

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

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	500.488	486.023
Ricavi	8.800.000	468.098	446.759
Dipendenti	50	<50	<50

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

Attività svolta e risultati conseguiti

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

Criteria di valutazione applicati

Criteria di valutazione

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

Crediti (nell'attivo circolante)

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

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti (nell'attivo)

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

Patrimonio netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

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

Ratei e risconti (nel passivo)

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti passivi sono quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18,

ripartendo il costo o il ricavo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.515	37.309	44.824
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.515	33.327	40.842
Valore di bilancio	0	3.982	3.982
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1.574	1.574
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	145	145
Ammortamento dell'esercizio	-	1.478	1.478
Totale variazioni	-	(49)	(49)
Valore di fine esercizio			
Costo	7.515	37.863	45.378
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.515	33.930	41.445
Valore di bilancio	0	3.933	3.933

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	363.350	(144.150)	219.200	219.200
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.200	(18)	13.182	13.182
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.547	0	2.547	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.734	67	15.801	15.801
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	394.831	(144.101)	250.730	248.183

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	219.200	219.200
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.182	13.182
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.547	2.547
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.801	15.801

Area geografica	ITALIA	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	250.730	250.730

Si procede alla illustrazione delle seguenti voci:

C.II.1) verso clienti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
FATT. DA EMETTERE PER SERVIZI	182.500	0	182.500	171.375	0	171.375	11.125
CLIENTI ITALIA	36.700	0	36.700	191.975	0	191.975	(155.275)
Totali	219.200	0	219.200	363.350	0	363.350	(144.150)

C.II.4 bis) crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ACCONTO IRES	4.901	0	4.901	3.463	0	3.463	1.438
ERARIO C/LIQUID. IVA	4.646	0	4.646	3.905	0	3.905	741
IVA CREDITO COMPENSABILE	1.542	0	1.542	0	0	0	1.542
ACCONTO IRAP	887	0	887	697	0	697	190
ACCONTO 11% TFR	515	0	515	389	0	389	126
CREDITO BONUS DL66/2014	489	0	489	489	0	489	0
RIT. SUBITE SU INTERESSI ATT.	202	0	202	152	0	152	50
CREDITO IRAP	0	0	0	1.437	0	1.437	(1.437)
ERARIO C/IVA 2016	0	0	0	2.668	0	2.668	(2.668)
Totali	13.182	0	13.182	13.200	0	13.200	(18)

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	14.945	0	14.945	14.945	0	14.945	0
CREDITI DI IMPOSTA	789	0	789	789	0	789	0
CREDITO INAIL	60	0	60	0	0	0	60
NOTE DI CREDITO DA RIC 2018	7	0	7	0	0	0	7
Totali	15.801	0	15.801	15.734	0	15.734	67

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	86.052	159.162	245.214
Denaro e altri valori in cassa	262	140	402
Totale disponibilità liquide	86.314	159.302	245.616

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	244.727	85.632	159.095
CARTE DI CREDITO	487	420	67
Totali	245.214	86.052	159.162

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	896	(687)	209
Totale ratei e risconti attivi	896	(687)	209

La tabella seguente riporta i risconti attivi a breve riferiti a costi sostenuti nel 2018, ma di competenza del periodo successivo (canoni telematici e buoni pasto):

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
RISCONTI ATTIVI A BREVE	209	0	209	896	0	896	(687)
Totali	209	0	209	896	0	896	(687)

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	119.779	10.271	-		130.050
Totale altre riserve	119.777	10.271	-		130.050
Utili (perdite) portati a nuovo	0	10.271	10.271		0
Utile (perdita) dell'esercizio	10.271	-	-	13.792	13.792
Totale patrimonio netto	184.092	20.542	10.271	13.792	197.886

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	1
ALTRE RISERVE	130.049
Totale	130.050

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 130.050 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	130.050		
Totale altre riserve	130.050		
Totale	184.094		

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	180.204
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.063
Utilizzo nell'esercizio	11.365
Altre variazioni	0
Totale variazioni	8.698
Valore di fine esercizio	188.902

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 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	38.349	(16.660)	21.689	21.689
Debiti verso controllanti	-	2.711	2.711	2.711
Debiti tributari	14.272	1.541	15.813	15.813
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.452	1.602	16.054	16.054
Altri debiti	26.994	123	27.117	27.117
Totale debiti	94.067	(10.683)	83.384	83.384

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	83.384	83.384

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	27.660	2.656	30.316
Totale ratei e risconti passivi	27.660	2.656	30.316

Si procede alla illustrazione della composizione:

E) Ratei passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RATEI PASSIVI A BREVE	30.316	27.660	2.656
Totali	30.316	27.660	2.656

I ratei passivi sono relativi alle competenze del personale dipendente maturate al 31 dicembre 2018.

