

## 712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2025

**ESTEEM S.R.L.U.**

### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: LIVORNO LI VIA MARRADI  
GIOVANNI 118

Codice fiscale: 01397270495

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

### Indice

|                                                                           |    |
|---------------------------------------------------------------------------|----|
| Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO<br>DA XBRL .....         | 2  |
| Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....                            | 20 |
| Capitolo 3 - RELAZIONE SINDACI .....                                      | 24 |
| Capitolo 4 - ALTRO DOCUMENTO (RELAZIONE SUL<br>GOVERNO SOCIETARIO ) ..... | 27 |

**ESTEEM S.R.L.U.**

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

| Dati anagrafici                                                                         |                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Sede in                                                                                 | VIA MARRADI GIOVANNI 118<br>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'<br>LIMITATA         |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                                                  | 621000                                         |
| 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                                         |

v.2.14.5

ESTEEM S.R.L.U.

## Stato patrimoniale

|                                                       | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |            |            |
| <b>Attivo</b>                                         |            |            |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                            |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 200        | 400        |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 7.528      | 8.075      |
| Totale immobilizzazioni (B)                           | 7.728      | 8.475      |
| <b>C) Attivo circolante</b>                           |            |            |
| II - Crediti                                          |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 933.358    | 985.167    |
| imposte anticipate                                    | 984        | 984        |
| Totale crediti                                        | 934.342    | 986.151    |
| IV - Disponibilità liquide                            | 270.611    | 248.872    |
| Totale attivo circolante (C)                          | 1.204.953  | 1.235.023  |
| D) Ratei e risconti                                   | 4.396      | 11.114     |
| Totale attivo                                         | 1.217.077  | 1.254.612  |
| <b>Passivo</b>                                        |            |            |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                            |            |            |
| I - Capitale                                          | 45.000     | 45.000     |
| IV - Riserva legale                                   | 9.044      | 9.044      |
| V - Riserve statutarie                                | 64.515     | 64.515     |
| VI - Altre riserve                                    | 205.982    | 182.856    |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                | 0          | 0          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 11.857     | 23.124     |
| Totale patrimonio netto                               | 336.398    | 324.539    |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 440.623    | 366.374    |
| D) Debiti                                             |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 325.299    | 448.250    |
| Totale debiti                                         | 325.299    | 448.250    |
| E) Ratei e risconti                                   | 114.757    | 115.449    |
| Totale passivo                                        | 1.217.077  | 1.254.612  |

v.2.14.5

ESTEEM S.R.L.U.

## Conto economico

|                                                                                                                   | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>                                                                                            |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                                                 |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 1.956.224  | 1.775.612  |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |            |            |
| contributi in conto esercizio                                                                                     | 93         | 24         |
| altri                                                                                                             | 54         | 1.306      |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 147        | 1.330      |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 1.956.371  | 1.776.942  |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                                                  |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 5.554      | 13.183     |
| 7) per servizi                                                                                                    | 511.138    | 451.070    |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 1.746      | 1.811      |
| 9) per il personale                                                                                               |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 980.437    | 888.274    |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 298.802    | 294.854    |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 125.988    | 88.380     |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 76.984     | 67.747     |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                                                             | 12.037     | 4.385      |
| e) altri costi                                                                                                    | 36.967     | 16.248     |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 1.405.227  | 1.271.508  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 5.463      | 8.898      |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 200        | 200        |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 5.263      | 8.698      |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 5.463      | 8.898      |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 1.545      | 1.473      |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 1.930.673  | 1.747.943  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | 25.698     | 28.999     |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                                             |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                     |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |            |            |
| altri                                                                                                             | 1.683      | 1.526      |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                            | 1.683      | 1.526      |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                  | 1.683      | 1.526      |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |            |            |
| altri                                                                                                             | 5.890      | 3.931      |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                         | 5.890      | 3.931      |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | (4.207)    | (2.405)    |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                 | 21.491     | 26.594     |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                          |            |            |
| imposte correnti                                                                                                  | 9.634      | 3.470      |
| imposte differite e anticipate                                                                                    | 0          | 0          |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 9.634      | 3.470      |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                | 11.857     | 23.124     |

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

### 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.

| Descrizione         | Limiti di legge | Esercizio in corso | Esercizio precedente |
|---------------------|-----------------|--------------------|----------------------|
| Attivo Patrimoniale | 5.500.000       | 1.217.077          | 1.254.612            |
| Ricavi              | 11.000.000      | 1.956.224          | 1.775.612            |
| Dipendenti          | 50              | 37                 | 34                   |

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 svolge attività di supporto al Comune di Livorno per la gestione dei tributi locali, la gestione della sosta a pagamento su area pubblica e la gestione dell'accesso ai Servizi educativo-scolastici 0/6 anni

#### **Deroghe, cambiamenti di principi contabili e problemi di comparabilità**

Non vi sono deroghe, cambiamenti di principi contabili da riportare in questa sede pertanto non emergono problemi di comparabilità.

#### **Criteri di valutazione**

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile, come interpretate dai principi contabili nazionali, considerando però gli effetti dell'esercizio della facoltà - prevista dal penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile - relativa all'iscrizione dei titoli al costo di acquisto, dei crediti al valore di presumibile realizzo e dei debiti al valore nominale; di seguito viene offerta una sintesi dei criteri di valutazione applicati seguendo l'ordine delle voci di bilancio.

#### **Criterio della continuità aziendale**

La redazione del bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale, ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, n. 1 del Codice Civile, tenendo conto delle informazioni disponibili alla data di predisposizione del bilancio e delle prospettive economiche e finanziarie della società.

L'organo amministrativo, dopo aver effettuato le opportune valutazioni in merito alla capacità dell'impresa di continuare ad operare come entità in funzionamento per un prevedibile arco temporale futuro, non ha rilevato significative incertezze tali da compromettere la continuità aziendale e ha pertanto adottato il presupposto del *going concern* nella redazione del presente bilancio.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Si tratta di oneri intangibili che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 24).

