

ESTEEM S.R.L.U.**Bilancio di esercizio al 31-12-2017**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MARRADI GIOVANNI 118 57126 LIVORNO (LI)
Codice Fiscale	01397270495
Numero Rea	LI 124468
P.I.	01397270495
Capitale Sociale Euro	45.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	631120
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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	3.982	6.109
Totale immobilizzazioni (B)	3.982	6.109
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	392.284	237.391
imposte anticipate	2.547	-
Totale crediti	394.831	237.391
IV - Disponibilità liquide	86.314	246.223
Totale attivo circolante (C)	481.145	483.614
D) Ratei e risconti	896	657
Totale attivo	486.023	490.380
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	45.000	45.000
IV - Riserva legale	9.044	9.044
VI - Altre riserve	119.777	111.523
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.271	8.257
Totale patrimonio netto	184.092	173.824
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	180.204	195.571
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.067	89.147
Totale debiti	94.067	89.147
E) Ratei e risconti	27.660	31.838
Totale passivo	486.023	490.380

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	446.759	468.800
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.915	6
Totale altri ricavi e proventi	1.915	6
Totale valore della produzione	448.674	468.806
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.857	6.236
7) per servizi	69.815	68.191
9) per il personale		
a) salari e stipendi	257.280	273.852
b) oneri sociali	78.018	81.974
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.378	24.472
c) trattamento di fine rapporto	19.553	22.427
e) altri costi	1.825	2.045
Totale costi per il personale	356.676	380.298
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.126	2.072
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.126	2.072
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.126	2.072
14) oneri diversi di gestione	2.419	1.101
Totale costi della produzione	432.893	457.898
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.781	10.908
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	584	521
Totale proventi diversi dai precedenti	584	521
Totale altri proventi finanziari	584	521
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	300	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	300	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	284	521
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	16.065	11.429
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.631	3.964
imposte differite e anticipate	1.163	(792)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.794	3.172
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.271	8.257

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il presente bilancio di esercizio - composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa è stato redatto nel rispetto delle disposizioni vigenti, in particolare gli artt. 2423 e seguenti del codice civile (come modificati dal d.lgs. 139/2015), e dei principi contabili nazionali (come aggiornati a fine dicembre 2016); rappresenta, con chiarezza e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio.

Sussistendo le condizioni previste dall'art. 2435-bis del codice civile, come risulta dalla tabella che segue, è stata adottata la forma abbreviata, senza la redazione del rendiconto finanziario.

Descrizione	Limiti di legge	Esercizio in corso	Esercizio precedente
Attivo Patrimoniale	4.400.000	486.023	490.380
Ricavi	8.800.000	446.759	468.800
Dipendenti	50	<50	<50

Il bilancio non è corredato, infine, dalla relazione sulla gestione poiché nel prosieguo sono offerte le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 del codice civile.

Attività svolta e risultati conseguiti

La società in sintesi opera nel settore della promozione, progettazione e gestione di servizi e/o di attività di varia natura, anche amministrativa, esternalizzati (in regime di co-sourcing o outsourcing) da parte del Comune di Livorno.

Principi di redazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2423 del codice civile ed i principi di redazione di cui al successivo art. 2423-bis, come interpretati dai principi contabili nazionali.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata, ai sensi del numero 1-bis dell'ultimo articolo citato, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (per la sua declinazione, con riferimento ai casi significativi, si rinvia al prosieguo della nota integrativa). Sono stati rilevati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo amministrativo, indipendentemente dalla loro data d'incasso o di pagamento; sono stati considerati, inoltre, i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente e non sono stati modificati, rispetto all'esercizio precedente, i criteri di valutazione.

L'approvazione del bilancio 2017, sulla scorta del provvedimento dell'amministratore unico dottor Paladini, è stata differita al 29 giugno 2018 (180 giorni) per consentire valutazioni e riflessioni appropriate in ordine al futuro della società, inscindibilmente legato alle scelte del Socio unico, nel rispetto della normativa in materia di società a controllo pubblico.

Per quanto riguarda la problematica della continuità aziendale di Esteem ad oggi, vista la delibera n. 214 del 28/09/2017 del Consiglio Comunale di Livorno ad oggetto <<Revisione straordinaria delle Partecipazioni ex art. 24 D.LGS. 19 Agosto 2016 N. 175, come modificato dal Decreto Legislativo 16 Giugno 2017, N. 100 - Ricognizione partecipazioni possedute ed individuazione delle partecipazioni da alienare>>, viste le riflessioni emerse durante l'incontro del 16 Febbraio 2018 con l'Assessore Valentina Montanelli sul futuro di Esteem dopo il 30 Settembre 2018, durante il quale è stata assicurata l'intenzione di mantenere la struttura societaria e l'attività di Esteem il più possibile coerente con quella attuale, ma essendo ancora in attesa delle decisioni che il Comune di Livorno vorrà prendere in merito, si ritiene corretto considerare Esteem come azienda in grado di proseguire la propria attività nei confronti del cliente unico, nonché socio unico, il Comune di Livorno e redigere il bilancio mantenendo una prospettiva di continuità aziendale con criteri di funzionamento.

