



METRO SRL UNIPERSONALE

P. IVA 01934370469

VIA DI TIGLIO 957 - S.FILIPPO 55100 LUCCA LU

Capitale Sociale Euro 100.000,00 I.v.

Iscritta alla C.C.I.A.A di LUCCA R.E.A. n. 182908

Iscritta al Registro Imprese di LUCCA Codice Fiscale 01934370469

Società soggetta a direzione e coordinamento della LUCCA HOLDING SPA - LUCCA

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE RELATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019 AI SENSI DELL'ARTICOLO 2428 DEL CODICE CIVILE.

Signor Socio,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, che presentiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di € 162.828 al netto di imposte di competenza per € 121.031 e dopo lo stanziamento di ammortamenti per € 255.198 e di accantonamenti per svalutazione crediti per € 29.907.

ANDAMENTO E RISULTATI DELL'ESERCIZIO

Nel corso dell'esercizio 2019 l'attività sociale si è svolta regolarmente. C'è da sottolineare che a seguito dell'operazione di fusione per incorporazione della società Itinera Srl in Metro Srl il cui atto è stato perfezionato dal Notaio Lamberto Giusti di Lucca – con atto del 27.12.2018, la società a partire dal 1° gennaio 2019 svolge anche l'attività di accoglienza, informazione e diffusione dell'offerta turistica nell'ambito del territorio del Comune di Lucca. Per questo motivo il confronto tra i due esercizi della Società Metro Srl terrà conto dell'impatto che tale fusione ha avuto sui conti della Società Metro Srl.

Rispetto al 2018, che presentò un risultato netto di € 71.426, l'utile dell'esercizio è stato superiore di € 91.402. Se si considera anche il risultato netto della società Itinera Srl nel 2018 che aveva chiuso il proprio bilancio con un Utile da evidenziare di € 6.345, il risultato complessivo è stato superiore di € 85.057.

Il valore della produzione del 2019 è pari a € 5.248.153, con un incremento rispetto all'anno precedente di € 725.685 pari al 16%; a questo risultato hanno contribuito i ricavi della gestione dell'ufficio turismo che nel 2019 hanno avuto un impatto sul conto economico di € 321.825. Confrontando quindi i dati in maniera omogenea (cioè per il 2018 i dati aggregati Metro srl + Itinera srl) l'incremento risulta del 7,3 % corrispondente ad un aumento di € 356.052 valore che comprende tra gli altri ricavi, anche quelli relativi a vendita energia e contributi per tariffa incentivante dell'impianto fotovoltaico sito sul park Carducci e locazione aree per l'installazione di ripetitori telefonici oltre che service amministrativo nei confronti di Polis Srl in liquidazione.

I ricavi derivanti dalla gestione delle aree di sosta hanno riscontrato un incremento dell'11,3% rispetto all'esercizio precedente raggiungendo la cifra di € 4.582.937.

Nel corso del 2019 i ricavi inerenti alla gestione dei grandi eventi, inclusi nell'ammontare di cui sopra, sono stati contabilizzati separatamente al fine di monitorarne l'effettivo impatto sulla gestione. Tali ricavi, per un valore di € 309.222, sono cresciuti del 66,6% rispetto all'esercizio precedente.

L'importo dei ricavi sopra esposto non è comprensivo dei servizi prestati all'amministrazione per le elevazioni delle sanzioni del codice della strada, sulle aree in gestione né di quelli relativi alla gestione dell'ufficio permessi ed accessi al centro storico e della gestione del numero verde per i varchi telematici, ricavi che complessivamente hanno raggiunto l'importo di € 249.470, riscontrando un decremento rispetto al 2018 pari ad € 50.218 (-16,76%). Tale decremento è

dovuto alla riduzione dell'importo derivante dalle sanzioni rilevate dagli Ausiliari del Traffico durante il corso dell'anno 2019.

I contratti relativi al servizio di rilascio dei Permessi per l'accesso al Centro storico e all'utilizzo di ns. personale per l'elevazione delle infrazioni al C.D.S. nelle aree gestite dalla nostra società sono regolarmente in essere.

Il contratto relativo alla gestione dei servizi turistici e alla emissione dei ticket bus è in essere dal 1° Gennaio 2019 ed è pari ad un importo annuale di € 311.475.