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

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 (salvo riguardi l'avviamento), qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

#### **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.

#### **Disponibilità liquide**

Si tratta di depositi (bancari e postali) e assegni nonché di denaro e valori in cassa; come da paragrafo 19 dell'OIC 14, i primi sono iscritti al presumibile valore di realizzo mentre i secondi al valore nominale.

#### **Ratei e risconti (nell'attivo)**

I ratei attivi sono quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti attivi sono quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il ricavo o il costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei attivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale, salvo eventuali rettifiche per tenere conto del relativo valore presumibile di realizzazione; con riferimento ai risconti attivi, invece, se i futuri benefici economici correlati ai costi differiti sono di valore inferiore a quanto riscontato, occorrerà procedere ad opportune rettifiche di valore.

#### **Patrimonio netto**

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti e dell'OIC 28.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Si tratta della prestazione a cui il lavoratore subordinato ha diritto, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, in caso di cessazione del rapporto di lavoro; è iscritto, come da indicazioni dell'OIC 31, per un importo pari al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio (in conformità alla citata disposizione civilistica, come integrata dai contratti nazionali e integrativi sul lavoro subordinato), al netto degli acconti erogati ossia quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui a tale data fosse cessato il rapporto di lavoro.

#### **Debiti**

Si tratta dei debiti, di qualsiasi origine finanziaria ed a prescindere dalla loro scadenza. Avendo la società esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile, sono iscritti al valore nominale (come definito dall'OIC 19).

#### **Ratei e risconti (nel passivo)**

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti passivi sono quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il costo o il ricavo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei passivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale; i risconti passivi, invece, non pongono normalmente problemi di valutazione in sede di bilancio.

## Principi di redazione

### 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 loro rilevazione e presentazione 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 i criteri di valutazione, salvo quanto indicato nel successivo paragrafo, rispetto a quelli applicati nel corso del precedente esercizio.

In relazione a quanto prescritto dall'art. 2423-ter c.6 del C.C., si precisa che sono state effettuate compensazioni ammesse dalla legge o previste dagli OIC. I relativi importi lordi sono evidenziati nei paragrafi di riferimento all'interno della presente nota integrativa.

Ai sensi dell'art. 2423-bis, c.1, n.1, C.C., la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Per quanto riguarda le prospettive di carattere operativo della società e le valutazioni sulla capacità reddituale della stessa e sui conseguenti effetti patrimoniali e finanziari, l'organo amministrativo ha verificato la prospettiva di funzionamento dell'azienda servendosi delle previsioni contenute nel budget annuale.

A valle di suddette verifiche l'organo amministrativo non ha riscontrato incertezze circa la sussistenza del presupposto della continuità aziendale in quanto la società, attraverso la propria attività gestionale, appare in grado di:

- a) soddisfare le aspettative dei soci e dei prestatori di lavoro;
- b) mantenere un grado soddisfacente di economicità, conservando così l'equilibrio economico della gestione, inteso come capacità stessa dell'impresa di conseguire ricavi superiori ai costi di esercizio, in modo da consentire una congrua remunerazione per il capitale di rischio investito;
- c) mantenere il complesso e delicato equilibrio monetario della gestione, inteso come l'attitudine dell'azienda a preservare i prevedibili flussi di entrate monetarie idonei a fronteggiare i deflussi di mezzi monetari necessari per l'acquisizione dei fattori di produzione.

Da ultimo si segnala che, al fine di intercettare tempestivamente eventuali segnali di crisi, la società ha continuato ad implementare e perfezionare i propri assetti organizzativi, amministrativi e contabili.

## Altre informazioni

L'amministratore ritiene che non ci siano altre informazioni da segnalare

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

|                                                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio                                        |                              |                            |                         |
| Costo                                                             | 7.915                        | 61.800                     | 69.715                  |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 7.515                        | 53.725                     | 61.240                  |
| Valore di bilancio                                                | 400                          | 8.075                      | 8.475                   |
| Variazioni nell'esercizio                                         |                              |                            |                         |
| Incrementi per acquisizioni                                       | -                            | 4.844                      | 4.844                   |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 200                          | 128                        | 328                     |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 200                          | 5.263                      | 5.463                   |
| Totale variazioni                                                 | (400)                        | (547)                      | (947)                   |
| Valore di fine esercizio                                          |                              |                            |                         |
| Costo                                                             | 7.715                        | 66.516                     | 74.231                  |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 7.515                        | 58.988                     | 66.503                  |
| Valore di bilancio                                                | 200                          | 7.528                      | 7.728                   |

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 alle variazioni e la suddivisione per 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 clienti iscritti nell'attivo circolante           | 940.440                    | (44.662)                  | 895.778                  | 895.778                          |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 37.857                     | (4.040)                   | 33.817                   | 33.817                           |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 984                        | 0                         | 984                      |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 6.870                      | (3.107)                   | 3.763                    | 3.763                            |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante                  | 986.151                    | (51.809)                  | 934.342                  | 933.358                          |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica:

| Area geografica                                                 | ITALIA  | Totale  |
|-----------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante           | 895.778 | 895.778 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 33.817  | 33.817  |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 984     | 984     |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 3.763   | 3.763   |

v.2.14.5

ESTEEM S.R.L.U.

| Area geografica                                | ITALIA  | Totale  |
|------------------------------------------------|---------|---------|
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 934.342 | 934.342 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6-ter) del codice civile, le informazioni inerenti ai crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine:

