

**ITINERA S.R.L.**

Società Unipersonale della Lucca Holding S.p.A.  
Soggetta alla direzione e coordinamento della Lucca Holding S.p.A.

Codice fiscale 01846110466 – Partita iva 01846110466  
PIAZZALE VERDI-PORTA S.DONATO - 55100 LUCCA LU  
Numero R.E.A 175688  
Registro Imprese di LUCCA n. 01846110466  
Capitale Sociale € 94.334,00 i.v.

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017**  
Gli importi sono espressi in unità di euro

<b>Stato patrimoniale</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	909	5.179
II - Immobilizzazioni materiali	8.398	9.876
III - Immobilizzazioni finanziarie	132	1.632
Totale Immobilizzazioni (B)	9.439	16.687
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	20.604	20.333
immobilizzazioni materiali destinate alla vendita, valore di fine esercizio	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	180.539	302.891
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.251	5.251
Totale attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	14.635	7.827
Totale crediti	200.425	315.969
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	149.455	150.615
Totale attivo circolante (C)	370.484	486.917
D) Ratei e risconti	926	878
<b>Totale attivo</b>	<b>380.849</b>	<b>504.482</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	94.334	94.334
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	4.007	2.861
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	54.590	54.367
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.089	22.922
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale Patrimonio Netto	158.020	174.484
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	58.968	52.237
D) Debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	125.675	241.134
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>125.675</b>	<b>241.134</b>
E) Ratei e risconti	38.186	36.627
<b>Totale passivo</b>	<b>380.849</b>	<b>504.482</b>

**Conto economico****31/12/2017****31/12/2016****A) Valore della produzione**

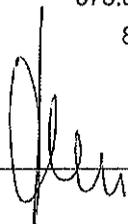
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	368.290	384.777
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	-
altri	10.917	7.582
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>10.917</b>	<b>7.582</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>379.207</b>	<b>392.359</b>

**B) Costi della produzione**

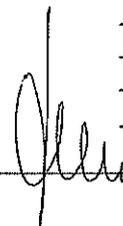
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.718	1.839
7) per servizi	106.690	119.054
8) per godimento di beni di terzi	-	-
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	155.475	144.055
b) oneri sociali	45.624	41.229
C), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.759	16.750
c) trattamento di fine rapporto	11.780	9.981
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	6.979	6.769
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>219.858</b>	<b>202.034</b>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
A), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.609	8.139
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.383	4.345
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.226	3.794
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	26.741	7.506
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>34.350</b>	<b>15.645</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-271	13.206
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	14.052	14.952
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>378.397</b>	<b>366.730</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>810</b>	<b>25.629</b>

**C) Proventi e oneri finanziari**

15) proventi da partecipazioni



da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
B), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	589	979
Totale proventi diversi dai precedenti	589	979
Totale altri proventi finanziari	589	979
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	68	101
Totale interessi e altri oneri finanziari	68	101
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	521	878
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-	-



(18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.331	26.507
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.050	3.261
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-6.808	324
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-3.758	3.585
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.089	22.922

*I valori si intendono espressi in euro*



# ITINERA S.R.L.

Società Unipersonale della Lucca Holding S.p.A.  
Soggetta alla direzione e coordinamento della Lucca Holding S.p.A.

Codice fiscale 01846110466 – Partita iva 01846110466  
PIAZZALE VERDI-PORTA S.DONATO - 55100 LUCCA LU  
Numero R.E.A 175688  
Registro Imprese di LUCCA n. 01846110466  
Capitale Sociale € 94.334,00 i.v.

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA

Itinera srl è una società unipersonale interamente e indirettamente partecipata dall'Amministrazione Comunale di Lucca tramite la società Lucca holding Spa che, quale società strumentale in *House providing*, svolge servizi turistici per il Comune di Lucca.

Il bilancio al 31.12.2017 si è chiuso con **un utile dopo imposte di € 5.089,34.**

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

1. Stato patrimoniale;
2. Conto economico;
3. Nota integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

### PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- i. la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- ii. la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- iii. i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;



- iv. i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- v. gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- vi. per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c., salvo le modifiche apportate a seguito dell'entrata in vigore delle disposizioni di cui al D. lgs. 139/2015;
- vii. gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- viii. ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ix. ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico con indicate le voci espressamente previste dall'art. 2435-bis comma 2 del codice stesso. A tale riguardo si fa presente che non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

#### **OMISSIONE RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Con riferimento alle azioni proprie ed alle azioni o quote delle società controllanti si fa presente quanto segue:

- a. la Vostra società non possiede azioni proprie in portafoglio;
- b. la Vostra società non detiene né quote né azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- c. la Vostra società non ha né acquistato, né alienato azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

In considerazione delle informazioni fornite in relazione alle azioni proprie e delle società controllanti, si rileva che la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e appartiene al gruppo Lucca Holding S.p.A. in qualità di controllata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

#### **Attività svolta - Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nell'esercizio 2017, la società, nella sua qualità di società strumentale *in House Providing*, ha svolto la parte più importante della propria attività nell'interesse dell'Amministrazione Comunale di Lucca, nel rispetto del contratto di servizio con essa stipulato in data 24 settembre 2013, con scadenza 24 settembre 2018.

