

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura della MAREMMA e del TIRRENO

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 02/08/2022

INFORMAZIONI SOCIETARIE

ESTEEM S.R.L.U.



XHTC0Y

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	LIVORNO (LI) VIA MARRADI GIOVANNI 118 CAP 57126 STRADARIO 04360
Domicilio digitale/PEC	esteem@pec.eesteemsrl.it
Numero REA	LI - 124468
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	01397270495
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata con unico socio

Indice

1 Allegati	3
------------------	---

1 Allegati

Bilancio

Atto

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2021
ESTEEM S.R.L.U.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE SINDACI
Capitolo 4 - ALTRO DOCUMENTO (RELAZIONE GOVERNO SOCIETARIO)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

v.2.13.0

ESTEEM S.R.L.U.

ESTEEM S.R.L.U.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

v.2.13.0

ESTEEM S.R.L.U.

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	1.358	2.203
Totale immobilizzazioni (B)	1.358	2.203
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	236.151	266.787
imposte anticipate	2.547	2.547
Totale crediti	238.698	269.334
IV - Disponibilità liquide	382.560	359.257
Totale attivo circolante (C)	621.258	628.591
D) Ratei e risconti	171	560
Totale attivo	622.787	631.354
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	45.000	45.000
IV - Riserva legale	9.044	9.044
VI - Altre riserve	178.442	160.146
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.113	18.296
Totale patrimonio netto	258.599	232.486
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	240.217	215.510
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.555	149.834
Totale debiti	89.555	149.834
E) Ratei e risconti	34.416	33.524
Totale passivo	622.787	631.354

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

v.2.13.0

ESTEEM S.R.L.U.

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	457.631	506.021
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	14.834	-
altri	1.937	7.663
Totale altri ricavi e proventi	16.771	7.663
Totale valore della produzione	474.402	513.684
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	924	1.408
7) per servizi	76.510	128.167
9) per il personale		
a) salari e stipendi	249.205	246.886
b) oneri sociali	74.539	74.031
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	39.049	31.689
c) trattamento di fine rapporto	26.304	19.574
e) altri costi	12.745	12.115
Totale costi per il personale	362.793	352.606
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.808	2.751
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.808	2.751
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.808	2.751
14) oneri diversi di gestione	2.602	755
Totale costi della produzione	444.637	485.687
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	29.765	27.997
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.073	704
Totale proventi diversi dai precedenti	1.073	704
Totale altri proventi finanziari	1.073	704
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	459	403
Totale interessi e altri oneri finanziari	459	403
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	614	301
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	30.379	28.298
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.266	10.002
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.266	10.002
21) Utile (perdita) dell'esercizio	26.113	18.296

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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	622.787	631.354
Ricavi	8.800.000	457.631	506.021
Dipendenti	50	9	9

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.

Criteri di valutazione applicati

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.

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)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

v.2.13.0

ESTEEM S.R.L.U.

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.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

v.2.13.0

ESTEEM S.R.L.U.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.515	30.656	38.171
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.515	28.453	35.968
Valore di bilancio	0	2.203	2.203
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	714	714
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(249)	(249)
Ammortamento dell'esercizio	-	1.808	1.808
Totale variazioni	-	(845)	(845)
Valore di fine esercizio			
Costo	7.515	31.370	38.885
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.515	30.012	37.527
Valore di bilancio	0	1.358	1.358

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	225.540	(29.920)	195.620	195.620
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.631	4.019	23.650	23.650
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.547	0	2.547	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.616	(4.735)	16.881	16.881
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	269.334	(30.636)	238.698	236.151

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	195.620	195.620
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.650	23.650
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.547	2.547
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.881	16.881
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	238.698	238.698

Si procede alla illustrazione delle seguenti voci:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

v.2.13.0

ESTEEM S.R.L.U.