Il costo della produzione è pari a € 4.892.276 e rispetto al 2018 risulta essere aumentato del +13,9 % pari a € 598.024. In tale importo incidono per € 320.732 i costi della gestione dell'accoglienza turistica e il successivo aumento del costo del personale per l'adeguamento al nuovo contratto di lavoro per € 37.000. Il restante scostamento è dovuto per la gran parte all'aumento del corrispettivo riconosciuto al Comune di Lucca. L'importo del canone, infatti, nel 2019 è stato pari a € 1.953.293 (+ 10,4% rispetto al 2018) corrispondente ad un incremento di € 182.645.

Il costo per prestazioni di lavoro subordinato, compreso il T.F.R. di competenza è passato da € 937.758 nel 2018 a € 1.262.031 nel 2019 con un incremento di € 324.273. Tale incremento è dovuto all'incorporazione del personale della Società Itinera per € 265.015 comprensivi di € 15.362 quale costo per lavori interinale impiegato nel periodo estivo e per aggiuntivi € 37.000 derivanti dall'adeguamento al nuovo CCNL. Inoltre durante il 2019 è stato assunto un Direttore Generale con un incremento di costo pari ad € 36.980.

I maggiori costi del personale per gestire gli eventi pari a € 15.000 sono legati alla gestione di un maggior numero di aree di parcheggio che hanno generato maggiori ricavi. Il costo del personale diretto degli ausiliari del traffico è cresciuto, ma parallelamente è diminuito quello del personale interinale che nel corso del 2018 era stato utilizzato per far fronte alla carenza di personale diretto.

Circa l'Organico della Società nel corso del 2019, oltre all'inserimento del preesistente personale della società Itinera che è rimasto stabile, c'è stato un pensionamento e una dipendente si è dimessa.

In conformità al Regolamento di Gruppo e al Regolamento per il controllo analogo di Lucca Holding S.p.A., e a seguito di procedura concorsuale, sono state assunte n. 2 unità lavorative di cui: un ausiliario del traffico liv. C1 del CCNL vigente e un dirigente con la qualifica di Direttore Generale. A seguito del concorso riservato ai disabili per attività impiegatizia di livello C1 era stata assunta una dipendente che però non è stata confermata al termine del periodo di prova. La società ha provveduto a scalare la classifica assumendo la seconda classificata a inizio 2020.

Gli ammortamenti sono decrementati del 6,8% sostanzialmente per la fine del piano di ammortamenti di alcuni beni presenti in azienda. L'ammontare degli ammortamenti ordinari a fine 2019 corrisponde a € 255.198.

Gli interessi e oneri finanziari sono pari a € 75.331, in linea con quelli dello scorso anno. Tale importo è dovuto agli interessi maturati e pagati su finanziamenti e mutui chirografi oltre che alle commissioni bancarie relative in maggior misura alla gestione dei contanti in metallo.

In realtà confrontando il dato aggregato di Metro ed Itinera 2018 essi risultano diminuiti per circa € 10.800 rispetto all'anno precedente.

Le imposte e tasse di pertinenza dell'esercizio ammontano a € 121.031 e sono costituite da Imposte correnti Irap per € 30.868, imposte anticipate per € 5.064 ed oneri da adesione al consolidato fiscale per € 85.099.

Vi è da sottolineare che, la gestione nel 2019 delle diverse attività prima svolte da due società (Metro Srl ed Itinera Srl), da un'unica azienda, Metro Srl, ha sicuramente permesso un'economia di fatto su alcune voci di costo quali ad esempio, Compensi Amministrativi e Compensi di Revisione Legale, ma ha sicuramente permesso un'economia di scala sugli approvvigionamenti e sui servizi in generale quali ad esempio Pulizie, Consulenza contabile e paghe ed altri.

