

ESTEEM S.R.L. A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	LIVORNO - VIA MARRADI 18
Codice Fiscale	01397270495
Numero Rea	LI - 124468
P.I.	01397270495
Capitale Sociale Euro	45.000 i.v.
Forma giuridica	S.R.L.U.
Settore di attività prevalente (ATECO)	639900
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 LIVORNO
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	COMUNE DI LIVORNO
Paese della capogruppo	ITALIA

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	6.109	5.328
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	-
Totale immobilizzazioni (B)	6.109	5.328
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	237.391	250.231
Totale crediti	237.391	250.231
IV - Disponibilità liquide	246.223	184.663
Totale attivo circolante (C)	483.614	434.894
D) Ratei e risconti	657	1.089
Totale attivo	490.380	441.311
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	45.000	45.000
IV - Riserva legale	9.044	9.044
VI - Altre riserve	111.523	104.274
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.257	7.248
Totale patrimonio netto	173.824	165.566
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	195.571	173.755
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.147	71.805
Totale debiti	89.147	71.805
E) Ratei e risconti	31.838	30.185
Totale passivo	490.380	441.311

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	468.800	431.500
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	6	1
Totale altri ricavi e proventi	6	1
Totale valore della produzione	468.806	431.501
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.236	3.687
7) per servizi	68.191	58.470
9) per il personale		
a) salari e stipendi	273.852	256.272
b) oneri sociali	81.974	76.481
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.472	22.787
c) trattamento di fine rapporto	22.427	20.766
e) altri costi	2.045	2.021
Totale costi per il personale	380.298	355.540
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.072	2.420
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.072	2.420
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.072	2.420
14) oneri diversi di gestione	1.101	1.027
Totale costi della produzione	457.898	421.144
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.908	10.357
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	521	620
Totale proventi diversi dai precedenti	521	620
Totale altri proventi finanziari	521	620
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	521	619
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.429	10.976
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.964	4.159
imposte relative a esercizi precedenti	-	361
imposte differite e anticipate	(792)	(792)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.172	3.728
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.257	7.248

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio al 31/12/2016 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., così come modificato dal D. Lgs. n. 127 del 9 Aprile 1991.

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 ed esonero dalla presentazione della relazione sulla gestione) illustrando di seguito quanto richiesto dai n. 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.

I documenti che compongono il Bilancio sono stati redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal codice civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal D. Lgs. 17/01/2003 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..

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 ricompresi nelle singole voci è stata fatta separatamente;
- non sono stati modificati i criteri di valutazione rispetto al precedente esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le 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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	7.515	7.515
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.515	7.515
Valore di fine esercizio		
Costo	7.515	7.515
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.515	7.515

Si tratta di costi sostenuti per l'acquisto di software applicativo,

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Sono valorizzati al costo originario di acquisto, senza che siano stati mai oggetto di rivalutazione ai sensi delle leggi speciali.

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.

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	34.457	34.457
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.129	29.129
Valore di bilancio	5.328	5.328
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.852	2.852
Ammortamento dell'esercizio	2.072	2.072
Totale variazioni	780	780
Valore di fine esercizio		
Costo	37.309	37.309
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.200	31.200
Valore di bilancio	6.109	6.109

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	212.775	-	191.450	191.450
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.173	8.113	27.286	27.286
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.918	792	3.710	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.365	(420)	14.945	14.945
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	250.231	8.485	237.391	233.681

I crediti v/clienti sono vantati nei confronti del Comune di Livorno, unico committente. Non vi sono crediti esigibili oltre l'anno in corso.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	184.482	61.676	246.158
Denaro e altri valori in cassa	181	(116)	65
Totale disponibilità liquide	184.663	61.560	246.223

Ratei e risconti attivi

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

I risconti attivi si riferiscono a quote di costi 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 correnti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.089	(432)	657
Totale ratei e risconti attivi	1.089	(432)	657

Si riferiscono per la quasi totalità a costi per buoni pasto.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	45.000	-	-	-		45.000
Riserva legale	9.044	-	-	-		9.044
Altre riserve						
Riserva straordinaria	104.273	-	7.248	-		111.521
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	1	-	-	1		2
Totale altre riserve	104.274	0	7.248	1		111.523
Utile (perdita) dell'esercizio	7.248	-	7.248	-	8.257	8.257
Totale patrimonio netto	165.566	-	-	1	8.257	173.824

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La composizione del Patrimonio netto, la disponibilità delle riserve per operazioni sul capitale, la distribuibilità delle riserve, sono riassunte nei prospetti che seguono redatti in conformità ai principi dettati dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità).

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	45.000		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	ABC	0
Riserve di rivalutazione	-	ABC	0
Riserva legale	9.044	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	111.521	ABC	111.521
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Varie altre riserve	2	ABC	2
Totale altre riserve	111.523		111.523
Totale	165.567		111.523
Residua quota distribuibile			111.523

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo è stato stanziato in ottemperanza alla vigente normativa ed ai vigenti contratti collettivi. Corrisponde all'indennità da corrispondere ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla chiusura dell'esercizio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	173.755
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.346
Utilizzo nell'esercizio	530
Totale variazioni	21.816
Valore di fine esercizio	195.571

Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	7.375	16.882	24.257	24.257
Debiti tributari	11.934	4.246	16.180	16.180
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.928	(294)	15.634	15.634
Altri debiti	36.568	(3.492)	33.076	33.076
Totale debiti	71.805	17.342	89.147	89.147

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

Non ve ne sono.

Ratei e risconti passivi

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

I risconti passivi si riferiscono a quote 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 debiti correnti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	30.185	1.653	31.838
Totale ratei e risconti passivi	30.185	1.653	31.838

RATEI PASSIVI: sono relativi alle competenze del personale e connessi oneri contributivi..

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il Valore della produzione è aumentato da € 431.500 del 2015 ad € 468.800 del 2016, con un incremento dell'8,6% (+ € 37.300).

Costi della produzione

La variazione dei costi della produzione (+€ 36.754; +8,7%) è in linea con la variazione del valore della produzione. All'interno dell'aggregato si segnala l'aumento del costo del personale (+ 24.758; +7,0%).

Il saldo tra Valore e Costi della produzione si mantiene pressoché costante rispetto al 2015 (+€ 551).

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

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 OIC n. 25.

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
COMPENSI AMMINISTRATORI NON CORRISPOSTI	10.613	2.880	13.493	27,50%	3.711

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si invita il socio unico ad approvare il bilancio così come è stato predisposto, proponendo di destinare l'utile alla voce VI del Patrimonio netto denominata "Altre riserve",

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.

L'Amministratore Unico
Antonio Paladini

Il sottoscritto legale rappresentante, tramite apposizione della propria firma digitale, dichiara che 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 C.C.I.A.A. di Livorno - autorizzazione n. 11333/2000 Rep. II del 22 /01/2001