C.II.1) verso clienti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
FATT. DA EMETTERE PER SERVIZI	195.620	0	195.620	225.540	0	225.540	(29.920)
Totali	195.620	0	195.620	225.540	0	225.540	(29.920)

C.II.5 bis) crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
IVA CREDITO COMPENSABILE	11.301	0	11.301	0	0	0	11.301
ACCONTO IRES	5.484	0	5.484	5.034	0	5.034	450
ACCONTO IRAP	4.335	0	4.335	4.409	0	4.409	(74)
CREDITO BONUS DL66/2014	1.800	0	1.800	584	0	584	1.216
ACCONTO 11% TFR	451	0	451	488	0	488	(37)
RIT. SUBITE SU INTERESSI ATT.	279	0	279	183	0	183	96
ERARIO C/ LIQUID. IVA	0	0	0	8.933	0	8.933	(8.933)
Totali	23.650	0	23.650	19.631	0	19.631	4.019

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

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
NOTE DI CREDITO DA RIC.2021	1.031	0	1.031	0	0	0	1.031
CREDITI DI IMPOSTA	789	0	789	789	0	789	0
FORNITORI CONTO ANTICIPI	48	0	48	5.655	0	5.655	(5.607)
CREDITO BONUS INVESTIMENTI	42	0	42	201	0	201	(159)
CREDITI VERSO INPS E ENTI	27	0	27	27	0	27	0
Totali	16.881	0	16.881	21.616	0	21.616	(4.735)

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	359.202	23.303	382.505
Denaro e altri valori in cassa	55	0	55
Totale disponibilità liquide	359.257	23.303	382.560

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

v.2.13.0

ESTEEM S.R.L.U.

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

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

C.IV.1) depositi bancari e postali			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CASSA DI RISPARMI DI LIVORNO	381.975	358.146	23.829
CARTE DI CREDITO	530	1.056	(526)
Totali	382.505	359.202	23.303

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	560	(389)	171
Totale ratei e risconti attivi	560	(389)	171

La tabella seguente riporta i risconti attivi a breve riferiti a costi sostenuti nel 2021, ma di competenza del periodo successivo:

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
RISCONTI ATTIVI A BREVE	171	0	171	560	0	560	(389)
Totali	171	0	171	560	0	560	(389)

In particolare la posta si riferisce ai buoni pasto per i dipendenti.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	45.000	-	-		45.000
Riserva legale	9.044	-	-		9.044
Altre riserve					
Varie altre riserve	160.145	18.298	1		178.442
Totale altre riserve	160.146	18.298	1		178.442
Utili (perdite) portati a nuovo	0	18.296	18.296		0
Utile (perdita) dell'esercizio	18.296	-	-	26.113	26.113
Totale patrimonio netto	232.486	36.594	18.297	26.113	258.599

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	1
ALTRE RISERVE	178.441
Totale	178.442

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

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

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

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

CAPITALE EURO 45.000

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

v.2.13.0

ESTEEM S.R.L.U.

RISERVA LEGALE (DA UTILI) EURO 9.044 UTILIZZO A,B
VARIE ALTRE RISERVE (DA UTILI) EURO 178.442 UTILIZZO A,B,C

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	45.000		
Riserva legale	9.044	Da utili	A, B
Altre riserve			
Varie altre riserve	178.442		
Totale altre riserve	178.442		
Totale	232.486		

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	178.442

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	215.510
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.707
Altre variazioni	0
Totale variazioni	24.707
Valore di fine esercizio	240.217

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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	23.770	3.003	26.773	26.773
Debiti verso controllanti	60.798	(60.798)	-	-
Debiti tributari	19.360	(3.396)	15.964	15.964

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

v.2.13.0

ESTEEM S.R.L.U.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.788	149	16.937	16.937
Altri debiti	29.118	763	29.881	29.881
Totale debiti	149.834	(60.279)	89.555	89.555

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

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

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

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

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	89.555	89.555

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	33.335	916	34.251
Risconti passivi	189	(24)	165
Totale ratei e risconti passivi	33.524	892	34.416

Si procede alla illustrazione della composizione:

E) Ratei passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RATEI PASSIVI A BREVE	34.251	33.335	916
Totali	34.251	33.335	916

E) Risconti passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RISCONTI PASSIVI A MEDIO/LUNGO	165	189	(24)
Totali	165	189	(24)

I ratei passivi sono relativi alle competenze del personale dipendente maturate al 31 dicembre 2021.

