

## 712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2020

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

### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: LIVORNO LI VIA MARRADI  
GIOVANNI 118

Codice fiscale: 01397270495

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
CON UNICO SOCIO

### Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....	21
Capitolo 3 - RELAZIONE SINDACI .....	24

## ESTEEM S.R.L.U.

### Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	2.203	2.543
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.203</b>	<b>2.543</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	266.787	452.124
imposte anticipate	2.547	2.547
<b>Totale crediti</b>	<b>269.334</b>	<b>454.671</b>
IV - Disponibilità liquide	359.257	67.692
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>628.591</b>	<b>522.363</b>
D) Ratei e risconti	560	297
<b>Totale attivo</b>	<b>631.354</b>	<b>525.203</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	45.000	45.000
IV - Riserva legale	9.044	9.044
VI - Altre riserve	160.146	143.843
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.296	16.303
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>232.486</b>	<b>214.190</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	215.510	196.437
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.834	84.071
<b>Totale debiti</b>	<b>149.834</b>	<b>84.071</b>
E) Ratei e risconti	33.524	30.505
<b>Totale passivo</b>	<b>631.354</b>	<b>525.203</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	506.021	494.506
5) altri ricavi e proventi		
altri	7.663	18
Totale altri ricavi e proventi	7.663	18
Totale valore della produzione	513.684	494.524
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.408	1.267
7) per servizi	128.167	117.566
9) per il personale		
a) salari e stipendi	246.886	245.201
b) oneri sociali	74.031	74.049
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.689	32.252
c) trattamento di fine rapporto	19.574	20.075
e) altri costi	12.115	12.177
Totale costi per il personale	352.606	351.502
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.751	1.526
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.751	1.526
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.751	1.526
14) oneri diversi di gestione	755	560
Totale costi della produzione	485.687	472.421
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.997	22.103
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	704	639
Totale proventi diversi dai precedenti	704	639
Totale altri proventi finanziari	704	639
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	403	350
Totale interessi e altri oneri finanziari	403	350
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	301	289
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.298	22.392
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.002	6.089
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.002	6.089
21) Utile (perdita) dell'esercizio	18.296	16.303

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

### 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	631.354	525.203
Ricavi	8.800.000	506.021	494.506
Dipendenti	50	10	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)**

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	37.579	45.094
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.515	35.036	42.551
Valore di bilancio	0	2.543	2.543
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	2.354	2.354
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(160)	(160)
Ammortamento dell'esercizio	-	2.751	2.751
Totale variazioni	-	(237)	(237)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	7.515	30.656	38.171
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.515	28.453	35.968
Valore di bilancio	0	2.203	2.203

### **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	425.350	(199.810)	225.540	225.540
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.040	8.591	19.631	19.631
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.547	0	2.547	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.734	5.882	21.616	21.616
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>454.671</b>	<b>(185.337)</b>	<b>269.334</b>	<b>266.787</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	225.540	225.540
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.631	19.631
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.547	2.547
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.616	21.616
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>269.334</b>	<b>269.334</b>

Si procede alla illustrazione delle seguenti voci:

v.2.11.3

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	225.540	0	225.540	425.350	0	425.350	(199.810)
<b>Totali</b>	<b>225.540</b>	<b>0</b>	<b>225.540</b>	<b>425.350</b>	<b>0</b>	<b>425.350</b>	<b>(199.810)</b>

C.II.5 bis) crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/LIQUID. IVA	8.933	0	8.933	3.512	0	3.512	5.421
ACCONTO IRES	5.034	0	5.034	4.205	0	4.205	829
ACCONTO IRAP	4.409	0	4.409	889	0	889	3.520
CREDITO BONUS DL66/2014	584	0	584	489	0	489	95
ACCONTO 11% TFR	488	0	488	590	0	590	(102)
RIT. SUBITE SU INTERESSI ATT.	183	0	183	166	0	166	17
IVA CREDITO COMPENSABILE	0	0	0	1.189	0	1.189	(1.189)
<b>Totali</b>	<b>19.631</b>	<b>0</b>	<b>19.631</b>	<b>11.040</b>	<b>0</b>	<b>11.040</b>	<b>8.591</b>

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
<b>Totali</b>	<b>2.547</b>	<b>0</b>	<b>2.547</b>	<b>2.547</b>	<b>0</b>	<b>2.547</b>	<b>0</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	14.945	0	14.945	(1)
FORNITORI CONTO ANTICIPI	5.655	0	5.655	0	0	0	5.655
CREDITI DI IMPOSTA	789	0	789	789	0	789	0
CREDITO BONUS INVESTIMENTI	201	0	201	0	0	0	201
CREDITI VERSO INPS E ENTI	27	0	27	0	0	0	27
<b>Totali</b>	<b>21.616</b>	<b>0</b>	<b>21.616</b>	<b>15.734</b>	<b>0</b>	<b>15.734</b>	<b>5.882</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
Depositi bancari e postali	67.620	291.582	359.202
Denaro e altri valori in cassa	72	(17)	55
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>67.692</b>	<b>291.565</b>	<b>359.257</b>