I servizi strumentali svolti dalla società, nel corso del 2017 riguardano in via principale:

- ✓ La gestione dell'accoglienza, informazione e diffusione della conoscenza dell'offerta turistica della città di Lucca e del suo territorio circostante;
- ✓ la riscossione per conto dell'Amministrazione Comunale del ticket bus turistici per l'accesso e il transito degli stessi nella zona a traffico limitato;
- ✓ ogni altro servizio, preventivamente assegnato e autorizzato dall'Amministrazione Comunale stessa, che sia coerente con le previsioni del proprio statuto, come previsto dall'oggetto sociale, che sia in linea con l'attività di accoglienza turistica e rientri nell'ambito della programmazione turistica. Fra queste attività rientrano, ulteriori servizi svolti nell'interesse del Comune di Lucca, come successivamente dettagliato, quali la gestione della newsletter, lo svolgimento di servizi di supporto alla strutturazione dell'offerta turistica territoriale, di appoggio a reportage giornalistici e televisivi e le attività funzionali alla realizzazione di Grandi Eventi.

L'attività sociale viene svolta nelle strutture preventivamente individuate e assegnate dall'Amministrazione Comunale, in particolare nel centro di accoglienza e informazione turistica di Piazzale Verdi e nell'ufficio adibito a check point per l'incasso dei ticket bus ubicato presso il parcheggio Palatucci.

Riguardo all'accoglienza e informazione turistica, nel 2017 il **centro di Piazzale Verdi**, ove ha sede la società, è stato aperto al pubblico per tutto l'anno:

- ✓ nel periodo di alta stagione, nel 2017 dal 01 aprile al 06 novembre, per dieci ore giornaliere con orario continuato;
- ✓ nei mesi di bassa stagione, gennaio, febbraio, marzo, novembre e dicembre per otto ore giornaliere ininterrotte.

Inoltre, nel 2017 il punto riscossione ticket bus posto a Lucca, presso il parcheggio Palatucci, è stato aperto al pubblico, nel solo periodo di alta stagione, dal 01 aprile 2017 al 29 ottobre 2017 per otto ore giornaliere.

Nei giorni in cui ha avuto luogo la manifestazione cittadina di Lucca Comics & Games, per la quale si prevedeva un'affluenza di un pubblico ancor più numeroso, al fine di una gestione più efficiente dei bus turistici e per offrire un servizio migliore agli intervenuti, il check point per l'incasso dei ticket bus turistici, è stato trasferito, nei giorni dal 30 ottobre 2017 al 06 novembre 2017, nell'ex punto informazioni turistiche di Viale Luporini come disposto dall'Amministrazione Comunale con comunicazione del Dirigente Arch. Giovanni Marchi del 13 ottobre 2017.

Nel complesso l'attività di Itinera nei due centri di accoglienza e informazione turistica di Piazzale Verdi e di check point di Palatucci, ha portato nel 2017:

- ✓ all'accoglienza di n. 429.656 turisti di cui n.133.229 arrivati singolarmente e n. 296.427 in gruppi;
- ✓ alla riscossione di ticket per 7.232 bus turistici

provenienti dalle nazionalità evidenziate nella seguente tabella che riporta anche il



confronto degli arrivi dell'anno 2017 con quelli del 2016.

<i>Nazionalità di provenienza</i>	<i>n. turisti transitati nei centri accoglienza turistici gestiti da Itinera srl nel 2016</i>	<i>n. turisti transitati nei centri accoglienza turistici gestiti da Itinera srl nel 2017</i>
<b><u>Unione Europea</u></b>		
Italia	81.622	131.767
Germania	53.156	65.333
Gran Bretagna	23.611	31.148
Francia	30.773	36.163
Olanda	19.459	24.591
Austria	11.575	17.297
Spagna	18.183	20.606
<b><u>Extra Europea</u></b>		
USA	26.300	26.776
Australia	10.096	4.339
Giappone	1.512	1.658
Altre nazionalità	135.435	69.978
<b>Totale</b>	<b>410.724</b>	<b>429.656</b>

Il ricavato dell'incasso della tariffa sui bus turistici, è stato debitamente e regolarmente riversato, con periodicità quindicinale, nelle casse comunali, come previsto dal contratto di servizio sopra citato.

A supporto del servizio di ticket bus a partire dal mese di febbraio 2017, è stata messa a disposizione dei tour operator anche la procedura informatica per la riscossione dei ticket presso il desk del check point eliminando qualsiasi operazione manuale di emissione dei voucher. Tale sistema si aggiunge a quello già attivo dal 2016, per il pagamento on line del ticket che consente l'emissione automatica del voucher in via telematica e della relativa ricevuta di pagamento sia negli orari di apertura che di chiusura degli uffici di informazione turistica.

La società nel 2017 ha inoltre supportato l'Amministrazione Comunale in altri servizi turistici, assegnati e autorizzati dalla stessa Amministrazione al fine di diffondere la conoscenza dell'offerta turistica del territorio.