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Si procede alla illustrazione delle seguenti voci:

| C.II.1) verso clienti    |                    |       |         |                      |       |         |            |
|--------------------------|--------------------|-------|---------|----------------------|-------|---------|------------|
| Descrizione              | Esercizio corrente |       |         | Esercizio precedente |       |         | Variazioni |
|                          | Entro              | Oltre | Saldo   | Entro                | Oltre | Saldo   |            |
| FATTURE DA EMETTERE 2025 | 895.778            | 0     | 895.778 | 0                    | 0     | 0       | 895.778    |
| CLIENTI ITALIA           | 0                  | 0     | 0       | 72.126               | 0     | 72.126  | (72.126)   |
| FATTURE DA EMETTERE 2024 | 0                  | 0     | 0       | 868.314              | 0     | 868.314 | (868.314)  |
| Totali                   | 895.778            | 0     | 895.778 | 940.440              | 0     | 940.440 | (44.662)   |

| C.II.5 bis) crediti tributari |                    |       |        |                      |       |        |            |
|-------------------------------|--------------------|-------|--------|----------------------|-------|--------|------------|
| Descrizione                   | Esercizio corrente |       |        | Esercizio precedente |       |        | Variazioni |
|                               | Entro              | Oltre | Saldo  | Entro                | Oltre | Saldo  |            |
| CREDITO BONUS DL66/2014       | 12.607             | 0     | 12.607 | 8.115                | 0     | 8.115  | 4.492      |
| ERARIO C/LIQUID. IVA          | 11.119             | 0     | 11.119 | 14.992               | 0     | 14.992 | (3.873)    |
| ACCONTO IRES                  | 6.183              | 0     | 6.183  | 10.966               | 0     | 10.966 | (4.783)    |
| ACCONTO IRAP                  | 3.470              | 0     | 3.470  | 2.644                | 0     | 2.644  | 826        |
| RIT. SUBITE SU INTERESSI ATT. | 438                | 0     | 438    | 397                  | 0     | 397    | 41         |
| ACCONTO 11% TFR               | 0                  | 0     | 0      | 743                  | 0     | 743    | (743)      |
| Totali                        | 33.817             | 0     | 33.817 | 37.857               | 0     | 37.857 | (4.040)    |

| C.II.4 ter) imposte anticipate |                    |       |       |                      |       |       |            |
|--------------------------------|--------------------|-------|-------|----------------------|-------|-------|------------|
| Descrizione                    | Esercizio corrente |       |       | Esercizio precedente |       |       | Variazioni |
|                                | Entro              | Oltre | Saldo | Entro                | Oltre | Saldo |            |
| CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE | 984                | 0     | 984   | 984                  | 0     | 984   | 0          |
| Totali                         | 984                | 0     | 984   | 984                  | 0     | 984   | 0          |

| C.II.5quater) crediti verso altri |                    |       |       |                      |       |       |            |
|-----------------------------------|--------------------|-------|-------|----------------------|-------|-------|------------|
| Descrizione                       | Esercizio corrente |       |       | Esercizio precedente |       |       | Variazioni |
|                                   | Entro              | Oltre | Saldo | Entro                | Oltre | Saldo |            |
| FORNITORI CONTO ANTICIPI          | 1.997              | 0     | 1.997 | 455                  | 0     | 455   | 1.542      |
| CREDITO INAIL                     | 977                | 0     | 977   | 60                   | 0     | 60    | 917        |
| CREDITI DI IMPOSTA                | 789                | 0     | 789   | 789                  | 0     | 789   | 0          |
| CREDITI RISARCIMENTI TIRRENICA    | 0                  | 0     | 0     | 259                  | 0     | 259   | (259)      |
| CREDITO BONUS INVESTIMENTI        | 0                  | 0     | 0     | 10                   | 0     | 10    | (10)       |
| NOTE DI CREDITO DA RICEVERE       | 0                  | 0     | 0     | 5.297                | 0     | 5.297 | (5.297)    |
| Totali                            | 3.763              | 0     | 3.763 | 6.870                | 0     | 6.870 | (3.107)    |

## 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          | 191.544                    | 50.228                    | 241.772                  |
| Denaro e altri valori in cassa      | 57.328                     | (28.489)                  | 28.839                   |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>248.872</b>             | <b>21.739</b>             | <b>270.611</b>           |

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    |
| BANCO BPM C/C 128135               | 206.719            | 90.303               | 116.416       |
| BANCO BPM C/C 10642                | 33.513             | 98.820               | (65.307)      |
| BANCA INTESA SAN PAOLO             | 946                | 2.092                | (1.146)       |
| CARTA CREDITO PREPAGATA N.7119     | 516                | 329                  | 187           |
| CARTA CREDITO PREPAGATA N.4057     | 78                 | 0                    | 78            |
| <b>Totali</b>                      | <b>241.772</b>     | <b>191.544</b>       | <b>50.228</b> |

## **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                       | 11.114                     | (6.718)                   | 4.396                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>11.114</b>              | <b>(6.718)</b>            | <b>4.396</b>             |

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

| D) Risconti attivi      |                    |          |              |                      |          |               |                |
|-------------------------|--------------------|----------|--------------|----------------------|----------|---------------|----------------|
| Descrizione             | Esercizio corrente |          |              | Esercizio precedente |          |               | Variazioni     |
|                         | Entro              | Oltre    | Saldo        | Entro                | Oltre    | Saldo         |                |
| RISCONTI ATTIVI A BREVE | 4.396              | 0        | 4.396        | 11.114               | 0        | 11.114        | (6.718)        |
| <b>Totali</b>           | <b>4.396</b>       | <b>0</b> | <b>4.396</b> | <b>11.114</b>        | <b>0</b> | <b>11.114</b> | <b>(6.718)</b> |

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Si forniscono, in conformità con quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, le informazioni inerenti agli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale:

La società non ha capitalizzato oneri finanziari.

