Trattamento di fine rapporto subordinato

Comprende l'ammontare delle quote accantonate a fronte dei debiti nei confronti del personale dipendente in conformità alle disposizioni di legge, contratti collettivi di categoria e di accordi aziendali determinate a norma dell'art. 2120 del Codice Civile.

Lettera D- Debiti

Sono iscritti al valore nominale.

Conto Economico

Costi e Ricavi

I componenti positivi e negativi di reddito sono stati inclusi per competenza, escludendo gli utili non realizzati alla data di bilancio e tenendo conto dei rischi e delle perdite maturati nel periodo, anche se divenuti noti successivamente.

Imposte sul reddito

Le imposte del periodo sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto è rilevato alla voce "debiti tributari".

In conformità a quanto previsto dall'art. 2427 Codice Civile presentiamo i seguenti prospetti:

STATO PATRIMONIALE**Movimenti delle Immobilizzazioni**

Durante l'esercizio nessun onere finanziario è stato imputato ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

BI. Immobilizzazioni immateriali

<i>Saldo al 31/12/2001</i>	<i>Saldo al 31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
0	1.680	

Il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali è il seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Costo Storico</i>	<i>F/do amm.to</i>	<i>Residuo da amm.re</i>
Costi impianto (costituzione società)	2.100	420	1.680
Esistenza iniziale			0
Acquisizione dell'esercizio			2.100
Ammortamento dell'esercizio			420
Svalutazioni dell'esercizio			
Saldo al 31/12/02			1.680

Variazioni altre voci stato patrimoniale (attivo)**CII. Crediti**

<i>Saldo al 31/12/2001</i>	<i>Saldo al 31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
0	122.148	

Sono rappresentati da crediti entro 12 mesi non in valuta estera e relativi al contratto di prestazioni di servizi stipulato con un ente pubblico e non vi sono crediti superiori a 5 anni.

CIV. Disponibilità liquide

<i>Saldo al 31/12/2001</i>	<i>Saldo al 31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
0	7.096	
<hr/>		
Depositi bancari		6.997
Denaro ed altri valori in cassa		99

D) Ratei e risconti

<i>Saldo al 31/12/2001</i>	<i>Saldo al 31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
0	120	

D2) Risconti

L'importo corrisponde alla quota di pertinenza esercizio successivo di un'assicurazione a copertura del rischio di furto ed incendio e responsabilità civile vs terzi, presso la sede operativa.

(Passivo)**A) Patrimonio netto**

	<i>Saldo al 31/12/2001</i>	<i>Saldo al 31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
	0	14.792	
Capitale sociale			10.000
Utili (perdite portate a nuovo)			4.792

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	<i>Saldo al 31/12/2001</i>	<i>Saldo al 31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
	0	3.127	

La variazione è così costituita:

Incremento per accantonamento dell'esercizio	3.369
Incremento per rivalutazione capitale al 31/12/00	0
Decremento per fondo di garanzia Inps	(242)

La voce corrisponde all'effettivo debito dell'azienda verso dipendenti per gli obblighi derivanti dall'applicazione delle leggi in vigore e dalle integrazioni previste dalle norme contrattuali di lavoro.

D) Debiti

	<i>Saldo al 31/12/2001</i>	<i>Saldo al 31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
	0	108.594	

I debiti sono valutati al loro valore nominale, non sono assistiti da garanzie reali e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Totale</i>
D3-Debiti verso banche	41.924		41.924
D6-Debiti verso fornitori	42.614		42.614
D11-Debiti tributari	18.646		18.646
D12-Debiti vs. Ist. previdenza	5.410		5.410

Non vi sono debiti in valuta estera né superiori a 5 anni.

I debiti più rilevanti al termine dell'esercizio ad esclusione dei debiti tributari risultano così costituiti:

Cassa di risparmi di Livorno c/anticipi	41.280
Polo Scientifico e Tecnologico srlu	18.380
Spil spa	24.000

La voce "Debiti tributari" accoglie le passività per imposte certe e determinate.