Tra questi si segnala l'attività a monte della erogazione dei servizi, ovvero il processo organizzativo, in ossequio alle linee direttrici della Regione Toscana, per lo sviluppo di un'offerta di destinazione partecipata, coerente con le linee dell'Amministrazione

Comunale di Lucca e la strategia regionale. Tutto ciò in continuità con l'incarico pervenuto dal Dirigente dei servizi turistici del Comune di Lucca (prot. 116802 del 04 dicembre 2014), di provvedere alla strutturazione dell'offerta turistica territoriale per conto del Comune di Lucca che prevede tra l'altro la facoltà per Itinera di prendere accordi ove necessario e nell'interesse del Comune, con altri Enti pubblici o privati, previa comunicazione alla stessa Amministrazione.

Con determinazione n. 259 del 16/02/15 del Dirigente Dipartimentale 6, Promozione e Tutela del Territorio del Comune di Lucca, viene affidato alla società il servizio di organizzazione di itinerari, percorsi e visite guidate nei luoghi di maggiore attrazione turistica nell'ambito del territorio comunale: chiese, musei, palazzi storici, monumenti, mostre, ecc., autorizzando la società a prendere accordi, intese, protocolli con associazioni, enti, soggetti privati finalizzati a migliorare l'offerta turistica nell'interesse del Comune di Lucca.

In questa logica la società ha proceduto alla creazione di segmenti di offerta partecipata, quali ad esempio:

- ✓ lo sviluppo del turismo congressuale per il quale la società nel 2017 ha curato e contribuito all'organizzazione per la ricerca della location per i lavori, proposto programmi per visite guidate, favorito incontri con gli operatori del territorio, in relazione ai seguenti congressi:
  - Cardio Lucca – una manifestazione che ogni anno raduna a Lucca centinaia di cardiologi italiani e stranieri.
  - Convegno AIF – organizzato dall'Associazione Italiana per l'insegnamento della Fisica dell'Università di Pisa a carattere nazionale

Dal giugno 2017 Itinera sta lavorando inoltre all'organizzazione di altri due congressi a livello nazionale che si terranno a Lucca nel 2018 relativi al congresso degli Uroginecologi 2018 e il congresso del Glaucoma 2018.

- ✓ La progettazione di segmenti dell'offerta nell'ambito del programma turistico "A Lucca un giorno in più". In linea con gli obiettivi preposti, nel corso del 2017, ma il progetto si svilupperà anche nel 2018, la società ha iniziato a lavorare su un nuovo prodotto turistico legato alle ville lucchesi e ai loro giardini che si trovano nella campagna e nella zona collinare che circonda la piana di Lucca. Sono stati affrontati pertanto temi e strategie relativi all'individuazione e all'organizzazione di itinerari turistici, che valorizzino il patrimonio culturale, architettonico del paesaggio, con la realizzazione di una apposita mappa che faciliti la scoperta dei percorsi. Il progetto prevede anche la messa a sistema delle varie iniziative e degli eventi che si svolgono durante l'anno nelle ville e dei servizi offerti ai turisti, il coinvolgimento dei proprietari delle residenze e degli operatori interessati a questo segmento turistico.

Nell'ottica di creare sinergie con gli operatori del territorio per valorizzare la città e le manifestazioni che si svolgono in essa, nel 2017 la società ha sviluppato insieme agli organizzatori di vari eventi, il progetto "Lucca Live Experience" che si propone di unire alle manifestazioni cittadine, proposte o offerte di viaggio con la previsione di sconti sull'acquisto del biglietto dell'evento per chi usufruisce di più occasioni culturali o ritorna in città per altri festival. Gli attori coinvolti sono stati gli organizzatori degli eventi del "Festival della Didattica Digitale", di "Lucca Teatro Festival", di "Lucca Film Festival", di "Lucca Classica Music Festival", di "Dillo in Sintesi" e di "Photolux Festival" con il coordinamento di Itinera srl, il



supporto della Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca e del Comune di Lucca.