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                    |
| Riserve statutarie              | 64.515                     | -                | -          |                       | 64.515                   |
| Altre riserve                   |                            |                  |            |                       |                          |
| Varie altre riserve             | 182.857                    | 23.125           | -          |                       | 205.982                  |
| Totale altre riserve            | 182.856                    | 23.125           | -          |                       | 205.982                  |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0                          | 23.124           | 23.124     |                       | 0                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 23.124                     | -                | -          | 11.857                | 11.857                   |
| Totale patrimonio netto         | 324.539                    | 46.249           | 23.124     | 11.857                | 336.398                  |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione                                      | Importo |
|--------------------------------------------------|---------|
| Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro | 1       |
| ALTRE RISERVE                                    | 205.981 |
| Totale                                           | 205.982 |

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 statutari
  - E = altro
- b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti.

|                      | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione |
|----------------------|---------|------------------|------------------------------|
| Capitale             | 45.000  |                  |                              |
| Riserva legale       | 9.044   | Da utili         | A, B                         |
| Riserve statutarie   | 64.515  | Da utili         | A, B, C                      |
| Altre riserve        |         |                  |                              |
| Varie altre riserve  | 205.982 |                  |                              |
| Totale altre riserve | 205.982 |                  |                              |
| Totale               | 324.541 |                  |                              |

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

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione                       | Importo |
|-----------------------------------|---------|
| Riserva differenza arrotondamento | 1       |
| Totale                            | 205.982 |

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

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    | 366.374                                            |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 75.544                                             |
| Utilizzo nell'esercizio       | 1.295                                              |
| Altre variazioni              | 0                                                  |
| Totale variazioni             | 74.249                                             |
| Valore di fine esercizio      | 440.623                                            |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2025 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                                     | 124.704                    | 8.348                     | 133.052                  | 133.052                          |
| Debiti tributari                                           | 31.186                     | 3.789                     | 34.975                   | 34.975                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 53.573                     | 11.733                    | 65.306                   | 65.306                           |

v.2.14.5

ESTEEM S.R.L.U.

|                      | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|----------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Altri debiti         | 238.787                    | (146.821)                 | 91.966                   | 91.966                           |
| <b>Totale debiti</b> | <b>448.250</b>             | <b>(122.951)</b>          | <b>325.299</b>           | <b>325.299</b>                   |

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 alle garanzie reali sui beni sociali:

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali né debiti di durata superiore ai cinque.

|                  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale         |
|------------------|----------------------------------------|----------------|
| <b>Ammontare</b> | <b>325.299</b>                         | <b>325.299</b> |

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, le informazioni inerenti ai debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine:

Non vi sono poste di tale natura iscritte in bilancio.

## 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                          | 115.356                    | (599)                     | 114.757                  |
| Risconti passivi                       | 93                         | (93)                      | -                        |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>115.449</b>             | <b>(692)</b>              | <b>114.757</b>           |

Si procede alla illustrazione della composizione:

| E) Ratei passivi             |                    |                      |              |
|------------------------------|--------------------|----------------------|--------------|
| Descrizione                  | Esercizio corrente | Esercizio precedente | Variazioni   |
| <b>RATEI PASSIVI A BREVE</b> | <b>114.757</b>     | <b>115.356</b>       | <b>(599)</b> |
| <b>Totali</b>                | <b>114.757</b>     | <b>115.356</b>       | <b>(599)</b> |

I ratei passivi sono relativi alle competenze del personale dipendente maturate al 31 dicembre 2025.

I risconti passivi sono relativi al credito bonus investimenti di competenza dei futuri esercizi.

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                                  | 1.956.224          | 1.775.612            | 180.612    |
| 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                                            | 93                 | 24                   | 69         |
| 5b) altri ricavi e proventi                                                  | 54                 | 1.306                | (1.252)    |
| Totali                                                                       | 1.956.371          | 1.776.942            | 179.429    |

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                         | 5.554              | 13.183               | (7.629)    |
| 7) per servizi                                                                | 511.138            | 451.070              | 60.068     |
| 8) per godimento di beni di terzi                                             | 1.746              | 1.811                | (65)       |
| 9.a) salari e stipendi                                                        | 980.437            | 888.274              | 92.163     |
| 9.b) oneri sociali                                                            | 298.802            | 294.854              | 3.948      |
| 9.c) trattamento di fine rapporto                                             | 76.984             | 67.747               | 9.237      |
| 9.d) trattamento di quiescenza e simili                                       | 12.037             | 4.385                | 7.652      |
| 9.e) altri costi                                                              | 36.967             | 16.248               | 20.719     |
| 10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                         | 200                | 200                  | 0          |
| 10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                           | 5.263              | 8.698                | (3.435)    |
| 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                                                 | 1.545              | 1.473                | 72         |
| Totali                                                                        | 1.930.673          | 1.747.943            | 182.730    |

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          |

v.2.14.5

ESTEEM S.R.L.U.

|                                                                                             |         |         |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| 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                                                                     | 1.683   | 1.526   | 157     |
| 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                                             | 5.890   | 3.931   | 1.959   |
| 17bis) utili e perdite su cambi                                                             | 0       | 0       | 0       |
| Totali                                                                                      | (4.207) | (2.405) | (1.802) |

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

Di seguito viene illustrata la composizione delle imposte correnti:  
le imposte correnti sono relative sia ad IRAP che IRES

| Imposte correnti |                    |                      |            |
|------------------|--------------------|----------------------|------------|
| Descrizione      | Esercizio corrente | Esercizio precedente | Variazioni |
| IRES             | 6.418              | 0                    | 6.418      |
| IRAP             | 3.216              | 3.470                | (254)      |
| Totali           | 9.634              | 3.470                | 6.164      |

**Imposte differite/anticipate (art. 2427, n° 14, c.c.).**  
Non sono state stanziare imposte non correnti, perché i saldi tra le anticipate attive da stanziare e gli utilizzi da liberare si sono compensati (euro 984).

## **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 al personale:

La società, nel corso del 2025, ha impiegato 36,84 unità lavorative annue (ULA).

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

### **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 stanziato in bilancio compensi all'organo amministrativo per euro 13.700.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16-bis del codice civile, le informazioni inerenti ai compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione:

Il compenso per il sindaco, con funzioni anche di revisore, è stanziato per euro 9.360 (9.000 oltre cap).

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 17 del codice civile, le informazioni inerenti le azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio:

Il punto in questione non riguarda le società con capitale frazionato in quote.

