

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

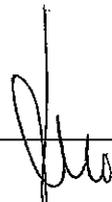
Registro Imprese di LUCCA n. 01846110466

Capitale Sociale € 94.334,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 30/06/2018

Gli importi sono espressi in unità di euro

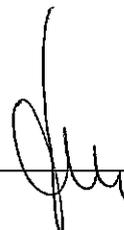
Stato patrimoniale	30/06/2018	31/12/2017
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	555	909
II - Immobilizzazioni materiali	7.159	8.398
III - Immobilizzazioni finanziarie	179	132
Totale Immobilizzazioni (B)	7.893	9.439
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	21.813	20.604
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita, valore di fine esercizio	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	290.624	180.539
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.251	5.251
Totale attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	13.729	14.635
Totale crediti	309.604	200.425
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	92.916	149.455
Totale attivo circolante (C)	424.333	370.484
D) Ratei e risconti	0	926
Totale attivo	432.226	380.849
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	94.334	94.334
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	4.262	4.007
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	59.425	54.590
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	39.828	5.089
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale Patrimonio Netto	197.849	158.020
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	62.544	58.968
D) Debiti		



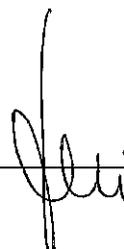
esigibili entro l'esercizio successivo	140.990	125.675
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	140.990	125.675
E) Ratei e risconti	30.843	38.186
Totale passivo	432.226	380.849

Conto economico**30/06/2018****31/12/2017**

A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	189.541	368.290
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	20.047	10.917
Totale altri ricavi e proventi	20.047	10.917
Totale valore della produzione	209.588	379.207
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.450	3.718
7) per servizi	55.109	106.690
8) per godimento di beni di terzi	-	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	70.758	155.475
b) oneri sociali	20.498	45.624
C), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.814	18.759
c) trattamento di fine rapporto	5.620	11.780
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	3.194	6.979
Totale costi per il personale	100.070	219.858
10) ammortamenti e svalutazioni		
A), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.932	7.609
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	452	4.383
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.480	3.226
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	26.741
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.932	34.350
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-1.209	-271
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	7.712	14.052
Totale costi della produzione	166.064	378.397
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	43.524	810
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
Totale proventi diversi dai precedenti	-	589
Totale altri proventi finanziari	-	589
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
Altri	13	68
Totale interessi e altri oneri finanziari	13	68
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(13)	521
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)

43.511

1.331

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte correnti

2.777

3.050

imposte relative a esercizi precedenti

-

-

imposte differite e anticipate

906

-6.808

proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

-

-

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

3.683

-3.758

21) Utile (perdita) dell'esercizio

39.828

5.089

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. La società si configura come *strumentale in House providing* e svolge servizi turistici per il Comune di Lucca.

Il bilancio al 30/06/2018 relativo al periodo 01/01/2018 – 30/06/2018:

chiude con **un utile al netto delle imposte di € 39.828,49;**

è conforme alle disposizioni del codice civile;

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;

corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute secondo le disposizioni di legge in materia;

è conforme agli art. 2423 e seguenti del codice civile;

è 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 stata 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 al 30/06/2018, sono stati considerati anche se conosciuti dopo tale data;
 - v. gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data del 30/06/2018, 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 chiuso al 31/12/17, al solo fine di evidenziare le variazioni intervenute nel periodo di tempo successivo alla data di riferimento dell'ultimo bilancio approvato;
 - 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 in quanto 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, il bilancio, è stato redatto utilizzando 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 l'indicazione delle voci espressamente previste dall'art. 2435-bis comma 2 del codice stesso. Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Gli schemi utilizzati per la redazione del Bilancio forniscono informazioni sufficienti per una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico.

OMISSIONE RELAZIONE SULLA GESTIONE

In relazione alle azioni proprie ed alle azioni o quote delle società controllanti viene evidenziato quanto segue:

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

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.

Considerato che in nota integrativa sono state fornite le informazioni richieste dall'art. 2428 nn. 3) e 4) del codice civile, riguardo alle azioni proprie e alle azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche tramite società fiduciaria o per interposta persona, non è stata redatta la relazione sulla gestione, avvalendosi dell'esonero previsto dall'art. 2435-bis comma 7 del codice civile.