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

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



C.IV.1) depositi bancari e postali			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CASSA DI RISPARMI DI LIVORNO	358.146	67.372	290.774
CARTE DI CREDITO	1.056	248	808
<b>Totali</b>	<b>359.202</b>	<b>67.620</b>	<b>291.582</b>

## Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	297	263	560
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>297</b>	<b>263</b>	<b>560</b>

La tabella seguente riporta i risconti attivi a breve riferiti a costi sostenuti nel 2020, 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	560	0	560	297	0	297	263
<b>Totali</b>	<b>560</b>	<b>0</b>	<b>560</b>	<b>297</b>	<b>0</b>	<b>297</b>	<b>263</b>

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	143.842	16.304	-		160.146
<b>Totale altre riserve</b>	143.843	16.304	-		160.146
Utili (perdite) portati a nuovo	0	16.303	16.303		0
Utile (perdita) dell'esercizio	16.303	-	-	18.296	18.296
<b>Totale patrimonio netto</b>	214.190	32.607	16.303	18.296	232.486

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	1
<b>ALTRE RISERVE</b>	160.145
<b>Totale</b>	160.146

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

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

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

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

CAPITALE EURO 45.000

RISERVA LEGALE (DA UTILI) EURO 9.044 UTILIZZO A,B  
VARIE ALTRE RISERVE (DA UTILI) EURO 160.146 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	160.146		
Totale altre riserve	160.146		
Totale	214.190		

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	160.146

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	196.437
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.073
Altre variazioni	0
Totale variazioni	19.073
Valore di fine esercizio	215.510

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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	19.301	4.469	23.770	23.770
Debiti verso controllanti	6.650	54.148	60.798	60.798
Debiti tributari	16.723	2.637	19.360	19.360

v.2.11.3

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	16.004	784	16.788	16.788
Altri debiti	25.393	3.725	29.118	29.118
<b>Totale debiti</b>	<b>84.071</b>	<b>65.763</b>	<b>149.834</b>	<b>149.834</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>	149.834	149.834

## 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	30.505	2.830	33.335
Risconti passivi	-	189	189
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>30.505</b>	<b>3.019</b>	<b>33.524</b>

Si procede alla illustrazione della composizione:

E) Ratei passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RATEI PASSIVI A BREVE	33.335	30.505	2.830
<b>Totali</b>	<b>33.335</b>	<b>30.505</b>	<b>2.830</b>

E) Risconti passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RISCONTI PASSIVI A MEDIO/LUNGO	189	0	189
<b>Totali</b>	<b>189</b>	<b>0</b>	<b>189</b>

I ratei passivi sono relativi alle competenze del personale dipendente maturate al 31 dicembre 2020.

I risconti passivi sono relativi al credito bonus investimenti calcolato per il 2020, ma 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	506.021	494.506	11.515
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	0	0	0
5b) altri ricavi e proventi	7.663	18	7.645
<b>Totali</b>	<b>513.684</b>	<b>494.524</b>	<b>19.160</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	506.000	494.500	11.500
ABBUONI E ARROTONDAM. ATTIVI	21	6	15
<b>Totali</b>	<b>506.021</b>	<b>494.506</b>	<b>11.515</b>

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	3.483	0	3.483
SOPRAVVENIENZE ATTIVE NON IMP.	2.168	0	2.168
CONTRIBUTI F.PERDUTO COVID	2.000	0	2.000
CONT.C/O IMPIANTI BONUS INVEST	12	0	12
PLUSVALENZE	0	18	(18)
<b>Totali</b>	<b>7.663</b>	<b>18</b>	<b>7.645</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	1.408	1.267	141
7) per servizi	128.167	117.566	10.601
8) per godimento di beni di terzi	0	0	0
9.a) salari e stipendi	246.886	245.201	1.685
9.b) oneri sociali	74.031	74.049	(18)
9.c) trattamento di fine rapporto	19.574	20.075	(501)
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	12.115	12.177	(62)

v.2.11.3

ESTEEM S.R.L.U.