- ✓ il supporto all'Amministrazione per l'organizzazione dei grandi eventi, che nel 2017 ha visto la società particolarmente impegnata per la preparazione della grande manifestazione internazionale del G7, raccordandosi col Ministero degli Esteri, supportandolo nella selezione degli spazi, degli hotel e dei ristoranti, partecipando ai sopralluoghi relativi all'organizzazione, proponendo e definendo con lo stesso il programma di visite sul territorio, producendo la preventivazione dei costi e supportandolo nella stipula di convenzioni con le strutture. Durante i giorni della manifestazione tenutasi il 9 - 10 e 11 aprile 2017, alla società è stato affidato anche il servizio, svolto per conto dell'Amministrazione Comunale, di informazione a cittadini e turisti sulle disposizioni Comunali inerenti lo svolgimento dell'evento e di rilascio dei pass di accesso al centro storico della città. In relazione alla manifestazione la società ha inoltre predisposto in collaborazione con la Presidenza del Consiglio dei Ministri, il materiale informativo, comprensivo di foto, testi in italiano e in inglese per il sito web e la app dello stesso Ministero, per la promozione dell'evento a livello internazionale.  
Sempre in relazione ai grandi eventi la società nel 2017 ha supportato l'Amministrazione Comunale nell'organizzazione del concerto Rolling Stones fornendo le informazioni sulla viabilità e gli accessi alla città e sulla logistica dei bus turistici.
- ✓ E' stato sviluppato il percorso di marketing relazionale, parte dell'incarico per la realizzazione del sito nel 2015, che comprendeva la strutturazione di un database e la realizzazione di una newsletter bilingue per avviare un processo di messa a sistema dell'offerta sulla base di aspettative e soddisfazione della domanda. La finalità iniziale del progetto era di censire la domanda turistica, proporre un'offerta strutturata e di area vasta, definire aspettative e soddisfazione del pubblico, creare le premesse di fidelizzazione e stagionalizzazione, integrare segmenti di offerta in modo da ampliare le giornate di permanenza in loco. L'azione ha registrato attenzione e gradimento da parte degli attori del territorio e della Regione Toscana che ha apprezzato il progetto nelle sue finalizzazioni e per la coerenza con le strategie regionali. Il progetto lucchese, in sintonia con tali linee guida, è stato sviluppato nel 2016 consolidando le relazioni con la Regione Toscana e con gli Attori del territorio, per garantire lo sviluppo di un progetto partecipato e rappresentativo dell'insieme dei segmenti di offerta espressione della Lucchesia. Tale attività dovrebbe essere ripresa e potenziata, sviluppando la convergenza degli attori dell'offerta in modo da far crescere sempre più il data base, anche con attività di raccolta dati nei principali punti di afflusso turistico.
- ✓ Nel 2017 la società si è dedicata particolarmente all'attività di diffusione della conoscenza dell'offerta turistica e ha organizzato diversi educational sul territorio, in collaborazione con l'Agenzia Nazionale del Turismo "ENIT" e l'Agenzia Regionale "Toscana Promozione Turistica", con Tour Operator nazionali e internazionali ai quali sono state proposte e definite nuove motivazioni di viaggio, offerte nuove idee e spunti per la propria programmazione turistica, create sinergie con gli operatori del settore del nostro territorio e dimostrata l'alta qualità del nostro sistema di accoglienza. Gli educational organizzati nel 2017 sono stati cinque con i seguenti Operatori Turistici: nel mese di marzo con *My Trip To Italia* (in collaborazione con ENIT Italia) e *G4 Turismo* (Lucca città rinascimentale in collaborazione con Toscana Promozione Turistica), nel mese di aprile con *Educational Tour* (Agenti di viaggio Irlandesi - 4-6 aprile - in collaborazione con Toscana Promozione Turistica) e con *Travel Signs* (25 agenti viaggio tedeschi - in collaborazione con ENIT Germania) - nel mese di giugno, in nove date diverse,

con la *TUI Group* (leader mondiale del turismo di gruppo – in collaborazione con ENIT Italia e Toscana Promozione Turistica) con 20 operatori diversi per ogni giornata incontrando in totale 180 tour operator..

- ✓ Nel 2017 sono state ospitate varie troupes televisive fra le quali, *SKY 214 - Bike Channel* per il programma reality "la sfida" e in collaborazione con l'Agenzia Regionale "Toscana Promozione Turistica" sono state ideate proposte turistiche per un programma televisivo dal titolo "Toscana Avventura – AAA Cascasi".
- ✓ E' stata fornita assistenza a numerosi giornalisti per interventi sul territorio quali *Pilar Carrizosa* giornalista spagnola e presentatrice della "Gestiona Radio" di Madrid del programma "Pierdete Y Disfruta - viaggiare 10 e lode" – *Mr. Stephen Brewer* della rivista on line USA "Frammer's Travel Guide" per la presentazione della città anche in uno Show televisivo via cavo (in collaborazione con ENIT USA) – *Ivan Vasis* giornalista russo per "National Geographic Traveler 17-18 (in collaborazione con Toscana Promozione Turistica) – *Brian Johnston* per la rivista diffusa in Australia e Nuova Zelanda "Italian State Tourist Bord"(in collaborazione con Enit Italia) – *Angela Mangiacasale* autrice canadese free lance (in collaborazione con Toscana Promozione Turistica) – *Carla Di Domenico* per la rivista Bell'Italia edita da Mondadori e That's Italia di PB Editore e *Federico Botta* Journalist e *Alessandro De Rossi* photographer per il bimestrale italiano "Itinerari e Luoghi". Sono state inoltre forniti materiali divulgativi, fotografie e testi per le riviste : *Traveller – La Nazione Lucca* per l'insero What's on – *Touring Club Italia – That's Italia Primavera* di S. Benedetto del Tronto – *Grapevine Editions* on line.
- ✓ Itinera nel 2017 ha gestito servizi di allotment, prenotazioni, organizzazione tempo libero, escursioni e visite guidate per numerosi eventi tra i quali: "la notte Bianca", "la giornata nazionale delle guide turistiche", il "Festival del Volontariato", *Extra Lucca*, "Lucca Comics & Games" per la logistica e l'accoglienza dei bus turistici", "Dance Meeting AED", "Verdemura" e "Murabilia". Ha curato e gestito i servizi sopra indicati anche per diverse scuole estive che hanno scelto come location la nostra città quali: il *summer school* organizzato dall'*Università Cattolica di Milano*, il campo estivo organizzato dalla *Oxford University*, il *summer school* che avrà luogo nel 2019 organizzato dalla *Georgia South University*, lo *School Saint Niklas* per la visita di alcuni gruppi della città gemellata; ha supportato la scuola estiva di *Don Aldo Mei* nel programma di escursioni estive sul tema "La Francigena raccontato ai bambini". La società ha inoltre prestato il proprio contributo alla distribuzione dei lumini per la "Luminara di Santa Croce" e a seguito dell'adesione del Comune di Lucca alla manifestazione a carattere nazionale, ideata dal Comune di Siena e alla quale nel 2017 hanno partecipato numerose città italiane, ha organizzato l'evento "Trekking Urbano" nella nostra città.
- ✓ Relativamente alle attività organizzate in città e sul territorio di Lucca, la società ha supportato l'Amministrazione Comunale per effettuare il servizio di aperture, di prenotazione e di visite guidate all'interno della Chiesa di S. Caterina nel rispetto del protocollo d'intesa approvato dal Comune con DG n. 39 del 20 febbraio 2013 avente ad oggetto "la gestione e la fruizione pubblica dello spazio della chiesa di Santa Caterina", (autorizzazione Det. Dir. 259 del 16 febbraio 2015).
- ✓ Nel 2017 la società ha continuato a svolgere per conto del Comune di Lucca il servizio affidato a fine 2014 di gestione degli spazi pubblicitari, effettuata a mezzo totem di proprietà del Comune di Lucca, relativi ad eventi di interesse culturale e turistico.