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

Nel periodo 01/01/2018–30/06/2018, 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, 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 ai fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio, si evidenzia che la società ricadendo in una delle ipotesi di cui all'art. 20, comma 2 del D.Lgs n. 175/16, modificato dal D.Lgs 100/2017 (c.d. correttivo) è stata oggetto della revisione straordinaria delle partecipazioni da parte dall'Amministrazione Comunale. In particolare, la società rientra nella fattispecie prevista dall'art. 20, comma 2 lett. d) del D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, in quanto *"nel triennio precedente"* ha *"conseguito un fatturato medio non superiore a un milione di euro"*. Con delibera del Consiglio Comunale n. 65 del 20 ottobre 2017, titolata "Ricognizione e revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs 19 agosto 2016 n. 175 e indirizzi operativi a Lucca Holding spa" è stato deliberato che la società ITINERA S.R.L. *"vada incorporata nella società METRO S.R.L.. Quest'ultima infatti esercita funzioni che, per la loro natura e anche per l'organizzazione logistica sul territorio, si possono ben integrare con le funzioni di informazione, accoglienza e diffusione dell'offerta turistica"*. Nel primo semestre 2018 la società ha dato seguito al piano di razionalizzazione predisposto dal Comune di Lucca, instaurando rapporti con l'organo amministrativo della società incorporante al fine di produrre i documenti necessari per avviare il procedimento di fusione. E' stato pertanto redatto il progetto di fusione secondo i criteri stabiliti dall'art. 2501 ter del codice civile, con i relativi documenti allegati di cui fa parte la presente situazione patrimoniale, redatta ai sensi dell'art. 2501 quater del codice civile, al fine di procedere, alla pubblicazione dello stesso sul sito internet della società.



CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio del periodo 01/01/2018 – 30/06/2018, 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, tenendo conto 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). Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote di ammortamento sono ridotte del 50 per cento; percentuale ritenuta rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

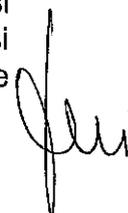
Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

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

- | | |
|--|-----|
| • 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 all'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 290.624, risultano costituiti da:

- crediti verso clienti pari ad Euro 21.770;
- crediti verso controllante Comune di Lucca pari ad Euro 177.007;
- fatture da emettere pari ad Euro 122.330 di cui Euro 121.541 verso controllante Comune di Lucca;
- credito IRAP pari ad Euro 172;
- anticipi a fornitori pari ad Euro 3.927;
- altri crediti pari ad Euro 9.231.
- il fondo svalutazione crediti pari ad Euro 43.813 si riferisce a crediti di dubbia esigibilità di varia natura. Tale fondo nel corso del primo semestre 2018 ha subito le seguenti variazioni:

	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
Fondo sval.crediti	48.532	4.719	0	43.813

Gli utilizzi del Fondo svalutazione crediti per euro 4.719 sono riferiti per lo più a crediti

riscossi nel corso del 2018, precedentemente accantonati al fondo per la loro difficile solvibilità.

I crediti aventi scadenza oltre l'esercizio successivo, ammontanti a complessivi Euro 5.251 sono relativi alla minore IRES derivante dalla deducibilità dell'IRAP sostenuta 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 13.729.

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 tempo fisico. 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 140.990, risultano costituiti da:

- debiti di fornitura che ammontano in totale ad Euro 56.943;
- debiti verso controllante Comune di Lucca pari ad Euro 34.805;
- debiti tributari per ritenute IRPEF relative a dipendenti e lavoratori autonomi pari ad Euro 5.557;
- debiti v/istituti previdenziali INPS su dipendenti per un totale di Euro 7.594 e debiti v/INAIL pari ad Euro 43;
- debiti per IRAP e IRES pari ad Euro 2.777;
- debiti verso controllante Lucca Holding Spa pari ad euro 63;
- debiti v/il personale pari ad Euro 20.867;
- debiti v/Opera delle Mura per Combo per Euro 4.546 e verso Opera delle Mura per Canto degli Alberti per Euro 225;
- debito per IVA secondo trimestre 2018 pari ad Euro 1.207;
- altri debiti pari ad Euro 6.363.