### **Titoli emessi dalla società**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 18 del codice civile, le informazioni inerenti ai titoli emessi dalla società:

La società non ha emesso nè prestiti obbligazionari convertibili in azioni, nè azioni di godimento, nè titoli simili.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, le informazioni inerenti alle operazioni realizzate con parti correlate:

La società ha rapporti attivi esclusivamente con il Comune di Livorno, Socio Unico ed anche unico cliente.

In virtù di affidamenti in regime di in house providing , nel 2024 la società ha erogato servizi a:

- Settore Entrate Revisione della Spesa, Determina n.3298/2022.
- Settore Istruzione Giovani e Partecipazione, Determina n. 4382/2025.
- Settore Infrastrutture e Mobilità, Determina 2385/2024.

Con quest'ultimo affidamento, attuato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 34/2024, Comune ha affidato alla Società la gestione dei parcheggi comunali per il periodo 1 aprile 2024 - 31 dicembre 2028. La Società ha assunto, quindi, la veste di agente contabile a denaro per la gestione delle somme di pertinenza del Comune emessa nei confronti del Comune di Livorno.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, le informazioni inerenti alla natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale:  
non risultano accordi di tale natura.

### **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, tali da poter avere effetti sul bilancio 2025.

### **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.

### **Azioni proprie e di società controllanti**

La Società non possiede, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, e nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse.

### **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Nel corso dell'esercizio Gennaio 2025 - Dicembre 2025, la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla Legge 124/2017, articolo 1, comma 125, pari a euro 2931,73 . Di seguito il dettaglio dei benefici ricevuti:

ESONERO INPS EG35 4.667,31

La società ha inoltre fruito, nel 2025, della somma stimata in Euro 22.500,00 a titolo di utilità, derivanti dall'uso gratuito dei locali adibiti a sede sociale ed operativa, locali che sono di proprietà del Comune di Livorno.

Altre informazioni sono eventualmente reperibili sul Registro degli Aiuti di Stato di pubblica consultazione.

### **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.

AMMINISTRATORE UNICO:

PALADINI ANTONIO

Livorno, li 5 giugno 2026

## **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.

**ESTEEM S.R.L. Unipersonale**

SEDE LEGALE: LIVORNO – VIA GIOVANNI MARRADI, 118

CAPITALE SOCIALE EURO 45.000,00 INTERAMENTE VERSATO

C.F. P.IVA E N. ISCRIZIONE DEL REGISTRO IMPRESE DI LIVORNO 01397270495

ISCRITTA AL R.E.A. DI LIVORNO CON IL N. 124468

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Livorno

---

**VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA**

Il giorno 30 del mese di Giugno dell'anno 2026 alle ore 10:00, presso la sede di Via Giovanni Marradi 118 in Livorno, si riunisce l'Assemblea dei soci della società ESTEEM S.r.l.u. per discutere del seguente ordine del giorno:

1. Approvazione, come da art. 9, comma 1 lettera a) dello Statuto societario, del Bilancio di esercizio 2025.
2. Lettura della Relazione Unitaria del Sindaco Unico.
3. Valutazione della Relazione sugli obiettivi di mandato
4. Delibere inerenti e conseguenti alla chiusura del bilancio di esercizio 2025.
5. Aggiornamenti sul Progetto Incentivi alla Produttività 2026.
6. Approvazione budget 2026
7. Nomina Nuovo Amministratore Unico
8. Varie ed eventuali.

Sono presenti, in rappresentanza del Socio unico Comune di Livorno, con delega Sindacale Ordinanza n. 212 del 22/06/2026, l'Assessora Viola Ferroni collegata in video conferenza, il dott. Marco Paglioni, Sindaco Unico e Revisore legale della società, il dott. Antonio Paladini,

Amministratore Unico; sono presenti inoltre: il dott. Enrico Montagnani, Dirigente del Settore "Società Partecipate Sport e Impianti sportivi" del Comune di Livorno, la dott.ssa Chiara Del Giudice Responsabile dell'Ufficio "Società Partecipate, organismi in controllo pubblico e Servizi Pubblici Locali", la dott.ssa Ilaria Pasqualetti, dipendente della Società e il dott. Orazio Di Benedetto, Direttore operativo di ESTEEM segretario verbalizzante.

Ai sensi dello statuto della società, assume la presidenza l'Amministratore Unico dott. Antonio Paladini il quale, dopo aver constatato che è presente il rappresentante dell'intero capitale sociale, dichiara l'assemblea validamente costituita. La partecipazione dell'Assessora mediante collegamento da remoto viene espressamente accettata da tutti i presenti, i quali non sollevano alcuna eccezione in merito alla regolare costituzione dell'Assemblea e allo svolgimento della seduta.

Il Presidente apre la trattazione sui primi quattro punti all'ordine del giorno. Prede la parola il Sindaco Unico che conferma, come riportato nella propria relazione, il proprio parere favorevole all'approvazione del bilancio. Prende quindi la parola l'Assessora Ferroni, la quale informa l'Assemblea che la Giunta Comunale, esaminata la documentazione trasmessa dalla Società, la Relazione del Sindaco Unico e la nota istruttoria predisposta dall'Ufficio Società Partecipate, con Decisione n. 184 del 26/06/2026 ha apprezzato il rapporto e fornito indirizzo al rappresentante dell'Ente di esprimere voto favorevole sui documenti di bilancio.

In coerenza con la proposta formulata dall'Amministratore Unico e con le valutazioni contenute nella nota istruttoria, il Socio concorda altresì sulla destinazione dell'utile di esercizio, pari a euro 11.857,00, alla voce "Altre riserve".

Quanto al riconoscimento di premi/benefit al personale dipendente per l'anno 2025, in un'ottica di gradualità nell'implementazione di un sistema premiale aziendale, l'Assessora dà atto che la

misura, parametrata all'utile dell'esercizio 2024 e contenuta nel limite massimo di euro 23.124, risulta coerente con l'obiettivo assegnato alla Società nell'ambito del DUP 2025-2027 e compatibile con l'equilibrio economico del bilancio 2025. L'eventuale erogazione dovrà essere definita dalla Società nel rispetto del CCNL applicato e secondo criteri oggettivi, trasparenti e verificabili, evitando forme di attribuzione generalizzata e indifferenziata.