Il bilancio è stato comunque redatto nella prospettiva della continuazione dell'attività, in ossequio al principio contabile OIC 11.

In particolare il punto 23 del citato principio stabilisce che: "*Ove la valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito porti la direzione aziendale a concludere che, nell'arco temporale futuro di riferimento, non vi sono ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività, ma non si siano ancora accertate ai sensi dell'art. 2485 del codice civile cause di scioglimento di cui all'art. 2484 del codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è pur sempre fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo peraltro conto, nell'applicazione dei principi di volta in volta rilevanti, del limitato orizzonte temporale residuo*".

I criteri di continuazione dell'attività, che hanno improntato la redazione del presente bilancio, sono confermati dal punto 24 del già citato OIC 11 secondo cui: "*Quando, ai sensi dell'articolo 2485 del codice civile, viene accertata dagli amministratori una delle cause di scioglimento di cui all'articolo 2484 del codice civile, il bilancio d'esercizio è redatto senza la prospettiva della continuazione dell'attività, e si applicano i criteri di funzionamento, così come previsti al paragrafo 23, tenendo conto dell'ancor più ristretto orizzonte temporale. Ciò vale anche quando tale accertamento avviene tra la data di chiusura dell'esercizio e quella di redazione del bilancio*".

Alla data di redazione del presente bilancio l'organo amministrativo non ha, infatti, accertato nessuna delle cause di scioglimento di cui all'articolo 2484 del codice civile.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni materiali

Si tratta di beni tangibili di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente della società, la cui utilità economica si estende oltre i limiti di un esercizio; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 16).

Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi di manutenzione ordinaria sono addebitati a conto economico nell'esercizio di sostenimento, quelli di manutenzione straordinaria (determinanti, ossia, un aumento significativo e misurabile di capacità, produttività, sicurezza del bene o vita utile) sono portati a incremento del bene interessato nel limite del suo valore recuperabile (l'ammortamento si applicherà, quindi, in modo unitario avendo riguardo al nuovo valore contabile del cespite e tenuto conto della sua vita utile residua).

Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 9), il valore dell'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata, qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

Crediti (nell'attivo circolante)

Si tratta di crediti di origine non finanziaria, a prescindere dalla loro scadenza; sono iscritti al valore di presumibile realizzo (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 15) in quanto la società ha esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.515	37.309	44.824
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.515	31.201	38.716
Valore di bilancio	0	6.109	6.109
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	2.126	2.126
Totale variazioni	-	(2.126)	(2.126)
Valore di fine esercizio			
Costo	7.515	37.309	44.824
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.515	33.327	40.842
Valore di bilancio	0	3.982	3.982

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante. Si precisa che la prima colonna (Valore di inizio esercizio), pari a euro 237.391 comprende anche la somma di euro 3.710, riferita a imposte anticipate di inizio esercizio. La tabella deve intendersi comprensiva anche di tale somma nella cella priva di cifra che, per motivi informatici, non viene esposta.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	191.450	171.900	363.350	363.350
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.286	(14.086)	13.200	13.200
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	(1.163)	2.547	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.945	789	15.734	15.734
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	237.391	157.440	394.831	392.284

Si procede alla illustrazione delle seguenti voci:

C.II.1) verso clienti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CLIENTI ITALIA	191.975	0	191.975	22.400	0	22.400	169.575
FATT. DA EMETTERE PER SERVIZI	171.375	0	171.375	169.050	0	169.050	2.325
Totali	363.350	0	363.350	191.450	0	191.450	171.900

C.II.4 bis) crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/LIQUID. IVA	3.905	0	3.905	17.668	0	17.668	(13.763)
ACCONTO IRES	3.463	0	3.463	0	0	0	3.463
ERARIO C/IVA 2016	2.668	0	2.668	0	0	0	2.668
CREDITO IRAP	1.437	0	1.437	0	0	0	1.437
ACCONTO IRAP	697	0	697	8.339	0	8.339	(7.642)
CREDITO BONUS DL66/2014	489	0	489	0	0	0	489
ACCONTO 11% TFR	389	0	389	0	0	0	389
RIT. SUBITE SU INTERESSI ATT.	152	0	152	0	0	0	152
CREDITI DI IMPOSTA	0	0	0	1.279	0	1.279	(1.279)
Totale	13.200	0	13.200	27.286	0	27.286	(14.086)