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	457.631	506.021	(48.390)
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	14.834	0	14.834
5b) altri ricavi e proventi	1.937	7.663	(5.726)
Totali	474.402	513.684	(39.282)

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	457.600	506.000	(48.400)
ABBUONI E ARROTONDAM. ATTIVI	31	21	10
Totali	457.631	506.021	(48.390)

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CONTR.F.DO PERDUTO DL 34/2020 CURA ITALI	14.834	1.999	12.835
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	1.664	3.484	(1.820)
PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE	249	0	249
BONUS INVESTIMENTI CONTR.C/ES	24	12	12
SOPRAVVENIENZE ATTIVE NON IMP.	0	2.168	(2.168)
Totali	16.771	7.663	9.108

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	924	1.408	(484)
7) per servizi	76.510	128.167	(51.657)
8) per godimento di beni di terzi	0	0	0
9.a) salari e stipendi	249.205	246.886	2.319
9.b) oneri sociali	74.539	74.031	508
9.c) trattamento di fine rapporto	26.304	19.574	6.730
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	12.745	12.115	630

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

v.2.13.0

ESTEEM S.R.L.U.

10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.808	2.751	(943)
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	0	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	2.602	755	1.847
Totali	444.637	485.687	(41.050)

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
ACQUISTI MATERIALI VARI	765	862	(97)
PROD.IGIEN.E MASCHERINE COVID	123	546	(423)
PRODOTTI PER LA PULIZIA	36	0	36
Totali	924	1.408	(484)

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CONSULENZE TECNICHE	42.188	29.546	12.642
CONTABILITA' E PERSONALE	11.887	12.974	(1.087)
COMPENSI AMMINISTRATORI	7.680	7.680	0
COMPENSI REVISORI	5.406	8.478	(3.072)
SPESE TELEFONICHE	2.321	1.971	350
CONTRIBUTO INPS AUTONOMI	1.753	1.743	10
C.A.P. PROFESSIONISTI	1.497	1.428	69
COMPENSI A TERZI	1.369	4.950	(3.581)
PRESTAZIONE DI SERVIZI	670	670	0
SPESE DI PARCHEGGIO	480	480	0
ASSICURAZIONI	425	424	1
SPESE DI RAPPRESENTANZA	350	0	350
CANONI TELEMATICI	150	150	0
CANONE YOUBUSINESS WEB	120	120	0
CORSI DI FORMAZIONE	120	0	120
CANCELLERIA E STAMPATI	94	0	94
TRASPORTI	0	1	(1)
SPESE TELEFONICHE CELL DET.80%	0	75	(75)
COMPENSI A TECNICI COLLABORAT.	0	57.477	(57.477)
Totali	76.510	128.167	(51.657)

La voce oneri diversi di gestione è così composta

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

v.2.13.0

ESTEEM S.R.L.U.

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
ABBONAMENTI, LIBRI, PUBBLICAZ.	1.100	0	1.100
IMPOSTA DI REGISTRO	356	0	356
SPESE CONTRATTUALI	332	0	332
TASSA ANNUALE VID. REGISTRI	310	310	0
DIRITTO ANNUALE CCIAA	154	153	1
MINUSVALENZE	114	0	114
COSTI FISCALMENTE IND.LI	106	150	(44)
IMPOSTA DI BOLLO d.l.691/94	64	0	64
VALORI BOLLATI E CC.GG.	26	104	(78)
SOPRAVV. PASSIVE NON DEDUCIB.	25	0	25
SPESE GENERALI VARIE	9	0	9
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	5	21	(16)
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	0	17	(17)
Totali	2.601	755	1.846

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	1.073	704	369
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	459	403	56

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

v.2.13.0

ESTEEM S.R.L.U.

17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	614	301	313

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

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione delle imposte correnti, significando, invece, che la fiscalità differita, non mutando il credito per imposte anticipate, non ha avuto alcun impatto sul conto economico:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRES	2.957	5.667	(2.710)
IRAP	1.309	4.335	(3.026)
Totali	4.266	10.002	(5.736)

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 9 unità lavorative per complessivi 3285 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 deliberato e stanziato in bilancio compensi all'organo amministrativo per euro 7.680.

Per il 2021 è stato stanziato un compenso di euro 5.406 al sindaco, anche con funzioni di revisore.

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 i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione:

Il compenso è stanziato all'interno della somma prevista per il sindaco.