Per l'espletamento dei servizi affidati, la società ha usufruito di personale dipendente per la gestione del punto di accoglienza turistica di Piazzale Verdi e del check point di



Palatucci.

Durante il 2017 il personale dipendente impiegato è stato di quattro dipendenti assunti a tempo parziale, a turnazione e a tempo indeterminato, addetti al front office per l'accoglienza dei turisti nel punto di informazione turistica e di una impiegata a tempo pieno. La società usufruisce inoltre di un dipendente assunto per 24 ore settimanali che è stato addetto, nel periodo di bassa stagione, ai servizi di back office e nel periodo di alta stagione, a partire dal 24 aprile 2017, alla riscossione del ticket bus turistici presso il punto informazioni turistiche di Palatucci con una variazione temporanea dell'orario di lavoro a 40 ore settimanali dal 24 aprile 2017, fino al 05 novembre 2017. Il tutto nel rispetto dei limiti stabiliti dalla legge vigente e dell'*"atto di indirizzo in materia di personale delle aziende speciali, istituzioni e società a partecipazione pubblica totale o di controllo del Comune di Lucca"* di cui alla delibera del Consiglio Comunale n. 110 del 29 dicembre 2014 e previa autorizzazione del Comune di Lucca del 21 aprile 2017 prot. 682/2017.

Nel corso del 2017 è stato fatto ricorso al lavoro interinale nel giorno 01 gennaio 2017 e dal 05 aprile 2017 al 8 aprile 2017 per far fronte a periodi di carenza di personale per malattie o assenze, sempre nel rispetto dei limiti stabiliti dalla legge vigente e dell'*"atto di indirizzo in materia di personale delle aziende speciali, istituzioni e società a partecipazione pubblica totale o di controllo del Comune di Lucca"* di cui alla delibera del Consiglio Comunale n. 110 del 29 dicembre 2014.

Per far fronte all'esigenza di affiancare il personale di Itinera nello svolgimento dei molteplici nuovi incarichi pervenuti dall'Amministrazione Comunale e in particolar modo, oltre agli altri, la strutturazione dell'offerta turistica del territorio e la gestione della news letter e del relativo data base, sulla base del personale impiegato nella società, è stato possibile usufruire di una giovane tirocinante non curriculare per il periodo temporale di mesi sei prorogata per ulteriori sei mesi, utilizzando la formula "Garanzia Giovani Toscana" istituita dalla Regione Toscana e disciplinata dalla Legge Regionale n. 32/2002 e s.m.i. Per l'impiego del tirocinante la società ha attinto da una graduatoria formata nel 2017 tramite la pubblicazione di un'offerta pubblica e ottenuto il nulla osta per il suo utilizzo dal Comune di Lucca con comunicazione del 21 aprile 2017 prot. 682/2017.

A seguito della disposizione prevista all'art. 25 del D.Lgs 175/2016, la società ha provveduto ad effettuare la ricognizione del personale in servizio rilevando, con determina dell'amministratore unico n. 40/2017 del 29/11/2017, che non sono state riscontrate eccedenza di personale e quindi esuberi.

In ottemperanza all'art. 11 del contratto di servizio stipulato fra la società e il Comune di Lucca in data 25 settembre 2013, nel 2017 sono state fatte svolgere, nel centro di accoglienza turistico di piazzale Verdi, numerose attività di stage curricolari di studenti provenienti da diversi istituti scolastici, Università degli studi di Pisa, ISI Pertini, ecc.

Nel 2017 la società ha inoltre aderito al "*Progetto Onda –Opportunità Nuove di accompagnamento*", un progetto del Comune di Lucca finanziato interamente dalla Regione Toscana (CR 147343 – Por Fse 2014-2020 Ase B Inclusione sociale e lotta alla povertà) in collaborazione con l'Azienda UsI Toscana Nord Ovest, diversi Comuni della piana di Lucca e diverse associazioni, istituti scolastici e cooperative sociali del territorio. Il progetto ha lo scopo di promuovere e sviluppare percorsi di sostegno all'inserimento lavorativo e in aziende per le persone vulnerabili. La società ha

pertanto ospitato nel proprio organico a far data dal 06.11.2017 e fino al 25.05.2018, uno stagista rientrante tra i lavoratori scelti per il progetto, sottoscrivendo una convenzione tra Itinera srl, Comune di Lucca e l'agenzia formativa Per-Corso (Det. AU 25/2017).