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 del periodo di riferimento e determinate in conformità alla normativa vigente.

Le imposte anticipate, appostate nel bilancio al 30/06/2018, come esplicitato nella tabella che segue sono relative all'importo delle manutenzioni su beni di terzi sostenute nel primo semestre 2018:

	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale IRES	Effetto fiscale IRAP	Effetto fiscale totale
Imposte anticipate				
Quota manut. che ecc. il 5%	3.162,68	759,04	0	759,04
Quota manut. che ecc. il 5% anno 2013 2014, 2015, 2016 e 2017 e utilizzo fondo sval.crediti (storno)	6.937,89	-1.665,10	0	-1.665,10
TOTALE		-906,06		-906,06

La composizione delle imposte a carico del periodo di riferimento, iscritte nel conto economico, è quindi la seguente:

	IRES	IRAP
1. Imposte correnti (-)	-1.989,00	- 788,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	-906,06	-
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	-	-
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	-2.895,06	-788,00

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 macchine d'ufficio effettuati nel corso del 2018.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni dalla chiusura dell'esercizio precedente al 30/06/2018

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	909	8.398	132	9.439
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	98	240	47	385
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	(452)	(1.480)	-	(1.932)
Totale variazioni	(354)	(1.240)	47	(1.547)
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	555	7.158	179	7.892

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 1.201 si riferiscono principalmente a costi non imputati nel bilancio al 31/12/2017



perché non inseriti tra le fatture da ricevere in quanto non conosciuti.

I proventi di entità o incidenza eccezionale, che ammontano ad Euro 20.039 si riferiscono principalmente a: per € 5.873 al rimborso ricevuto dalla parte soccombente, delle spese legali sostenute negli anni precedenti, per la causa conclusasi nel 2018 instaurata contro il Sig. Arturo Marsili; per € 7.000 al rimborso di parte delle spese legali sostenute in anni precedenti ricevuto dal precedente consulente del lavoro, per la responsabilità riconosciuta nella causa instaurata con una ex dipendente; per € 4.719 per l'adeguamento del fondo svalutazione crediti a seguito di riscossioni di crediti ricevuti nel 2018 precedentemente accantonati al fondo in quanto ritenuti di difficile solvibilità.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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 30/06/2018 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 il primo semestre 2018 è stato di Euro 5.000 oltre CNPA come per legge.

Per quanto concerne il revisore legale unico, il compenso spettante per il primo semestre 2018 è pari ad Euro 4.000 oltre CNPA come per legge.

La società non ha concesso, né agli amministratori, né ai sindaci, alcuna anticipazione, credito od impegno al 30/06/2018.

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 salvo prendere accordi con la futura società incorporante, per la predisposizione della documentazione per l'avvio della procedura straordinaria di fusione per incorporazione.

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 30/06/2018, 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 2017:

STATO PATRIMONIALE			
	ATTIVITA'	2017	2016
A	Crediti vs soci per versam.ancora dovuti	0	0
B	Immobilizzazioni	50.253.750	49.226.333
C	Attivo circolante	6.202.106	7.288.919
D	Ratei e risconti	36.472	69.178
	TOTALE	56.492.328	56.584.430

	PASSIVITA'	2017	2016
A	Patrimonio netto	47.047.058	45.604.874
B	Fondo rischi ed oneri	10.913	11.292
C	TFR lav.subordinati	46.993	40.261
D	Debiti	9.313.012	10.879.110
E	Ratei e risconti	74.352	48.893
	TOTALE	56.492.328	56.584.430

CONTO ECONOMICO			
		2017	2016
	Valore della produzione	20.870	24.935
	Costi della produzione	(351.227)	(395.523)
	Differenza	(330.357)	(370.588)
	Proventi e oneri finanziari	(59.668)	(98.327)
	Rettifiche di valore di attività finanziarie	4.167.027	3.663.190
	Risultato prima delle imposte	3.777.002	3.194.275
	Imposte sul reddito dell'esercizio	(98.058)	(24.690)
	Utile (Perdita d'esercizio)	3.875.060	3.218.965

Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede azioni proprie né di società controllanti.

Conclusioni

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 al 30/06/2018.

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

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio al 30/06/2018 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, 31/07/2018

L'amministratore Unico

Laura Celli