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	468.098	446.759	21.339
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	373	1.915	(1.542)
Totali	468.471	448.674	19.797

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	468.090	446.700	21.390
ABBUONI E ARROTONDAM. ATTIVI	8	59	(51)
Totali	468.098	446.759	21.339

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	228	1.914	(1.686)
PLUSVALENZE	145	0	145
Totali	373	1.914	(1.541)

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	1.784	1.857	(73)
7) per servizi	102.292	69.815	32.477
8) per godimento di beni di terzi	0	0	0
9.a) salari e stipendi	246.712	257.280	(10.568)
9.b) oneri sociali	74.354	78.018	(3.664)
9.c) trattamento di fine rapporto	20.731	19.553	1.178
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	1.916	1.825	91
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.478	2.126	(648)
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	396	2.419	(2.023)
Totali	449.663	432.893	16.770

Di seguito viene illustrata 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	1.394	1.857	(463)
ACQUISTI MATERIALI DI CONSUMO	219	0	219
ACQUISTI MATERIE PRIME	171	0	171
Totali	1.784	1.857	(73)

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
COMPENSI A TECNICI COLLABORAT.	33.826	0	33.826
CONSULENZE TECNICHE	23.760	0	23.760
CONTABILITA' E PERSONALE	12.054	11.110	944
BUONI PASTO DIPENDENTE	9.709	10.593	(884)
COMPENSI REVISORI	8.000	0	8.000
COMPENSI AMMINISTRATORI	7.680	7.680	0
SPESE TELEFONICHE	1.939	2.000	(61)
C.A.P. PROFESSIONISTI	1.779	905	874
CONTRIBUTO INPS AUTONOMI	1.753	2.699	(946)
PRESTAZIONE DI SERVIZI	670	27.336	(26.666)
ASSICURAZIONI	414	414	0
SPESE DI RAPPRESENTANZA	311	250	61
DIRITTI CAMERA DI COMMERCIO	149	0	149
SERVIZIO DI HOSTING E DOMINIO	128	0	128
CANONE YOUBUSINESS WEB	120	0	120
ENERGIA ELETTRICA	0	450	(450)
SPESE DI VIAGGIO E TRASFERTA	0	65	(65)
COMPENSI A TERZI	0	4.687	(4.687)
CANONI POS	0	120	(120)
CANCELLERIA E STAMPATI	0	241	(241)
ELABORAZIONI CONTABILI	0	1.265	(1.265)
Totali	102.292	69.815	32.477

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
COSTI FISCALMENTE IND.LI	60	150	(90)
VALORI BOLLATI E CC.GG.	16	0	16
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	10	56	(46)
ABBONAMENTI, LIBRI, PUBBLICAZ.	0	256	(256)
SPESE GENERALI VARIE	0	128	(128)
SANZIONI E MULTE	0	133	(133)
DIRITTO ANNUALE CCIAA	0	125	(125)
IMPOSTA DI REGISTRO	0	365	(365)
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	0	600	(600)
SPESE CONTRATTUALI	0	296	(296)
Totali	396	2.419	(2.023)

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	776	584	192
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	397	300	97
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	379	284	95

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	4.407	3.744	663
IRAP	988	887	101
Totali	5.395	4.631	764

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 9,92 unità lavorative per complessivi 3.619 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. Fino al 31 dicembre 2017 la società non aveva né per legge né per statuto l'obbligo dell'organo di controllo, che, invece, è stato nominato a far data dal primo gennaio 2018.

Per il 2018 è stato stanziato un compenso di euro 8.000 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 2018 ha svolto servizi unicamente a favore del Socio Unico, a condizioni che esulano dalla dinamica di mercato. Il rapporto tra la Società e il Comune è regolato dalla delibera di Giunta comunale n.463 dell'anno 2017

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

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

Non vi sono stati fatti di rilievo meritevoli di segnalazione.

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 2018 la cifra di Euro 611.840 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 2018, 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)

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 Marzo 2019

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.