Suddivisione degli interessi ed oneri finanziari

<i>Descrizione</i>	
C16d)-altri proventi	9
C17) -interessi passivi vs istituti di credito	(545)
C17) -interessi passivi vs.erario	(219)

Composizione voce proventi ed oneri straordinari

Non vi sono elementi in questa posta

Riconciliazione tra l'onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico

Determinazione dell'imponibile Irap

Descrizione	Variazioni	Imponibile	Imposta
Differenza tra valore e costi della produzione	14.991		
Costi non rilevanti ai fini Irap (personale e accantonamenti)	70.747		
Totale		85.738	
Onere fiscale teorico (aliquota 4,25%)			3.644
<u>Differenze sia positive che negative che non si riverteranno negli esercizi successivi</u>			
Collaborazioni coordinate e continuative	16.790		
Oneri contributivi su rapporti collaborazione coordinata e continuativa	1.569		
Altre variazioni	104		
Totale	18.463		
Inail	(241)		
Imponibile fiscale Irap		103.960	
Ulteriore deduzione	(5.165)		
		98.795	
Irap corrente effettiva dell'esercizio (aliquota 4,25%)			4.199

Eventi successivi

Ad oggi non vi sono stati altri eventi occorsi in data successiva al 31 dicembre, tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato patrimoniale e dal Conto Economico a tale data o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

* * *

Attestazione

Si dichiara che il presente bilancio, composto di 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.

Livorno, 4 aprile 2003

Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
(Dott. Massimo Guantini)

Il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA di Livorno autorizzazione n. 11333/2000 Rep.II del 22.01.2001

ESTEEM s.r.l.u.
57121 LIVORNO (LI)
VIA DELL'ARTIGIANATO 55
Capitale sociale: Euro 10.000,00 interamente versato
Codice fiscale / Partita IVA: 01397270495
Iscritta presso il registro delle imprese di LIVORNO
Numero registro: 01397270495

RELAZIONE SULLA GESTIONE
a corredo del bilancio al 31/12/2002 (art. 2428 codice civile)

Spett.le Socio,

il presente bilancio d'esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2002, che sottoponiamo per l'approvazione, riporta un utile di Euro 4.792,37 dopo aver effettuato accantonamenti per imposte, a valere sullo stesso esercizio, pari ad Euro 9.438,00 ed ammortamenti per Euro 420,00.

L'esercizio appena concluso, che è il primo dalla costituzione della società avvenuta il 15 Aprile 2002, registra il raggiungimento di importanti risultati e rappresenta un'incoraggiante premessa per ulteriori sviluppi nella linea d'azione della società.

La società nasce sulla base delle esperienze maturate dalla Società per il Polo Scientifico e Tecnologico dell'area livornese (PST) nell'esecuzione del progetto europeo TEN-TELECOM SERCAL: le attività sperimentali, condotte in stretta sinergia con vari partner istituzionali, hanno visto fortemente coinvolte anche alcune Amministrazioni locali, con le quali è stato possibile sviluppare ed affinare competenze di Business Process Re-design (BPR) di servizi pubblici al cittadino.

L'esperienza maturata ha consentito di verificare sul campo l'efficacia e l'opportunità di azioni innovative volte ad un miglioramento della qualità dei servizi pubblici ed all'avvicinamento tra istituzioni e cittadini, adottando modelli organizzativi incentrati sull'utilizzo di tecnologie innovative.

Nel corso del progetto SERCAL era stato eseguito anche uno studio di mercato (corrente e di trend), focalizzato sulla tendenza espressa dalle PP.AA. ad esternalizzare servizi di tipo non core, al fine di raggiungere obiettivi strategici sia sotto il profilo economico (riduzione dei costi, controllo dei costi di gestione, ecc.) sia di tipo organizzativo (miglioramento della qualità dei servizi, del rapporto con il cittadino, ecc.).

Dall'analisi dei risultati ottenuti in sede progettuale è sorta l'idea, all'interno del PST, di promuovere un progetto di più ampio respiro per la creazione di un nuovo soggetto imprenditoriale, costituito in prima battuta come società uninominale, con l'obiettivo di specializzarsi nella progettazione e gestione di azioni di ammodernamento / innovazione dei processi tipici delle PP.AA. e che fosse in grado di combinare tali azioni con interventi di esternalizzazione di singole attività o fasi di processo.