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 2021 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, per il settore Entrate con Deliberazione del Dirigente n. 1521 del 25/02/2021 e, per il settore Prima Infanzia, con Determina Dirigenziale n.449 del 21/01/2021.

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.

L'impatto che la pandemia da Covid-19 ha prodotto su scala mondiale sia a livello di emergenza sociale, sanitaria, nonché economico-finanziaria, non ha prodotto sulla Società effetti negativi, pertanto si ritiene che non si ravvisino particolari incertezze significative sulla capacità di operare con il principio della continuità aziendale.

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

v.2.13.0

ESTEEM S.R.L.U.

Ha fruito, sempre nel 2021, della somma di Euro 14.126,51 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. La società ha ricevuto il contributo a fondo perduto relativamente al Decreto Sostegni (art.1 D.L. 22/03 /2021 n. 41) pari ad € 14.834 in data 09/08/2021.

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.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

v.2.13.0

ESTEEM S.R.L.U.

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 2022

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

v.2.13.0

ESTEEM S.R.L.U.

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.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

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 27 del mese di Giugno dell'anno 2022 alle ore 10:00, presso la sede della Società in via Giovanni Marradi 118, è convocata 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 2021.
2. Lettura della Relazione Unitaria del Sindaco Unico.
3. Delibere inerenti e conseguenti alla chiusura del bilancio di esercizio 2021.
4. Presentazione e approvazione, come da art. 9, comma 1 lettera b) dello Statuto societario, del Budget 2022.
5. Varie ed eventuali.

Sono presenti, in rappresentanza del socio unico Comune di Livorno con delega Sindacale Ordinanza n. 187 del 24/06/2022 l'Assessore Gianfranco Simoncini, 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 dei Settore Partecipate e Patrimonio del Comune di Livorno, il dott. Orazio Di Benedetto, Direttore operativo di ESTEEM e la dott.ssa Ilaria Pasqualetti, dipendente della Società, in qualità di segretario verbalizzante.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

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.

Il Presidente apre la trattazione indicando che il Socio ha ricevuto in sede di convocazione dell'assemblea la documentazione di supporto per la valutazione dei punti all'ordine del giorno. Il Presidente chiede pertanto ai presenti se desiderano intervenire sui punti in discussione. L'Assessore Simoncini si esprime sui punti all'ordine del giorno che richiedono approvazione da parte del Socio. L'Assessore Simoncini informa l'assemblea che la Giunta Comunale con decisione n. 155 del 24/06/2022 gli ha dato mandato, come rappresentante del Comune nell'assemblea di ESTEEM, di approvare il punto n. 1 all'ordine del giorno. L'Assessore continua il proprio intervento in merito al punto 3 (tre) all'ordine del giorno, disponendo la destinazione dell'utile generato nel bilancio consuntivo 2021, pari a Euro 26.113,00 (ventiseimilacentotredici/00), a riserva statutaria nel bilancio patrimoniale della società ed inoltre, esprimendo apprezzamento per il lavoro svolto ed i risultati raggiunti, da mandato alla Società per la liquidazione all'Amministratore Unico del 100% della parte variabile relativa all'emolumento previsto.

L'Assessore Simoncini prosegue poi ad informare l'assemblea che in merito al punto 4 (quattro) la Giunta Comunale con delibera n. 387 del 24/06/2022 ha approvato il Budget per l'anno 2022 fornendo gli indirizzi di gestione a cui la Società dovrà attenersi nell'ambito dei propri strumenti di programmazione.

L'Assessore anticipa inoltre che è allo studio dell'Ente la possibilità di coinvolgere la Società in una ipotesi di reinternalizzazione del servizio di gestione delle aree di sosta urbane, attualmente appaltato all'esterno.

Il Presidente ringrazia il Socio per questa importante comunicazione e, constatato che nessuno chiede ulteriormente la parola, non essendovi null'altro da discutere all'ordine del giorno, dopo aver letto, approvato e sottoscritto il presente verbale, alle ore 10:40 dichiara chiusa la seduta.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

IL SEGRETARIO

Dott.ssa Ilaria Pasqualetti

L'AMMINISTRATORE UNICO

Dott. Antonio Paladini

**Il presente documento informatico è conforme
all'originale documento su supporto cartaceo
trascritto e sottoscritto sui libri sociali della
Società, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR
445/2000, che si trasmette ad uso Registro
Imprese**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

ESTEEM SRLU

Reg. Imp. 01397270495
Rea.124468

ESTEEM SRLU
Società unipersonale

Sede in Via Giovani Marradi, 118 - 57126 LIVORNO (LI) Capitale sociale Euro 45.000,00 I.V.