10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.751	1.526	1.225
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	755	560	195
<b>Totali</b>	<b>485.687</b>	<b>472.421</b>	<b>13.266</b>

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

B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
ACQUISTI MATERIALI VARI	862	846	16
PROD.IGIEN.E MASCHERINE COVID	546	0	546
ACQUISTI MATERIALI DI CONSUMO	0	421	(421)
<b>Totali</b>	<b>1.408</b>	<b>1.267</b>	<b>141</b>

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
COMPENSI A TECNICI COLLABORAT.	57.477	58.806	(1.329)
CONSULENZE TECNICHE	29.546	24.120	5.426
CONTABILITA' E PERSONALE	12.974	12.015	959
COMPENSI REVISORI	8.478	8.000	478
COMPENSI AMMINISTRATORI	7.680	7.680	0
COMPENSI A TERZI	4.950	0	4.950
SPESE TELEFONICHE	1.971	1.807	164
CONTRIBUTO INPS AUTONOMI	1.743	1.754	(11)
C.A.P. PROFESSIONISTI	1.428	1.096	332
PRESTAZIONE DI SERVIZI	670	670	0
SPESE DI PARCHEGGIO	480	0	480
ASSICURAZIONI	424	419	5
CANONI TELEMATICI	150	0	150
CANONE YOUBUSINESS WEB	120	120	0
SPESE TELEFONICHE CELL DET.80%	75	0	75
TRASPORTI	1	0	1
SERVIZIO DI HOSTING E DOMINIO	0	62	(62)
SPESE DI RAPPRESENTANZA	0	300	(300)
SMALTIMENTO RIFIUTI	0	436	(436)
DIRITTI CAMERA DI COMMERCIO	0	151	(151)
CORSI DI FORMAZIONE	0	130	(130)
<b>Totali</b>	<b>128.167</b>	<b>117.566</b>	<b>10.601</b>

I costi per godimento di beni di terzi sono così dettagliati  
 La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
TASSA ANNUALE VID. REGISTRI	310	310	0
DIRITTO ANNUALE CCIAA	153	0	153
COSTI FISCALMENTE IND.LI	150	151	(1)
VALORI BOLLATI E CC.GG.	104	8	96
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	21	11	10
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	17	0	17
SPESE GENERALI VARIE	0	27	(27)
SANZIONI VARIE	0	52	(52)
<b>Totali</b>	<b>755</b>	<b>559</b>	<b>196</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	704	639	65
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	403	350	53
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>301</b>	<b>289</b>	<b>12</b>

## 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	5.667	5.200	467
IRAP	4.335	889	3.446
<b>Totali</b>	<b>10.002</b>	<b>6.089</b>	<b>3.913</b>

Il Decreto Rilancio 2020 ha eliminato il pagamento del primo acconto Irap per l'anno in questione, di conseguenza il conteggio del costo IRAP è stato elaborato considerando, quale primo acconto figurativo versato, il cinquanta per cento dell'imposta dovuta per l'anno in corso in quanto inferiore rispetto all'effettivo importo del primo acconto soppresso.



## **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 9,02 unità lavorative per complessivi 3294 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 2020 è stato stanziato un compenso di euro 8.478 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 2020 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. 9995 del 27/12/19 e n. 2201 del 20/04/20 e, per il settore Prima Infanzia, con Deliberazione della Giunta Comunale n. 24 del 21/01/2020.

### **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**

La società ha incassato nel corso del 2020 la cifra di Euro 705.810 dal Comune di Livorno, relativa a servizi prestati sulla scorta della convenzione in essere. I ricavi dell'area tipica sono riconducibili unicamente al rapporto col Comune di Livorno.

Ha fruito, sempre nel 2020, 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 poi beneficiato, nel rispetto delle norme di Legge, di agevolazioni in materia di Imposte dirette (Cuneo Fiscale in materia di IRAP) ed ha ricevuto il contributo a fondo perduto relativamente al Decreto Rilancio (art.25 D.L. 19/05/2020) pari ad € 2.000 in data 18/11/2020.

### **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 30 Aprile 2020

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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

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

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

SEDE LEGALE: LIVORNO – VIA GIOVANNI MARRADI, 118

CAPITALE SOCIALE EURO 45.000,00 INTERAMENTE VERSATO

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

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

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

---

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

Il giorno 28 del mese di Giugno dell'anno 2021 alle ore 10:00, presso la sede della società in via 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 2020
2. Lettura della Relazione Unitaria del Sindaco Unico.
3. Delibere inerenti e conseguenti alla chiusura del bilancio di esercizio 2020.
4. Presentazione e approvazione, come da art. 9, comma 1 lettera b) dello Statuto societario, del Budget 2021.
5. Presentazione e approvazione, come da art. 9, comma 1 lettera j) dello Statuto societario, della proposta di Regolamento per il reclutamento del personale e per il conferimento di incarichi di ESTEEM Srlu.
6. Presentazione e approvazione, come da art. 9, comma 1 lettera d) dello Statuto societario, del piano di reclutamento di personale 2022.
7. Presentazione e approvazione, come da art. 9, comma 1 lettera h) dello Statuto societario, della proposta di modifica dello Statuto ai fini dell'integrazione dell'oggetto sociale.