Dall'esercizio 2015 l'Amministrazione Comunale, in ottemperanza alla delibera del C.C. n. 74 del 07.10.2014, aveva ridotto i compensi stabiliti nel contratto di servizio da € 379.200 a € 354.610. Nel 2017 il Comune ha corrisposto alla società € 327.869, contro i previsti € 354.610 pertanto, fermo restando l'ammontare dei ricavi imputati a conto economico, è stato ritenuto opportuno, in via del tutto prudenziale al fine di considerare il rischio di non incasso, accantonare nel fondo svalutazione crediti la differenza di € 26.741. Detta situazione ha di conseguenza ridotto notevolmente il risultato d'esercizio..

Nel 2017, con determina dell'AU n. 21 del 05/05/17, la società ha aderito nuovamente al Consolidato Nazionale di Gruppo e ha sottoscritto un accordo con la propria controllante Lucca Holding spa, che regola i rapporti privatistici che intercorrono tra le parti derivanti dall'opzione per il regime di tassazione di gruppo. Ha inoltre dato il proprio consenso alla controllante ad esercitare l'opzione per la determinazione di un unico reddito complessivo globale così come previsto dall'art. 117 e seguenti del TUIR. L'esercizio dell'opzione ha validità per il triennio 2017-2019 ed è irrevocabile

Infine, occorre rilevare che la società ricade in una delle ipotesi di cui all'art. 20, comma 2 del D.Lgs n. 175/16, anche a seguito delle modifiche esso apportate dal correttivo, D.Lgs 100/2017 e nello specifico ha conseguito, nel triennio precedente, un fatturato medio non superiore a euro 500.000,00. La società è stata pertanto oggetto della revisione straordinaria prevista dall'art. 24 del D.Lgs 19 agosto 2016 n. 175 e con delibera del 20/10/2017 n. 65, titolata "Ricognizione e revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs 19 agosto 2016 n. 175 e indirizzi operativi a Lucca Holding spa" il Consiglio Comunale del Comune di Lucca ha deliberato che la società verrà accorpata alla società Metro srl tramite un'azione di fusione per incorporazione, in quanto le funzioni esercitate da quest'ultima, per loro natura e per l'organizzazione logistica sul territorio, ben si integrano alle funzioni svolte da Itinera srl di accoglienza e informazioni turistiche. Secondo quanto previsto dalla Legge Madia e se non interverranno proroghe, la fusione dovrebbe concretizzarsi entro la data del 30.09.2018.

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, di seguito illustrati nelle singole voci, rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

In applicazione di quanto previsto dall'art.2435-bis del codice civile comma 7, i titoli sono valutati al costo di acquisto, i crediti al valore presumibile di realizzo e i debiti al valore nominale.

#### **ATTIVO**

#### **B) IMMOBILIZZAZIONI**

#### **B) I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di



utilizzazione.

In dettaglio:

- I **costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.
- Il **costo del software** è ammortizzato in tre esercizi.

## **B) II – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento, percentuale ritenuta rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti:

- |  |     |
|--|-----|
| • Attrezzature industriali e commerciali | 15% |
| • Macchine d'ufficio                     | 20% |
| • Mobili e arredi                        | 12% |

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale. In relazione alla esigua rilevanza degli effetti che si determinerebbero sia sulla situazione patrimoniale che sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario, in nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22), c.c..

La società non ha ricevuto contributi in conto impianti.

## **B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

### **Partecipazioni**

La società Itinera S.r.l. non detiene partecipazioni di alcun tipo in altre società.

## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **C) I – Rimanenze**

Le rimanenze finali sono valutate al costo di acquisto o di produzione (costo storico), ovvero al valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Il metodo del costo adottato è il costo specifico.

Per la comparazione al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato si è inteso, il costo di sostituzione con il quale detti beni potrebbero essere riacquistati.

Allorquando l'utilità o la funzionalità originaria del bene misurata dal valore (costo) originario si riduce, tale valore viene modificato utilizzando il valore di mercato. L'eventuale minore valore, attribuito alle rimanenze sulla scorta del minore valore di

mercato, non può essere mantenuto nei successivi bilanci qualora ne siano venuti meno i motivi.

### C) II – Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato e al rischio paese.

Allo scopo di consentire una piena comprensibilità in relazione alle caratteristiche dei crediti si è ritenuto opportuno esporre, di seguito, il dettaglio analitico di tutti i crediti esposti in bilancio.