C.II.4 ter) imposte anticipate							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	2.547	0	2.547	3.710	0	3.710	(1.163)
Totale	2.547	0	2.547	3.710	0	3.710	(1.163)

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ALTRI CREDITI	14.945	0	14.945	14.945	0	14.945	0
CREDITI DI IMPOSTA 2017	789	0	789	0	0	0	789
Totale	15.734	0	15.734	14.945	0	14.945	789

Disponibilità liquide

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti alle variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	246.158	(160.106)	86.052
Denaro e altri valori in cassa	65	197	262
Totale disponibilità liquide	246.223	(159.909)	86.314

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci dell'attivo:

C.IV.1) depositi bancari e postali			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CASSA DI RISPARMI DI LIVORNO	85.632	246.035	(160.403)
CARTE DI CREDITO	420	123	297
Totale	86.052	246.158	(160.106)

Ratei e risconti attivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti alle variazioni dei ratei e risconti attivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	657	239	896
Totale ratei e risconti attivi	657	239	896

La tabella seguente riporta i risconti attivi a breve riferiti a costi sostenuti nel 2017, ma di competenza del periodo successivo (premi di assicurazione e buoni pasto):

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
RISCONTI ATTIVI A BREVE	896	0	896	657	0	657	239
Totali	896	0	896	657	0	657	239

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 7 del codice civile, le informazioni inerenti alle variazioni nelle voci di patrimonio netto ed il dettaglio delle varie altre riserve:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	45.000	-	-		45.000
Riserva legale	9.044	-	-		9.044
Altre riserve					
Varie altre riserve	111.521	8.258	2		119.777
Totale altre riserve	111.523	8.258	2		119.777
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	8.257		0
Utile (perdita) dell'esercizio	8.257	-	-	10.271	10.271
Totale patrimonio netto	173.824	8.258	8.259	10.271	184.092

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci
- D = per altri vincoli statuari
- E = altro

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti. Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

CAPITALE EURO 45.000

RISERVA LEGALE (DA UTILI) EURO 9.044 UTILIZZO A,B

VARIE ALTRE RISERVE (DA UTILI) EURO 119.777 UTILIZZO A,B,C

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	195.571
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.591
Utilizzo nell'esercizio	35.958
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(15.367)
Valore di fine esercizio	180.204

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi eventualmente corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti alle variazioni e la suddivisione per scadenza dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	24.257	14.092	38.349	38.349
Debiti tributari	16.181	(1.909)	14.272	14.272
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.654	(1.202)	14.452	14.452
Altri debiti	33.056	(6.062)	26.994	26.994
Totale debiti	89.147	4.919	94.067	94.067

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte, se presenti, nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti le garanzie reali sui beni sociali:

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	94.067	94.067

Ratei e risconti passivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti alle variazioni dei ratei e risconti passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	31.838	(4.178)	27.660
Totale ratei e risconti passivi	31.838	(4.178)	27.660

Si procede alla illustrazione della composizione:

E) Ratei passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RATEI PASSIVI A BREVE	27.660	31.838	(4.178)
Totali	27.660	31.838	(4.178)

I ratei passivi sono relativi alle competenze del personale dipendente maturate al 31 dicembre 2017.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	446.759	468.800	(22.041)
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	0	0	0
5b) altri ricavi e proventi	1.915	6	1.909
Totali	448.674	468.806	(20.132)

Di seguito viene illustrata la movimentazione di alcune componenti del valore della produzione:

A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
COMPENSI PER SERVIZI	446.700	468.800	(22.100)
ABBUONI E ARROTONDAM. ATTIVI	59	0	59
Totali	446.759	468.800	(22.041)

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	1.915	6	1.909
Totali	1.915	6	1.909

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.857	6.236	(4.379)
7) per servizi	69.815	68.191	1.624
8) per godimento di beni di terzi	0	0	0
9.a) salari e stipendi	257.280	273.852	(16.572)
9.b) oneri sociali	78.018	81.974	(3.956)
9.c) trattamento di fine rapporto	19.553	22.427	(2.874)
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	1.825	2.045	(220)
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.126	2.072	54
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0

11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	0	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	2.419	1.101	1.318
Totali	432.893	457.898	(25.005)

Di seguito viene illustrata la composizione di alcune componenti dei Costi della produzione:
I costi per materie prime, sussidiare e di consumo comprendono le categorie riportate nella tabella che segue

B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
ACQUISTI MATERIALI VARI	1.857	5.090	(3.233)
PRODOTTI PER LA PULIZIA	0	1.146	(1.146)
Totali	1.857	6.236	(4.379)