La nascita della nuova società ha costituito l'occasione per un primo affidamento temporaneo, in via sperimentale, di alcuni servizi precedentemente svolti in economia da pubbliche amministrazioni, quali il supporto in attività amministrative, tecniche ed informatiche, la realizzazione di un progetto di ottimizzazione di sistemi informativi e la riorganizzazione di alcuni processi di gestione.

Per lo svolgimento di tali attività la società ha fatto ricorso all'assunzione con contratti a termine di 7 dipendenti, all'affidamento di un incarico di collaborazione coordinata e continuativa a termine per la supervisione gestionale, organizzativa e tecnica delle diverse aree di intervento.

Investimenti

La società, nel corso del suo primo esercizio, non è stata chiamata ad alcun investimento in immobilizzazioni materiali, in quanto nel contratto di servizio stipulato è stato previsto l'uso delle dotazioni del committente.

Gli unici investimenti riguardano le immobilizzazioni immateriali, in particolare i costi di costituzione della società.

Variazioni nell'esercizio			
Immobilizzazioni materiali		Immobilizzazioni immateriali	
Acquisizioni	Alienazioni e dismissioni	Acquisizioni	Alienazioni e dismissioni
0	0	2.100,00	0

ESTEEM s.r.l.u.

Relazione sulla gestione a corredo del bilancio al 31/12/2002

C.F. 01397270495

Attività di ricerca e sviluppo

Non sono stati sostenuti direttamente costi di questo tipo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

ESTEEM non detiene alcuna partecipazione in altre società né controllate né collegate. E' controllata, invece, fin dalla sua costituzione in via esclusiva dalla Società per il Polo Scientifico e Tecnologico dell'area livornese s.r.l.u., il cui capitale sociale è interamente sottoscritto dalla SPIL – Società Porto Industriale di Livorno S.p.A., a sua volta controllata dal Comune di Livorno, che ne detiene il 63,45% delle azioni. ESTEEM, nel corso dell'esercizio, si è avvalsa del Polo Scientifico e Tecnologico per specifiche funzioni inerenti il Business Process Re-design e l'assistenza nella progettazione di piattaforme tecnologiche e di SPIL per l'organizzazione della fase di start-up societario, la consulenza manageriale, l'assistenza contrattuale e la gestione amministrativa.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede azioni della controllante.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione

Tra la data di chiusura dell'esercizio e quella occorsa per la redazione della presente relazione, costituisce fatto di rilievo l'intervenuta deliberazione da parte del Comune di Livorno di procedere all'acquisizione di una quota pari ad un terzo del capitale sociale, da conseguire tramite sottoscrizione di un aumento di capitale di Esteem. L'Amministrazione comunale ha, infatti, individuato Esteem quale strumento operativo attraverso il quale realizzare progetti di innovazione organizzativa e tecnologica delle attività di supporto all'esercizio di specifiche funzioni amministrative.

Per quanto concerne, quindi, l'evoluzione della gestione per il 2003 è previsto un consolidamento delle attività già svolte nel corso del 2002, con l'obiettivo prioritario di incrementare il potenziale d'impresa attraverso l'espansione delle tipologie di servizi prestati anche verso altri Comuni/Enti.

Proposta di destinazione del risultato di bilancio

Si propone all'Assemblea di destinare l'utile netto d'esercizio pari a Euro 4.792,37 come segue:

- Euro 239,62, corrispondenti alla ventesima parte, al fondo di riserva legale a norma dell'art. 2430 c.c.;
- Euro 1.680,00 ad un fondo di riserva indisponibile a copertura dei costi di impianto della società non ancora ammortizzati a norma dell'art. 2426 punto 5) c.c.;
- Euro 2.872,75 si propone che vengano distribuiti in favore del socio unico Società per il Polo Scientifico e Tecnologico dell'area Livornese s.r.l.u.

Ringraziamo per la fiducia accordataci ed invitiamo il Socio ad approvare il bilancio così come presentato assieme alla proposta in ordine al risultato di esercizio.

Livorno, 4 aprile 2003

Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
(Dott. Massimo Guantini)

Il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società. Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA di Livorno autorizzazione n. 11333/2000 Rep.II del 22.01.2001

ESTEEM s.r.l.u.

Relazione sulla gestione a corredo del bilancio al 31/12/2002

C.F. 01397270495