Relazione unitaria del Sindaco Unico all'assemblea dei soci

Signori Soci della ESTEEM SRLU

Premessa

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2021, 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 SRLU, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2021, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data, 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 SRLU al 31/12/2021 e del risultato economico per l'esercizio chiuso in 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.

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

L'organo amministrativo è responsabile 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.

L'organo amministrativo è responsabile 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

Relazione del Sindaco Unico all'assemblea dei soci.

Pagina 1

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

ESTEEM SRLU

dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Lo stesso utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia 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 sindaco unico 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

Relazione del Sindaco Unico all'assemblea dei soci.

Pagina 2

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

ESTEEM SRLU

L'organo amministrativo della ESTEEM SRLU è responsabile per la predisposizione della relazione sul governo societario al 31 dicembre 2021 (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.

B)

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 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 ho effettuato l'autovalutazione, con esito positivo.

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 dall'Ufficio amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, 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, l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha 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.

Relazione del Sindaco Unico all'assemblea dei soci.

Pagina 3

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

ESTEEM SRLU

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 31/12/2021, così come redatto dagli amministratori. Concordo, inoltre, con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Livorno, lì 10 giugno 2022

Il Sindaco Unico
Dott. Marco Pagliani

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

1/5

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.

Da statuto sociale: “*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. *consulenza nella progettazione e/o riconfigurazione dei processi, dei modelli e sistemi di pianificazione e controllo e dei sistemi di qualità;*
- B. *la progettazione, implementazione e gestione di attività finalizzate all’innovazione, allo sviluppo, all’automazione, informatizzazione e telematizzazione di servizi e processi amministrativi, di front office e back office;*
- C. *lo svolgimento di attività di coordinamento e gestione integrata di servizi al cittadino ed alle imprese e la realizzazione di interventi e strumenti di supporto ad azioni di E-Government, con particolare riferimento all’integrazione informativa e comunicativa, anche via Internet, delle Pubbliche Amministrazioni;*
- D. *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;*
- E. *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 ad utenti, cittadini ed imprese;*
- F. *la progettazione e lo svolgimento di indagini di customer satisfaction;*
- G. *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;*
- H. *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 esplorerà le suddette attività in favore del Comuni di Livorno e di altri soggetti proponendosi come stabile strumento di supporto amministrativo.

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

3/5

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.

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".

In ossequio alle mutate disposizioni di legge, in data 28 dicembre 2017 è stato modificato lo Statuto sociale in linea con le prescrizioni del Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n.175, "Testo Unico in materia di Società a Partecipazione Pubblica".

Le modifiche statutarie sono state indirizzate anche al coordinamento con le linee guida di ANAC, con particolare riferimento alla rimodulazione della disciplina dei meccanismi relativi al controllo analogo da parte del Comune come disciplinati nelle linee guida dell'Autorità Anti Corruzione, alla necessità di una previsione espressa nell'oggetto sociale che oltre l'ottanta per cento del fatturato della società sia effettuato nello svolgimento dei compiti ad essa affidati dall'Ente e che l'ulteriore produzione sia consentita solo qualora permetta economie di scala o recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della società; all'individuazione di un 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", nonché una modifica dei meccanismi di scelta della governance sulla base delle nuove indicazioni introdotte dal T.U.

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;

La modifica inserita a partire dall'anno 2022, consistente nell'aver inserito in organigramma la figura del Direttore Operativo, è conseguenza dell'aver adottato il Piano Industriale 2020–2025 che prevede una serie di nuove attività che Esteem svolgerà per il Settore Entrate del Comune di Livorno, attività che prevedono, per l'anno in corso, l'incremento della forza lavoro da 9 a 30 unità.

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 dell'Amministratore unico;
- 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.

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;
- il Consiglio di Amministrazione;
- 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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ESTEEM S.R.L.U.
Codice fiscale: 01397270495

5/5

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.

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.

Amministratore Unico
Antonio Paladini
F.to in originale