8. Varie ed eventuali.

L'assemblea si svolge in video conferenza e sono collegati: in rappresentanza del Socio unico Comune di Livorno, su delega Sindacale Ordinanza n. 156 del 18/06/2021, l'Assessore Gianfranco Simoncini, il dott. Marco Paglioni, Sindaco Unico e Revisore legale della società, il dott. Antonio Paladini, Amministratore Unico, il dott. Enrico Montagnani, dipendente del Comune di Livorno in forza al Settore "Società partecipate" e il dott. Orazio Di Benedetto, dipendente di ESTEEM in qualità di segretario verbalizzante.

Ai sensi dello statuto della società, assume la presidenza l'Amministratore Unico dott. Antonio Paladini il quale, dopo aver constatato che è presente il rappresentante dell'intero capitale sociale, dichiara l'assemblea validamente costituita.

Il Presidente apre la trattazione indicando che il Socio ha ricevuto in sede di convocazione dell'assemblea e nei giorni immediatamente successivi 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. Interviene il Sindaco Unico Revisore il quale da conferma che nella propria Relazione ha dato valutazione positiva del bilancio consuntivo 2020 di ESTEEM, nella sua doppia veste di Sindaco e Revisore (*punto 2 ordine del giorno n.d.r.*).

Non essendovi altri interventi il Presentente chiede all'Assessore Simoncini di esprimersi sui punti all'ordine del giorno che richiedono approvazione da parte del Socio.

Prende la parola l'Assessore Simoncini il quale informa l'assemblea che la Giunta Comunale con decisione n. 170 del 25/06/2021 gli ha dato mandato, come rappresentante del Comune nell'assemblea di ESTEEM, di approvare i punti all'ordine del giorno di cui ai numeri 1, 4, 5 e 6 (uno, quattro, cinque e sei). Sul punto 6 (sei) l'Assessore Simoncini comunica inoltre all'Assemblea la volontà dell'amministrazione di andare ad un confronto con le organizzazioni sindacali in merito alla salvaguardia massima dei livelli occupazionali nella fase di transizione del servizio per il Settore Entrate, nel pieno rispetto delle normative vigenti per le assunzioni. 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 2020, pari a Euro 18.296,00 (diciottomiladuecentonovatasei/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.

Riprende la parola il Presidente Paladini che ringrazia il Socio per l'apprezzamento espresso e prende atto delle Sue comunicazioni. Il Presidente continua chiedendo al Socio di esprimersi sul punto 7 (sette) all'ordine del giorno, sottolineando come questo sia un passaggio fondamentale per la piena attuazione del Piano Industriale della società. Riprende la parola l'Assessore Simoncini il quale conferma che la Giunta, nella medesima decisione n. 170 del 25/06/2021, ha preso atto e concorda con la proposta di modifica dello statuto di ESTEEM, e quindi darà seguito a tale proposta di modifica presentandola al Consiglio Comunale nella seduta del 14 giugno p.v. Pertanto, qualora approvata dal Consiglio Comunale, il nuovo statuto di ESTEEM potrà essere definitivamente essere approvato in sede di successiva assemblea straordinaria.

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 10:20 dichiara chiusa la seduta.**

IL SEGRETARIO

Dott. Orazio Di Benedetto

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**



---

ESTEEM SRLU

Reg. Imp. 01397270495  
Rea.124468

**ESTEEM SRL**

Società unipersonale

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

**Relazione unitaria del Sindaco/Revisore Unico all'assemblea dei soci**

Signori Soci della ESTEEM SRLU

**Premessa**

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2020, 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 31/12/2020, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa e dalla relazione sul governo societario ex art. 6, comma 4, D. Lgs. 175/2016

*Giudizio senza modifica*

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società ESTEEM SRLU al 31/12/2020 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

*Elementi alla base del giudizio*

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme ed 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 dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli stessi utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.



*ESTEEM SRLU*

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**

L'organo amministrativo della ESTEEM SRLU è responsabile per la predisposizione della relazione sul governo societario al 31 dicembre 2020 (ex art. 6, comma 4, D. Lgs 175/16), incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

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

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

ESTEEM SRLU

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo.

**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 ho osservazioni particolari da riferire.

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

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

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

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

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

Per quanto a mia conoscenza, 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 noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

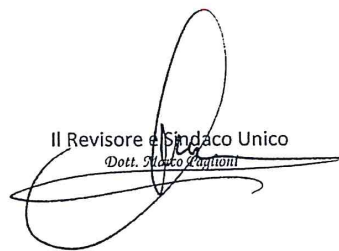
**B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, il Sindaco Unico propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020, così come redatto dall'organo amministrativo.

Il sindaco unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'organo amministrativo in nota integrativa.

Livorno, lì 12 giugno 2021

Il Revisore e Sindaco Unico  
Dott. Marco Capponi



**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**