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
PRESTAZIONE DI SERVIZI	27.336	7.986	19.350
CONTABILITA' E PERSONALE	11.110	0	11.110
BUONI PASTO DIPENDENTE	10.593	11.291	(698)
COMPENSI AMMINISTRATORI	7.680	7.680	0
COMPENSI A TERZI	4.687	6.760	(2.073)
CONTRIBUTO INPS AUTONOMI	2.699	1.229	1.470
SPESE TELEFONICHE	2.000	1.272	728
ELABORAZIONI CONTABILI	1.265	6.544	(5.279)
C.A.P. PROFESSIONISTI	905	0	905
ENERGIA ELETTRICA	450	0	450
ASSICURAZIONI	414	414	0
SPESE DI RAPPRESENTANZA	250	140	110
CANCELLERIA E STAMPATI	241	1.146	(905)
CANONI POS	120	0	120
SPESE DI VIAGGIO E TRASFERTA	65	181	(116)
MANUTENZIONE SU BENI DI TERZI	0	247	(247)
CONSULENZE TECNICHE	0	15.538	(15.538)
CONSULENZE FISCALI E AMM.VE	0	7.066	(7.066)
COMPENSI LEGALI E NOTARILI	0	697	(697)
Totali	69.815	68.191	1.624

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	600	0	600
IMPOSTA DI REGISTRO	365	0	365
TASSA ANNUALE VID. REGISTRI	310	310	0

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SPESE CONTRATTUALI	296	0	296
ABBONAMENTI, LIBRI, PUBBLICAZ.	256	0	256
COSTI FISCALMENTE IND.LI	150	80	70
SANZIONI E MULTE	133	0	133
SPESE GENERALI VARIE	128	381	(253)
DIRITTO ANNUALE CCIAA	125	170	(45)
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	56	0	56
VALORI BOLLATI E CC.GG.	0	160	(160)
Totali	2.419	1.101	1.318

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	584	521	63
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	300	0	300
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	284	521	(237)

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

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione delle imposte correnti, significando, invece, che la fiscalità differita è relativa ai compensi dell'organo amministrativo stanziati in bilancio, ma non ancora pagati. Tale somma ammonta a euro 1.163 ed è stata calcolata applicando l'aliquota fiscale vigente (24%) sulle somme ancora da pagare:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRES	3.744	3.267	477
IRAP	887	697	190
Totali	4.631	3.964	667

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile, le informazioni inerenti il personale:

la società ha in essere 10 rapporti di lavoro dipendente a tempo indeterminato, di cui 6 a tempo parziale (oscillante da un minimo del 60% ad un massimo del 90%) e 4 a tempo pieno.

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, le informazioni inerenti agli amministratori ed i sindaci:

La società ha deliberato e stanziato in bilancio compensi all'organo amministrativo per euro 7.680. Fino al 31 dicembre 2017 la società non aveva né per legge né per statuto l'obbligo dell'organo di controllo, che, invece, è stato nominato a far data dal primo gennaio 2018.

Categorie di azioni emesse dalla società

Non ricorre la fattispecie, essendo il capitale della società frazionato in quote.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, riteniamo che non vi siano fatti di rilievo patrimoniale, finanziario ed economico avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ad eccezione delle riflessioni riconducibili alla normativa vigente in materia di società pubbliche, richiamate nella parte iniziale della nota integrativa.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società, in house providing, è soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Livorno, Socio Unico. Trattandosi di ente non societario non si riporta il prospetto del bilancio. I dati del bilancio del Comune di Livorno sono comunque reperibili sul sito istituzionale dell'Ente.

Il Comune di Livorno, oltre ad essere Socio Unico, è anche l'unico cliente. La società, infatti, nel 2017 ha svolto servizi unicamente a favore del Socio Unico, a condizioni che esulano dalla dinamica di mercato. Il rapporto tra la Società e il Comune è regolato dalla delibera di Giunta comunale n.463 dell'anno 2017.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, l'organo amministrativo propone di destinare il risultato dell'esercizio alla voce altre riserve, avendo la riserva legale superato il limite previsto dall'articolo 2430 del Codice Civile.

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.

ESTEEM S.R.L.U.

Livorno, li 11 giugno 2018

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dr. Alessandro Ciaponi, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili della provincia di Livorno al numero 137 dichiara ai sensi degli artt.46 e 47 del D.p.R. n. 445/2000 di non avere procedimenti disciplinari in corso che comportino la sospensione dall'esercizio dell'attività professionale e di essere stato incaricato dal legale rappresentante pro-tempore della società all'assolvimento del presente adempimento.

Il sottoscritto Dr. Alessandro Ciaponi, iscritto all'ODCEC di Livorno al numero 137, in qualità di professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.