L'Assessora dà infine atto che, in coerenza con le valutazioni contenute nella nota istruttoria, gli obiettivi di mandato dell'Amministratore Unico risultano complessivamente conseguiti ai fini della corresponsione della componente variabile del compenso prevista per l'anno 2025.

Il Presidente Paladini, ringraziando il Socio per quanto deliberato, passa alla trattazione del punto cinque all'odg. Sul punto prende la parola il dott. Di Benedetto che aggiorna l'assemblea di aver redatto un documento contenente una ipotesi di indicatori di risultato necessari alla definizione di un contratto integrativo incentivante la produttività aziendale e pertanto, insieme alla bozza di accordo già redatta in precedenza, ci sono i presupposti per procedere con le rappresentanze Sindacali alla definizione di un contratto aziendale di secondo livello. L'assemblea prende atto di quanto illustrato.

Il presidente passa quindi al successivo punto dell'odg. Prende la parola il Socio che comunica all'assemblea di avvalersi del periodo di proroga di massimo 45 giorni previsto per il mantenimento in carica dell'Amministratore Unico e del Sindaco Unico uscenti, il cui mandato scade proprio con l'approvazione del bilancio 2025, fino alla nuova nomina da ratificarsi in occasione di successiva assemblea; pertanto, la prossima assemblea, da indire a breve, potrà avere all'odg i seguenti punti:

1. Nomina Amministratore Unico
9. Nomina Sindaco Unico

10. Approvazione budget 2026

Il Presidente prende atto di quanto comunicato dal Socio e, constatato che sul punto sei dell'odg nessuno chiede ulteriormente la parola, non essendovi null'altro da discutere, dopo aver letto, approvato e sottoscritto il presente verbale, alle ore 11:00 dichiara chiusa la seduta.

IL SEGRETARIO

L'AMMINISTRATORE UNICO

---

ESTEEM S.R.L.U.

Reg. Imp. 01397270495  
Rea.124468

## **ESTEEM S.R.L.U.**

Società unipersonale Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI LIVORNO

Sede in VIA GIOVANNI MARRADI 118 - 57126 LIVORNO (LI) Capitale sociale Euro 45.000 i.v.

### Relazione unitaria del Sindaco Unico all'assemblea dei soci

Signori soci della ESTEEM S.R.L.U.

#### **Premessa**

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2025, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

#### **A)**

#### **Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39**

##### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società ESTEEM S.R.L.U., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2025, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa e dalla relazione sul governo societario ex art. 6, comma 4, D. Lgs. 175/2016.

##### *Giudizio senza modifica*

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società ESTEEM S.R.L.U. al 31/12/2025 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

##### *Elementi alla base del giudizio*

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

##### *Aspetti chiave della revisione contabile*

Gli aspetti chiave della revisione contabile sono quegli aspetti che, secondo il mio giudizio professionale, sono stati maggiormente significativi nell'ambito della revisione contabile del bilancio dell'esercizio in esame. Tali aspetti sono stati da me affrontati nell'ambito della revisione contabile e nella formazione del mio giudizio sul bilancio d'esercizio nel suo complesso; pertanto su tali aspetti non esprimo un giudizio separato.

##### *Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio*

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

ESTEEM S.R.L.U.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

#### *Responsabilità del revisore*

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;

- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

#### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

##### *Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 39/10*

L'organo amministrativo della ESTEEM SRLU è responsabile per la predisposizione della relazione sul governo societario al 31 dicembre 2025 (ex art. 6, comma 4, D. Lgs 175/16), incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

La relazione sulla gestione non è stata redatta, in conformità alla norma di legge, in quanto la società redige il bilancio in forma abbreviata (art. 2435-bis C.C.).

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

ESTEEM S.R.L.U.

**B)**  
**Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

**B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.**

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire

Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Sindaco Unico pareri ai sensi di legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

**B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

**B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta il Sindaco Unico propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2025, così come redatto dagli amministratori. Il sindaco unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Livorno, lì 13 giugno 2026

Il Sindaco Unico  
*Dott. Marco Paglioni*



1/6

## Relazione sul governo societario 2026





## Premessa

Il Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n. 175, “*Testo Unico in materia di Società a partecipazione pubblica*”, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 8 settembre 2016, n. 210 (qui di seguito “*Testo Unico*”) è stato emanato in attuazione dell’articolo 18 della Legge 7 agosto 2015 n. 124 “*Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche*” e contiene un riordino della disciplina delle partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche.

In particolare, l’articolo 6 “*Principi fondamentali sull’organizzazione e sulla gestione delle Società a controllo pubblico*” ha introdotto nuovi adempimenti in materia di *governance* delle Società a controllo pubblico. Nello specifico, i commi da 2 a 5 dell’art. 6 del T.U. dettano una serie di disposizioni finalizzate all’introduzione di *best practices* gestionali.

ESTEEM S.r.l.u. è interessata dalle disposizioni del D. Lgs. c.d. “*Madia*” in quanto Società pubblica ed *in house*.