Analisi della situazione reddituale

Di seguito si riporta lo stato patrimoniale riclassificato secondo criteri di liquidità ed esigibilità crescenti e il conto economico riclassificato a valore aggiunto, evidenziando le principali componenti impieghi, di fonti, di ricavo e di costo:

Stato patrimoniale riclassificato			
<i>IMPIEGHI</i>	Importo in euro	<i>FONTI</i>	Importo in euro
IMMOBILIZZAZIONI E ATTIVITA' FISSE (AF)	2.182.974	A) Patrimonio netto (PN)	1.143.213
A) Crediti verso soci in attività' fisse	--		
B) Immobilizzazioni		PASSIVITA' FISSE (PF)	907.567
• B1) Immobilizzazioni immateriali	1.110.445	B) Fondi per rischi e oneri in pass. fisse	10.000
• BII) Immobilizzazioni materiali	1.042.878	C) TFR	336.029
• BIII) Immobilizzazioni finanziarie	--	D) Debiti in passività' fisse	547.480
CII) Crediti in attività' fisse	17.553	E) Ratei e risconti passivi in pass. fisse	14.058
D) Ratei e risconti attivi in attività' fisse	12.098		
ATTIVITA' CORRENTI (AC)	1.466.502		
CI) Realizzabilità e disponibilità (Rimanenze)	57.470		
Liquidità differite	531.643	PASSIVITA' CORRENTI (PC)	1.598.696
A) Crediti verso soci in attività' correnti	--	B) Fondi per rischi e oneri in pass. correnti	--
CII) Crediti in attività' correnti	529.532	D) Debiti in passività correnti	1.598.696
CIII) Attività finanziarie realizzabili a breve	2.111	E) Ratei e risconti passivi in pass. correnti	--
D) Ratei e risconti attivi in attività' correnti	--		
CIV) Liquidità immediate	877.389		
TOTALE IMPIEGHI	3.649.476	TOTALE FONTI	3.649.476

Conto economico riclassificato	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.154.232	4.418.046
+ Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	(13.789)	9.719
+ Variazione dei lavori in corso su ordinazione	--	--
+ Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	--	--
di cui oneri finanziari compresi negli incrementi	--	--
(A) Valore della produzione	5.140.443	4.427.765
- Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.096	36.733
- Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	--	--
- Costi per servizi e godimento di beni di terzi	3.120.720	2.811.795
- Altri costi di gestione	206.324	210.270
(B) VALORE AGGIUNTO	1.795.303	1.368.967
- Costi del personale	1.262.031	937.758
(C) MARGINE OPERATIVO LORDO	533.272	431.209
- Ammortamenti e svalutazioni	285.105	297.694
- Accantonamenti	--	--
- Ammortamenti e svalutaz. beni acquisiti in loc. finanziaria	--	--
(D) REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA	248.167	133.515
+ Utili e oneri della gestione accessoria	81.579	69.255
(E) MARGINE OPERATIVO NETTO	329.746	202.770
+ Proventi e oneri finanziari	(72.018)	(73.709)
+ Oneri finanziari beni acquistati in locaz. finanziaria	--	--

(F) RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA	257.728	129.061
+ Proventi e oneri straordinari	26.131	25.448
(G) REDDITO AL LORDO DELLE IMPOSTE	283.859	154.509
- Imposte e tasse dell'esercizio	121.031	83.083
(H) UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	162.828	71.426

Riportiamo inoltre i principali indicatori finanziari, ottenuti mediante l'elaborazione dei dati contabili, con il relativo raffronto con l'esercizio precedente:

INDICATORI DI REDDITIVITA' **	Esercizio corrente	Es. precedente
Tasso di redditività del capitale proprio (ROE)	15,08 %	7,29 %
Tasso di redditività delle vendite (ROS)	4,81 %	3,02 %
Grado di indipendenza dai terzi	0,46	0,37
Rotazione del capitale investito	1,39	1,08
Incidenza del risultato netto sul valore della produzione	3,16 %	1,62 %
INDICATORI DI EFFICIENZA **		
Incidenza del costo del lavoro sul fatturato	24,49 %	21,23 %
Incidenza degli oneri finanziari sul fatturato	1,46 %	1,72 %
Costo medio delle fonti di terzi (ROD)	3,10 %	2,71 %
INDICATORI DI LIQUIDITA' **		
Indice di disponibilità	0,92	0,94
Indice di liquidità primaria (acid. test ratio)	0,88	0,90
INDICATORI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE **		
Margine di struttura (MS)	(1.039.761,00)	(1.383.658,00)
Margine di tesoreria (MT)	(189.664,00)	(139.331,00)
Posizione finanziaria netta	490.702	(39.359)
Capitale di giro	(132.194,00)	(86.389,00)
Indice di copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio	0,52	0,42
Indice di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli	0,94	0,96

