

**ESTEEM S.R.L.U.****Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA MARRADI GIOVANNI 118 57126 LIVORNO (LI)
<b>Codice Fiscale</b>	01397270495
<b>Numero Rea</b>	LI 124468
<b>P.I.</b>	01397270495
<b>Capitale Sociale Euro</b>	45.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	631120
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	COMUNE DI LIVORNO
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	COMUNE DI LIVORNO
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	800	0
II - Immobilizzazioni materiali	14.569	1.358
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>15.369</b>	<b>1.358</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	342.768	236.151
imposte anticipate	3.942	2.547
<b>Totale crediti</b>	<b>346.710</b>	<b>238.698</b>
IV - Disponibilità liquide	418.255	382.560
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>764.965</b>	<b>621.258</b>
D) Ratei e risconti	670	171
<b>Totale attivo</b>	<b>781.004</b>	<b>622.787</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	45.000	45.000
IV - Riserva legale	9.044	9.044
V - Riserve statutarie	44.409	-
VI - Altre riserve	160.144	178.442
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.106	26.113
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>278.703</b>	<b>258.599</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	251.417	240.217
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	182.956	89.555
<b>Totale debiti</b>	<b>182.956</b>	<b>89.555</b>
E) Ratei e risconti	67.928	34.416
<b>Totale passivo</b>	<b>781.004</b>	<b>622.787</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	970.029	457.631
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	24	14.834
altri	1.501	1.937
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.525</b>	<b>16.771</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>971.554</b>	<b>474.402</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.149	924
7) per servizi	165.180	76.510
8) per godimento di beni di terzi	959	-
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	512.680	249.205
b) oneri sociali	154.892	74.539
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	90.458	39.049
c) trattamento di fine rapporto	57.309	26.304
d) trattamento di quiescenza e simili	3.696	-
e) altri costi	29.453	12.745
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>758.030</b>	<b>362.793</b>
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.873	1.808
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	200	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.673	1.808
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>14.873</b>	<b>1.808</b>
14) oneri diversi di gestione	998	2.602
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>944.189</b>	<b>444.637</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>27.365</b>	<b>29.765</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	998	1.073
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>998</b>	<b>1.073</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>998</b>	<b>1.073</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	657	459
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>657</b>	<b>459</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>341</b>	<b>614</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>27.706</b>	<b>30.379</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	8.995	4.266
imposte differite e anticipate	(1.395)	-
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>7.600</b>	<b>4.266</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>20.106</b>	<b>26.113</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

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

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

Descrizione	Limiti di legge	Esercizio in corso	Esercizio precedente
Attivo Patrimoniale	4.400.000	781.004	622.787
Ricavi	8.800.000	970.029	457.631
Dipendenti	50	20	9

## **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.

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, tenuto conto del contesto economico-finanziario domestico e globale che nel corso del 2022 è stato influenzato dalla guerra russo-ucraina, dallo shock dei prezzi dell'energia e delle materie prime, dall'aumento dei tassi d'interesse e dell'inflazione.

Ciò nonostante, non si sono verificati impatti negativi considerando la tenuta dei ricavi dell'esercizio che, non solo non hanno subito alcuna contrazione, ma risultano aumentati rispetto a quelli del periodo precedente.

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:

- soddisfare le aspettative dei soci e dei prestatori di lavoro;
- 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;
- 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.

## **Criteria di valutazione applicati**

### **Criteria 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.

### **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).

### **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).

### **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.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	7.515	31.370	38.885
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.515	30.012	37.527
Valore di bilancio	0	1.358	1.358
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	1.000	27.884	28.884
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	200	-	200
Ammortamento dell'esercizio	200	14.673	14.873
Totale variazioni	600	13.211	13.811
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	8.315	59.254	67.569
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.515	44.685	52.200
Valore di bilancio	800	14.569	15.369

### Attivo circolante

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

##### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	195.620	114.360	309.980	309.980
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.650	(9.570)	14.080	14.080
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.547	1.395	3.942	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.881	1.827	18.708	18.708
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>238.698</b>	<b>108.012</b>	<b>346.710</b>	<b>342.768</b>

##### 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 la suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	309.980	309.980
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.080	14.080
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.942	3.942
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.708	18.708
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>346.710</b>	<b>346.710</b>

Si procede alla illustrazione delle seguenti voci:

C.II.1) verso clienti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
FATT. DA EMETTERE PER SERVIZI	309.980	0	309.980	0	0	0	309.980
FATTURE DA EMETTERE 2021	0	0	0	195.620	0	195.620	(195.620)
<b>Totali</b>	<b>309.980</b>	<b>0</b>	<b>309.980</b>	<b>195.620</b>	<b>0</b>	<b>195.620</b>	<b>114.360</b>

C.II.5 bis) crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/LIQUID. IVA	8.517	0	8.517	0	0	0	8.517
ACCONTO IRES	2.678	0	2.678	5.484	0	5.484	(2.806)
ACCONTO IRAP	1.309	0	1.309	4.335	0	4.335	(3.026)
ACCONTO 11% TFR	1.295	0	1.295	451	0	451	844
RIT. SUBITE SU INTERESSI ATT.	259	0	259	279	0	279	(20)
CREDITO BONUS DL66/2014	22	0	22	1.800	0	1.800	(1.778)
IVA CREDITO COMPENSABILE	0	0	0	11.301	0	11.301	(11.301)
<b>Totali</b>	<b>14.080</b>	<b>0</b>	<b>14.080</b>	<b>23.650</b>	<b>0</b>	<b>23.650</b>	<b>(9.570)</b>

C.II.4 ter) imposte anticipate							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	3.942	0	3.942	2.547	0	2.547	1.395
<b>Totali</b>	<b>3.942</b>	<b>0</b>	<b>3.942</b>	<b>2.547</b>	<b>0</b>	<b>2.547</b>	<b>1.395</b>

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ALTRI CREDITI	14.944	0	14.944	14.944	0	14.944	0
FORNITORI CONTO ANTICIPI	1.309	0	1.309	48	0	48	1.261
ANTICIPI A DIPENDENTI	807	0	807	0	0	0	807
CREDITI DI IMPOSTA	789	0	789	789	0	789	0
NOTE DI CREDITO DA RIC.2022	524	0	524	0	0	0	524
CREDITI COMP.730	305	0	305	0	0	0	305
CREDITO BONUS INVESTIMENTI	30	0	30	42	0	42	(12)
CREDITI VERSO INPS E ENTI	0	0	0	27	0	27	(27)
NOTE DI CREDITO DA RIC.2021	0	0	0	1.031	0	1.031	(1.031)
<b>Totali</b>	<b>18.708</b>	<b>0</b>	<b>18.708</b>	<b>16.881</b>	<b>0</b>	<b>16.881</b>	<b>1.827</b>

## 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	382.505	35.731	418.236
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	55	(36)	19
<b>Totale disponibilità liquide</b>	382.560	35.695	418.255

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
<b>CASSA DI RISPARMI DI LIVORNO</b>	417.358	381.975	35.383
<b>CARTE DI CREDITO</b>	878	530	348
<b>Totali</b>	418.236	382.505	35.731

## 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
<b>Risconti attivi</b>	171	499	670
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	171	499	670

La tabella seguente riporta i risconti attivi a breve riferiti a costi sostenuti nel 2022, ma di competenza del periodo successivo:

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>RISCONTI ATTIVI A BREVE</b>	670	0	670	171	0	171	499
<b>Totali</b>	670	0	670	171	0	171	499

In particolare la posta si riferisce a premi di assicurazione su automezzi.

## 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	-	44.409	-		44.409
Altre riserve					
Varie altre riserve	178.442	-	18.298		160.144
<b>Totale altre riserve</b>	178.442	-	18.298		160.144
Utili (perdite) portati a nuovo	0	26.113	26.113		0
Utile (perdita) dell'esercizio	26.113	-	-	20.106	20.106
<b>Totale patrimonio netto</b>	258.599	70.522	44.411	20.106	278.703

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	(1)
<b>ALTRE RISERVE</b>	160.145
<b>Totale</b>	160.144

#### 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 statutarie
- E = altro

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti.

Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

CAPITALE EURO 45.000

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

RISERVE STATUTARIE (DA UTILI) EURO 44.409 UTILIZZO A,B,C

VARIE ALTRE RISERVE (DA UTILI) EURO 160.144 UTILIZZO A,B,C

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	45.000		
<b>Riserva legale</b>	9.044	Da utili	A, B
<b>Riserve statutarie</b>	44.409	Da utili	A, B, C
<b>Altre riserve</b>			
<b>Varie altre riserve</b>	160.144		
<b>Totale altre riserve</b>	160.144		
<b>Totale</b>	258.597		

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
<b>Riserva differenza arrotondamento</b>	(1)
<b>Totale</b>	160.144

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>	240.217
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	53.478
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	42.278
<b>Altre variazioni</b>	0
<b>Totale variazioni</b>	11.200
<b>Valore di fine esercizio</b>	251.417

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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	26.773	30.038	56.811	56.811
Debiti tributari	15.964	10.557	26.521	26.521
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.937	19.546	36.483	36.483
Altri debiti	29.881	33.260	63.141	63.141
<b>Totale debiti</b>	<b>89.555</b>	<b>93.401</b>	<b>182.956</b>	<b>182.956</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 le garanzie reali sui beni sociali:

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	182.956	182.956

### 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	34.251	33.536	67.787
Risconti passivi	165	(24)	141
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>34.416</b>	<b>33.512</b>	<b>67.928</b>

Si procede alla illustrazione della composizione:

E) Ratei passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RATEI PASSIVI A BREVE	67.787	34.251	33.536
<b>Totali</b>	<b>67.787</b>	<b>34.251</b>	<b>33.536</b>

E) Risconti passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RISCONTI PASSIVI A MEDIO/LUNGO	141	165	(24)
<b>Totali</b>	<b>141</b>	<b>165</b>	<b>(24)</b>

I ratei passivi sono relativi alle competenze del personale dipendente maturate al 31 dicembre 2022.

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	970.029	457.631	512.398
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	24	14.834	(14.810)
5b) altri ricavi e proventi	1.501	1.937	(436)
<b>Totali</b>	<b>971.554</b>	<b>474.402</b>	<b>497.152</b>

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

A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
COMPENSI PER SERVIZI	970.000	457.600	512.400
ABBUONI E ARROTONDAM. ATTIVI	29	31	(2)
<b>Totali</b>	<b>970.029</b>	<b>457.631</b>	<b>512.398</b>

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	1.501	1.664	(163)
BONUS INVESTIMENTI CONTR.C/ES	24	24	0
CONTR.F.DO PERDUTO DL 34/2020 CURA ITALI	0	14.834	(14.834)
PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE	0	249	(249)
<b>Totali</b>	<b>1.525</b>	<b>16.771</b>	<b>(15.246)</b>

### 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	4.149	924	3.225
7) per servizi	165.180	76.510	88.670
8) per godimento di beni di terzi	959	0	959
9.a) salari e stipendi	512.680	249.205	263.475
9.b) oneri sociali	154.892	74.539	80.353
9.c) trattamento di fine rapporto	57.309	26.304	31.005
9.d) trattamento di quiescenza e simili	3.696	0	3.696
9.e) altri costi	29.453	12.745	16.708
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	200	0	200

10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.673	1.808	12.865
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	998	2.602	(1.604)
<b>Totali</b>	<b>944.189</b>	<b>444.637</b>	<b>499.552</b>

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

B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
MATERIALI CONSUMO AFFISSIONI	1.815	0	1.815
ACQUISTI MATERIALI VARI	1.378	765	613
ABBIGLIAMENTO ANTINFORTUNISTICA	870	0	870
PROD.IGIEN.E MASCHERINE COVID	86	123	(37)
PRODOTTI PER LA PULIZIA	0	36	(36)
<b>Totali</b>	<b>4.149</b>	<b>924</b>	<b>3.225</b>

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
POSTALIZZAZIONE	70.632	0	70.632
CONSULENZE TECNICHE	39.004	42.188	(3.184)
CONTABILITA' E PERSONALE	16.252	11.887	4.365
COMPENSI AMMINISTRATORI	15.360	7.680	7.680
COMPENSI REVISORI	5.300	5.406	(106)
CONTRIBUTO INPS AUTONOMI	3.561	1.753	1.808
COMPENSI LEGALI E NOTARILI	2.570	0	2.570
C.A.P. PROFESSIONISTI	2.528	1.497	1.031
SPESE TELEFONICHE	2.235	2.321	(86)
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	1.618	0	1.618
SERVIZI TECNICI AGGIUNTIVI	1.500	0	1.500
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	1.364	0	1.364
PREMI DI ASSICURAZ. AUTOMEZZI	943	0	943
CANONI TELEMATICI	490	150	340
SPESE DI PARCHEGGIO	480	480	0
ASSICURAZIONI	422	425	(3)
CORSI DI AGGIORNAM.PROFESSIONALI	260	0	260
CANCELLERIA E STAMPATI	249	94	155
CORSI DI FORMAZIONE	190	120	70
CANONE YOUTUBUSINESS WEB	120	120	0
SPESE DI RAPPRESENTANZA	93	350	(257)