I crediti aventi scadenza entro l'esercizio successivo, ammontanti a complessivi Euro 180.539, risultano costituiti da:

- crediti verso clienti pari ad Euro 26.492;
- crediti verso controllante Comune di Lucca pari ad Euro 55.112;
- fatture da emettere pari ad Euro 117.260 di cui Euro 115.267 verso controllante Comune di Lucca;
- acconti IRAP pari ad Euro 1.546;
- anticipi a fornitori pari ad Euro 5.124;
- credito IVA pari ad Euro 12.892, da utilizzare in compensazione nell'anno 2018;
- altri crediti pari ad Euro 10.645;
- il fondo svalutazione crediti pari ad Euro 48.532 si riferisce a crediti di dubbia esigibilità di varia natura. Tale fondo nel corso del 2017 ha subito le seguenti variazioni:

	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
Fondo sval.crediti	25.296	3.505	26.741	48.532

Gli utilizzi del Fondo svalutazione crediti per euro 3.505 sono riferiti per € 2.997 a crediti ormai datati già precedentemente e interamente accantonati al fondo, vantati verso clienti società di capitali fallite o cessate nel corso del 2017, sollecitati nel tempo più volte senza alcun riscontro e a crediti di piccola entità, per i quali la spesa per procedere al recupero per vie legali sarebbe stata sicuramente superiore senza avere la certezza di un'effettiva realizzazione. L'importo di 508 euro è invece relativo alla riduzione del fondo per riscossioni pervenute da parte di clienti nel corso dell'esercizio, ritenuti in precedenza di difficile solvibilità.

I crediti di dubbia realizzazione, considerata la vetustà degli stessi e i numerosi solleciti effettuati negli anni, in via prudenziale, erano già stati svalutati e accantonati al fondo svalutazione crediti. Gli accantonamenti per l'anno 2017 sono relativi al rischio di non incasso dell'importo corrispondente alla differenza dei corrispettivi dovuti dal Comune di Lucca, stabiliti nel contratto di servizio al netto della riduzione effettuata nel 2014 dal Consiglio Comunale (Del. N. 74/2014) e quanto effettivamente corrisposto alla società nel corso del 2017.



I crediti aventi scadenza oltre l'esercizio successivo, ammontanti a complessivi Euro 5.251 sono relativi alla minore IRES derivante dalla deducibilità dell'IRAP sostenuto sulle spese di personale per gli anni 2007-2011, chiesti a rimborso ai sensi del D.L. 201/2001 art. 2, comma 1.

I crediti per imposte anticipate sono pari ad Euro 14.635

### **C) III – ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)**

Non sono presenti.

### **C) IV – Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

### **Ratei e risconti attive passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempofisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

## **PASSIVO**

### **B) FONDI PER RISCHI E ONERI**

Non sono presenti fondi per rischi ed oneri.

### **C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

## **D) DEBITI**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Allo scopo di consentire una piena comprensibilità in relazione alle caratteristiche dei crediti si è ritenuto opportuno esporre, di seguito, il dettaglio analitico di tutti i debiti esposti in bilancio.

I debiti aventi scadenza entro l'esercizio successivo, ammontanti a complessivi Euro 125.675, risultano costituiti da:

- debiti di fornitura che ammontano in totale ad Euro 71.380;
- debiti verso controllante Comune di Lucca pari ad Euro 7.544;
- debiti tributari per ritenute IRPEF relative a dipendenti e lavoratori autonomi pari ad Euro 6.462;
- debiti v/istituti previdenziali INPS su dipendenti per un totale di Euro 9.328 e debiti v/INAIL pari ad Euro 43;
- debiti per IRAP anno 2017 pari ad Euro 1.374;
- debiti verso controllante Lucca Holding Spa per IRES pari ad euro 939;
- debiti v/il personale pari ad Euro 18.089;
- debiti v/Opera delle Mura per Combo per Euro 4.546 e verso Opera delle Mura per Canto degli Alberti per Euro 225;
- altri debiti pari ad Euro 5.745.

## COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

## IMPOSTE

### Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio e determinate in conformità alla normativa vigente.

Le imposte anticipate, appostate nel bilancio 2017, come esplicitato nella tabella che segue sono relative all'importo delle manutenzioni su beni di terzi sostenute nell'anno 2017 per la quota non ancora dedotta fiscalmente e all'importo accantonato al fondo svalutazione crediti.

	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale IRES	Effetto fiscale IRAP	Effetto fiscale totale
Imposte anticipate				
Quota manut. che ecc. il 5%	5.850,97	1.404,23	0	1.404,23
Quota fondo sval.crediti	26.741,00	6.417,84	0	6.417,84
Quota manut. che ecc. il 5% anno 2012 2013, 2014, 2015 e 2016 e utilizzo fondo sval.crediti (storno)	4.223,63	-1.013,67	0	-1.013,67
<b>TOTALE</b>		<b>6.808,40</b>		<b>6.808,40</b>

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è quindi la seguente:

	IRES	IRAP
1. Imposte correnti (-)	-1.676,00	-1.374,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	+6.808,40	-
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	-	-
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 +/-3)	<b>+5.132,40</b>	<b>-1.374,00</b>

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Tali imposte sono state rilevate perché esiste la ragionevole certezza dell'esistenza,

negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

### **Immobilizzazioni**

Tra le immobilizzazioni immateriali ritroviamo le spese relative all'acquisto di programmi software.

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono ad acquisti di attrezzature e macchine d'ufficio effettuati nel corso dell'esercizio 2017.

### **Movimenti delle immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Valore di bilancio	5.179	9.876	1.632	16.687
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	113	2.483	-	2.596
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(735)	(1.500)	(2.235)
Ammortamento dell'esercizio	(4.383)	(3.226)	-	(7.609)
<b>Totale variazioni</b>	<b>(4.270)</b>	<b>(1.478)</b>	<b>(1.500)</b>	<b>(7.248)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Valore di bilancio	909	8.398	132	9.439

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo.