L’attività di ESTEEM S.r.l.u. come Società *in house*

ESTEEM S.r.l.u. è una Società a socio unico soggetta al controllo e coordinamento del Socio pubblico il Comune di Livorno che detiene il 100% del capitale sociale. Esteem ha recentemente modificato il proprio oggetto sociale funzionalmente all’assunzione di nuovi incarichi dal Settore Mobilità del Comune di Livorno. Dallo statuto: “*La Società ha per oggetto la promozione, progettazione e gestione di servizi e/o attività di varia natura, anche amministrativa, esternalizzati (in regime di co-sourcing o out-sourcing) da parte del Comune di Livorno, attraverso le seguenti linee:*

- A. *la 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;*
- B. *l’attività di consulenza nella progettazione e/o riconfigurazione dei modelli organizzativo-gestionali, dei processi, dei modelli e sistemi di pianificazione e controllo e dei sistemi di qualità;*
- C. *la progettazione, implementazione e gestione di attività finalizzate all’innovazione, allo sviluppo, all’automazione, informatizzazione e telematizzazione di servizi e processi amministrativi della pubblica amministrazione, di front office e back office;*
- D. *le attività propedeutiche, complementari e di supporto relative alla gestione, liquidazione, accertamento dei tributi comunali, nonché delle entrate patrimoniali, esclusa la riscossione;*
- E. *le attività operative, in nome e per conto del Comune, del servizio di Pubbliche Affissioni;*
- F. *le attività di supporto tecnico-amministrativo per il contrasto all’evasione o elusione dei tributi, delle tariffe e delle entrate di natura patrimoniale comunali;*
- G. *la consulenza, il supporto e l’assistenza tecnica per la definizione di politiche, azioni e misure gestionali relative alle entrate comunali;*
- H. *la gestione funzionale e operativa, in nome e per conto del Comune, dei parcheggi a pagamento, compresa la manutenzione ordinaria e straordinaria delle sole attrezzature tecniche e dei parcometri;*
- I. *la gestione, in qualità di Agente Contabile, degli incassi relativi alla gestione dei parcheggi a pagamento in nome e per conto del Comune, che sono riversati presso la Tesoreria Comunale;*
- J. *la gestione del controllo della sosta a pagamento tramite “ausiliari del traffico”;*
- K. *la gestione informatica e il monitoraggio delle banche dati del sistema parcheggi a pagamento e dei processi di integrazione delle stesse con le banche dati afferenti alla gestione dei diversi aspetti e modi di occupazione e destinazione del demanio comunale stradale;*



3/6

- L. *la gestione dello sportello fisico e telematico della mobilità urbana, da integrare nell'ambito dei servizi di sportello del Canone Unico Patrimoniale;*
- M. *svolgimento di servizi di informazione alla cittadinanza in materia di mobilità urbana, anche attraverso gli sportelli al pubblico e campagne informative;*
- N. *il supporto all'innovazione digitale ed organizzativa dell'Ente Socio tesa a favorire il processo di digitalizzazione dell'azione amministrativa supportando il Socio nella messa a disposizione di servizi a favore di cittadini ed imprese anche attraverso lo svolgimento di attività di coordinamento e gestione integrata di tali servizi;*
- O. *il supporto alla digitalizzazione ed innovazione dei processi delle pubbliche amministrazioni secondo criteri di efficienza e semplificazione, comprese le conseguenti attività di formazione per lo sviluppo di competenze digitali;*
- P. *la realizzazione di interventi e strumenti di supporto ad azioni di e-government, con particolare riferimento all'integrazione informativa e comunicativa delle pubbliche amministrazioni;*
- Q. *la progettazione, la riconfigurazione, la realizzazione, l'integrazione, la manutenzione e la gestione di infrastrutture, piattaforme tecnologiche, sistemi informativi, anche territoriali e metodologie operative basate su supporti informatici e telematici funzionali al miglioramento dell'efficienza dei processi;*
- R. *l'implementazione e la gestione dei sistemi informativi di gestione dei tributi ed entrate locali anche attraverso l'integrazione con le piattaforme abilitanti nazionali;*
- S. *la progettazione, messa in opera e gestione operativa di progetti di innovazione ITC e razionalizzazione dei sistemi informatici del Socio già in esercizio.*
- T. *la progettazione ed erogazione di servizi di CRM (Customer relationship management), con particolare riferimento ai settori di pubblica utilità, per il miglioramento dei servizi forniti a utenti, cittadini ed imprese; la progettazione e lo svolgimento di indagini di customer satisfaction;*
- U. *l'erogazione di servizi di consulenza, project management, formazione, assistenza, ricerca e sviluppo, progettazione, facility management, hosting, housing, servizi di front office e back office, fornitura di soluzioni evolute di multicanalità, servizi di call center;*
- V. *il supporto tecnico ed informativo al SIT (Sistema Informativo Territoriale) del Comune di Livorno.*

La Società potrà, in relazione all'oggetto sociale, partecipare a bandi o gare pubbliche nonché ricercare finanziamenti pubblici e/o privati, ove ciò sia consentito dalla normativa vigente.

La Società espletterà le suddette attività in favore del Comune di Livorno e di altri soggetti proponendosi come stabile strumento di supporto amministrativo e tecnologico.

In relazione ed ai fini degli scopi anzidetti la Società può compiere tutte le operazioni finanziarie, mobiliari e immobiliari, industriali, commerciali e di intermediazione commerciale, ivi compresi l'assunzione ed il conferimento di agenzia, concessione, rappresentanza e mandato ritenute dagli amministratori necessarie o utili per il conseguimento dell'oggetto sociale. In particolare, la Società, a titolo puramente indicativo, può:

- *contrarre prestiti, finanziamenti e mutui a breve, medio e lungo termine con o senza garanzie e consentire, ove occorra, l'accensione di ipoteche;*
- *ricevere e rilasciare depositi, cauzioni, fidejussioni a garanzia di contratti di locazione o di comodato o di altri rapporti contrattuali in generale;*
- *acquistare e cedere crediti, prestare fidejussioni ed ogni altra garanzia anche reale, esclusivamente in favore o nell'interesse proprio e non di terzi.*

La Società può affidare a terzi singole attività o specifici servizi nel rispetto della normativa vigente nonché dei principi di economicità, efficienza ed efficacia.

La Società non può assumere interessenze e partecipazioni in altre Società, consorzi, enti o imprese di qualunque natura essi siano.



4/6

La Società può affidare a terzi attività che potranno essere svolte nell'ambito dei limiti e degli obblighi imposti dalla legge e potranno essere attuate solo subordinatamente all'ottenimento delle necessarie autorizzazioni, ove occorressero. In particolare, le attività finanziarie potranno essere esercitate solo in via secondaria e non principale, in ogni caso essendo escluse le attività di raccolta di risparmio tra il pubblico o comunque attività riservate per legge a soggetti appositamente abilitati.