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
TRASPORTI	5	0	5
SPESE D'INCASSO	4	0	4
COMPENSI A TERZI	0	1.369	(1.369)
PRESTAZIONE DI SERVIZI	0	670	(670)
<b>Totali</b>	<b>165.180</b>	<b>76.510</b>	<b>88.670</b>

B.8) per godimento di beni di terzi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CANONI DI ABBONAMENTO	500	0	500
AFFITTO PER AFFISSIONI	459	0	459
<b>Totali</b>	<b>959</b>	<b>0</b>	<b>959</b>

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IMPOSTA DI REGISTRO	320	356	(36)
TASSA ANNUALE VID. REGISTRI	310	310	0
DIRITTO ANNUALE CCIAA	152	154	(2)
MULTE E SPESE VARIE	94	0	94
TASSE DI CIRCOLAZ. AUTOMEZZI	56	0	56
SOPRAVV. PASSIVE NON DEDUCIB.	27	25	2
VALORI BOLLATI E CC.GG.	20	26	(6)
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	19	5	14
SPESE CONTRATTUALI	0	332	(332)
ABBONAMENTI, LIBRI, PUBBLICAZ.	0	1.100	(1.100)
SPESE GENERALI VARIE	0	9	(9)
COSTI FISCALMENTE IND.LI	0	106	(106)
IMPOSTA DI BOLLO d.l.691/94	0	64	(64)
MINUSVALENZE	0	114	(114)
<b>Totali</b>	<b>998</b>	<b>2.601</b>	<b>(1.603)</b>

## Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0

16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	998	1.073	(75)
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	657	459	198
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>341</b>	<b>614</b>	<b>(273)</b>

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

Di seguito viene illustrata la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRES	7.032	2.957	4.075
IRAP	1.963	1.309	654
<b>Totali</b>	<b>8.995</b>	<b>4.266</b>	<b>4.729</b>

### Imposte differite/anticipate (art. 2427, n° 14, c.c.).

Il costo di manutenzione eccedente il 5% del valore dei beni materiali ammortizzabili risultanti all'inizio del periodo di imposta costituisce un costo non deducibile fiscalmente nel periodo in cui viene sostenuto ma rimandato ai successivi cinque esercizi e pertanto comporta la rilevazione di imposte anticipate secondo il seguente prospetto;

Parte del costo relativo al compenso amministratori risulta non pagato alla data del 12/01/2023 e costituisce un costo non deducibile fiscalmente ma rimandato al periodo in cui avverrà il pagamento, pertanto comporta, anch'esso, la rilevazione di imposte anticipate come dal seguente prospetto:

Descrizione	Importo totale	Deducibile 2022	Deducibile 2023	Deducibile 2024	Deducibile 2025	Deducibile 2026	Deducibile 2027
<b>MANUTENZIONE SOSTENUTA NEL 2022</b>	<b>1.618</b>	<b>1.565</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
Ires 24% corrispondente	388	376	3	3	2	2	2
Ires anticipata al 31/12 dell'anno	12		9	6	4	2	0
<b>COMPENSO AMMINISTRATORI NON PAGATO</b>	<b>5.760</b>	<b>0</b>	<b>5.760</b>				
Ires 24% corrispondente	1.383		1.383				

<b>Ires anticipata al 31/12 dell'anno</b>	1.383							
<b>Totale Ires anticipata al 31/12</b>	<b>1.395</b>		<b>9</b>	<b>6</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

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

la società ha impiegato in media numero 21 unità lavorative per complessivi 7669 giorni lavorati.

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 15.360

### **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 5.300

### **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 le operazioni realizzate con parti correlate:

La società ha rapporti esclusivamente con il Comune di Livorno, socio Unico, ed unico cliente, regolati da apposita convenzione.

Il Comune di Livorno, oltre ad essere Socio Unico, è, infatti, anche l'unico cliente.

La società nel 2022 ha svolto servizi unicamente a favore del Socio Unico, in virtù di affidamenti in regime di in house providing e tali affidamenti sono stati dati, per il settore Entrate, con Deliberazione del Dirigente n. 5276/2021, 1543/2022 e 3298/2022 e, per il settore Prima Infanzia, con Determina Dirigenziale n.1592/2022.

### **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.

### **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.

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

La società ha fruito, nel 2022, 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.

## **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 31 Marzo 2023

## **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.