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

Non sono presenti debiti con scadenza superiore a 5 anni.

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o**

### **incidenza eccezionali**

Gli oneri di entità o incidenza eccezionale, che ammontano ad Euro 3.838 si riferiscono principalmente a costi non imputati nel bilancio al 31.12.2016 perché non inseriti tra le fatture da ricevere in quanto non conosciuti.

I proventi di entità o incidenza eccezionale, che ammontano ad Euro 10.245 si riferiscono: per Euro 3.412 a una transazione su una controversia insorta nei confronti del fornitore In Nova srl in liquidazione, per Euro 2.914 a debiti prescritti, per Euro 1.370 a una remissione del debito da parte di un fornitore, per Euro 1.588 a note credito riferite ad anni precedenti e a un confronto contabile con il fornitore Geal, per € 507 per l'adeguamento del Fondo svalutazione crediti e per il resto a sopravvenienze di piccola entità e non rilevanti.

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

A seguito di un controllo eseguito dall'azienda in relazione agli emolumenti liquidati ai dipendenti è emerso che non sono stati erogati gli aumenti contrattuali previsti a seguito dei vari rinnovi del CCNL e gli scatti di anzianità maturati a favore degli stessi per gli anni dal 2013 al 2017. Per la correzione di tale errore, considerate le dimensioni e la natura e la rilevanza dello stesso, in relazione anche a quanto espresso nel nuovo principio contabile OIC 29, è stato rettificato il saldo di apertura del Patrimonio Netto all'inizio dell'esercizio diminuendo la voce "Riserva Straordinaria" per euro 21.552, con riferimento all'ammontare degli arretrati non corrisposti per gli anni precedenti. I costi relativi al 2017 sono stati invece imputati a conto economico. Da rilevare che se detti costi fossero stati imputati al proprio esercizio di competenza la società non avrebbe chiuso i propri bilanci in perdita, ma avrebbe conseguito utili inferiori. Poiché l'errore riguarda diversi esercizi interessando più bilanci, la determinazione dell'effetto pregresso risulta eccessivamente onerosa, pertanto si è provveduto solo a rideterminare il saldo di apertura di attività e passività e patrimonio netto per l'esercizio corrente, come previsto dal punto 51 del OIC 29.

La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti in forza al 31.12.2017 è pari a n. 6 unità.

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

L'ammontare dei compensi spettanti e corrisposti all'amministratore unico per l'anno 2017 è stato di Euro 10.000 oltre CNPA come per legge.

Per quanto concerne il revisore legale unico il compenso totale spettante è pari ad Euro 8.000 oltre CNPA come per legge.

La società non ha concesso né agli amministratori né ai sindaci alcuna anticipazione, credito od impegno al 31.12.2017.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In conformità con quanto disposto dall'art. 2472, primo comma, n. 9) del codice civile si fa presente che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale della società.



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

Sono presenti operazioni con parti correlate regolate a condizioni non difformi da quelle ordinarie applicate sul mercato.

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

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c.

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

Non si riscontrano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

### **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata.**

La nostra società fa parte del gruppo Lucca Holding S.p.A. con sede in Lucca, Via dei Bichi, 340 – San Marco che redige il bilancio consolidato.

### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

La società, al 31.12.2017, non ha strumenti finanziari derivati.

### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

**Informativa ai sensi del 2497 – bis C.C.**

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società è sottoposta alla direzione e al coordinamento della Lucca Holding S.p.A.

Di seguito un prospetto dove vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della Lucca Holding S.p.A. dell'anno 2016:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>			
	<b>ATTIVITA'</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
A	Crediti vs soci per versam.ancora dovuti	0	0
B	Immobilizzazioni	49.226.333	44.931.628
C	Attivo circolante	7.288.919	21.501.520
D	Ratei e risconti	69.178	105.811
	<b>TOTALE</b>	<b>56.584.430</b>	<b>66.538.959</b>

	<b>PASSIVITA'</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
A	Patrimonio netto	45.604.874	54.788.325
B	Fondo rischi ed oneri	11.292	30.389
C	TFR lav.subordinati	40.261	33.807
D	Debiti	10.879.110	11.668.482
E	Ratei e risconti	48.893	17.956
	<b>TOTALE</b>	<b>56.584.430</b>	<b>66.538.959</b>

### **CONTO ECONOMICO**

	2016	2015
Valore della produzione	24.935	33.810
Costi della produzione	(395.523)	(418.522)
Differenza	(370.588)	(384.712)
Proventi e oneri finanziari	(98.327)	4.622.499
Rettifiche di valore di attività finanziarie	3.663.190	904.888
Risultato prima delle imposte	3.194.275	5.142.675
Imposte sul reddito dell'esercizio	(24.690)	55.867
Utile (Perdita d'esercizio)	3.218.965	5.086.808

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

La società non possiede azioni proprie né di società controllanti.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art.2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

**Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio** di Euro 5.089,34 l'amministratore unico propone di destinare Euro 254,47 a riserva legale e la restante parte pari ad Euro 4.834,87 a riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2017 e la proposta di destinazione dell'utile come sopra indicato.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Lucca, 22/03/2018

L'amministratore Unico



Laura Celli