Oltre l'ottanta (80) per cento del fatturato deve essere effettuato nello svolgimento dei compiti ad essa affidati dal socio pubblico, attualmente è il cento (100) per cento; la produzione ulteriore rispetto al suddetto limite di fatturato è consentita a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della Società.

### **I requisiti dell'in-house providing**

Il Socio esercita sulla Società un controllo analogo a quello esercitato sulle proprie strutture e servizi secondo il modello organizzativo dell'in-house providing, nel rispetto di quanto disposto dal decreto legislativo n. 50/2016 e dal Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n.175, "Testo Unico in materia di Società a Partecipazione Pubblica". In particolare, la riforma delle Società partecipate impone l'inserimento negli statuti delle Società a partecipazione pubblica di alcune clausole in merito alla composizione e al funzionamento dell'organo amministrativo e al controllo analogo delle Società "in-house".

L'attuale statuto della società soddisfa i requisiti richiesti sia per quanto riguarda i limiti di fatturato sia per quanto riguarda il rafforzamento delle competenze dell'Assemblea dei soci al fine di consentire un controllo delle attività della Società da parte del socio sia "ex ante", "concomitante" che "ex post".

### **La governance di ESTEEM S.r.l.u.**

In base alla normativa applicabile, la governance della Società è articolata come segue:

- Assemblea dei Soci;
- Amministratore unico;
- Controllo Analogo esercitato dal Socio Comune di Livorno;
- Revisore Contabile;
- Direttore Operativo;

L'ultimo piano industriale aggiornato, approvato in data 06/11/2023, prevede un organico pari a circa 39 unità full time equivalenti.

### **Organizzazione interna**

ESTEEM S.r.l.u. si avvale di una struttura organizzativa adeguata allo svolgimento dei compiti previsti dallo Statuto sociale.

Come previsto da statuto, all'Assemblea dei Soci spetta la determinazione degli indirizzi strategici della Società e l'approvazione del piano previsionale annuale delle attività, contenente il piano industriale, il piano economico e finanziario di breve e di lungo periodo.

L'Amministratore unico si occupa della gestione operativa della Società, agendo per l'attuazione dell'oggetto sociale nel rispetto delle delibere assembleari e nei limiti dei poteri ad esso attribuiti dalla legge e dallo statuto.

Come sopra ricordato, lo statuto prevede anche il Controllo Analogo da parte del Socio, con compiti di vigilanza e controllo sulla corretta attuazione da parte dell'Organo Amministrativo del piano di attività e degli indirizzi strategici, così come deliberati dall'Assemblea dei Soci.



### **Prevenzione della corruzione e trasparenza**

In merito alla disciplina in materia di anticorruzione e trasparenza contenute rispettivamente nella L. 190/2012 (come da ultimo modificata dal D. Lgs. n. 97/2016) e nel D. Lgs. n. 33/2013 (come da ultimo modificato dal D.L. n. 90/2014, convertito con L. n. 114/2014 nonché dal D. Lgs. n. 97/2016), l'Amministratore unico di ESTEEM S.r.l.u. ha provveduto alle seguenti azioni:

- nominare il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza (R.P.C.T.) nella persona del Direttore Operativo;
- demandare allo stesso il compito di dare esecuzione a tutti gli adempimenti normativi connessi alla nomina con particolare riferimento alla pubblicazione dei dati di interesse nella sezione "Amministrazione Trasparente" contenuta sul sito istituzionale, anche con il supporto di servizi esterni;
- incarico a esperto esterno a supporto dei compiti del R.P.C.T.
- organizzare lo svolgimento di specifici corsi di formazione per tutto il personale.

### **Prevenzione del rischio di cybersicurezza e gestione della privacy.**

Su questo tema si è provveduto a:

- nominare un RDP nella persona di un soggetto esterno;
- lo stesso soggetto incaricato come RDP ha compiti di advisor per le questioni relative alla sicurezza informatica;

### **Gestione dei rischi**

La gestione dei rischi aziendali si poggia su procedure e verifiche che interessano tutta l'organizzazione coinvolgendo molteplici attori sia esterni che interni con differenti ruoli e responsabilità:

- l'Assemblea dei Soci;
- L'Amministratore Unico;
- il Revisore Contabile
- Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza

L'art. 6, comma 2, del D. Lgs. del 19 agosto 2016, n.175, prevede che le "Società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4" o, qualora non siano adottati, ne danno conto delle ragioni all'interno della medesima relazione.

Come già indicato nei punti precedenti, la Società è dotata di un sistema di procedure, al cui primo livello sono posti, fra l'altro, il Revisore Contabile ed il Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza per i quali la legge impone degli obblighi di verifica e di relazione all'Amministratore unico ed/o al Socio.

Strumenti di governo societario di cui all'articolo 6 comma 3 del Testo Unico

Il presente paragrafo contiene un piano di attuazione degli strumenti di governo societario su cui l'articolo 6, comma 3, del Testo Unico chiede una valutazione in merito alla loro adozione.

ESTEEM S.r.l.u. si è dotata di una struttura di controllo di gestione, in aggiunta assicura per il tramite degli uffici amministrativi le attività di valutazione dell'adeguatezza, della funzionalità e affidabilità delle procedure aziendali per contribuire al miglioramento dei processi di gestione del rischio, promuovendo in azienda la cultura dei rischi e dei controlli.



6/6

In considerazione di quanto sopra, si ritiene che la Società sia già adeguatamente strutturata per quanto concerne le attività di controllo interno e che la creazione di ulteriori specifici uffici di controllo interno non sia indispensabile agli obiettivi di regolarità ed efficienza della gestione previsti dalla norma in esame, il cui perseguimento si ritiene invece già possibile con l'attuale assetto organizzativo.

Tutto ciò potrà essere naturalmente sottoposto alla valutazione del prossimo Amministratore Unico.

Livorno, 29/05/2026

Amministratore Unico  
*Antonio Paladini*