(**) Legenda	
Tasso di redditività del capitale proprio (ROE)	H) Utile o perdita d'esercizio A) Patrimonio netto medio
Tasso di redditività delle vendite (ROS)	D) Redd. operativo gest. caratt. A) Ricavi delle vend. e delle prestazioni
Grado di indipendenza dai terzi	Patrimonio netto Passività fisse (PF) + Passività correnti (PC)
Rotazione del capitale investito	A) Ricavi delle vend. e delle prest. Totale impieghi medio
Incidenza del risultato netto sul valore della produzione	H) Utile o perdita d'esercizio A) Ricavi delle vendite e delle prestazioni
Incidenza del costo del lavoro sul fatturato	Costo del personale A) Ricavi delle vendite e delle prestazioni
Incidenza degli oneri finanziari sul fatturato	Oneri finanziari + Oneri finanziari compresi negli incrementi A) Ricavi delle vendite e delle prestazioni
Costo medio delle fonti di terzi (ROD)	Oneri finanziari + Oneri finanziari compresi negli incrementi Passività fisse (PF) + Passività correnti (PC) medio
Indice di disponibilità	Attività correnti (AC) Passività correnti (PC)
Indice di liquidità primaria (acid test ratio)	Liquidità differite + Liquidità immediate Passività correnti (PC)
Margine di struttura (MS)	Patrimonio netto - Immobilizzazioni e attività fisse (AF)

Margine di tesoreria (MT)	(Liquidità diff. + Liquidità immediate) - Pass. correnti (PC)
Posizione finanziaria netta	Attivo corrente (AC) - Debiti finanziari a M/L termine - Debiti finanziari a breve termine
Capitale di giro	Attività correnti (AC) - Passività correnti (PC)
Indice di copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio	Patrimonio netto Immobilizzazioni e attività fisse (AF)
Indice di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli	Patrimonio netto + Passività fisse (PF) Immobilizzazioni e attività fisse (AF)

USO DEGLI STRUMENTI FINANZIARI – ESPOSIZIONE ALLE VARIE TIPOLOGIE DI RISCHIO

Al 31 dicembre 2019 la Società ha in essere due mutui chirografari sottoscritti nel 2017, con due diversi Istituti bancari, per un totale complessivo di € 2.100.000 e rispettivamente:

- Cassa Risparmio di Volterra Spa - Finanziamento chirografo sottoscritto per un importo originario di € 1.100.000 al tasso del 2,5% da rimborsare in 10 rate semestrali con estinzione al 31.12.2021.
Importo residuo al 31.12.2019 € 456.460 di cui € 225.395 entro 12 mesi ed € 231.065 oltre 12 mesi.

- Monte dei Paschi di Siena Spa - Mutuo chirografo sottoscritto per un importo originario di € 1.000.000 al tasso del 3,12 da rimborsare in 10 rate semestrali con estinzione al 30.06.2022.
Importo residuo al 31.12.2019 € 519.340 di cui € 202.926 entro 12 mesi ed € 316.414 oltre 12 mesi.

La società non utilizza strumenti di copertura del rischio di credito tenuto conto delle caratteristiche della propria clientela ed in considerazione dell'organizzazione interna di cui si è dotata in materia di gestione del credito commerciale. Per quanto riguarda il rischio di variazione dei flussi finanziari, la società si è dotata di linee di credito utilizzabili senza preavviso giudicate idonee a prevenire ogni eventuale necessità.

Rischio di variazione dei flussi finanziari

La gestione dei rischi di tipo finanziario avviene nell'ottica del rispetto del principio di prudenza e di minimizzazione dei rischi collegati alle passività finanziarie; le stesse operazioni di investimento della liquidità o di raccolta di risorse finanziarie necessarie, vengono realizzate con l'obiettivo prioritario di neutralizzare il rischio di oscillazione dei tassi di interesse evitando di esporre il risultato operativo dell'esercizio a eventuali incrementi inattesi degli oneri finanziari.

INFORMATIVA OBBLIGATORIA SUL PERSONALE

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente ed al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio si sono verificate due cessazioni di rapporto di lavoro, una per pensionamento e l'altra per dimissioni.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato morte, lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società sia stata dichiarata definitivamente responsabile.

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato i regolari investimenti in tema di sicurezza del personale compresi esami e valutazioni degli ambienti di lavoro e nel corso dell'anno sono stati effettuati vari corsi di formazione inerenti la corretta gestione delle procedure aziendali e di sicurezza.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società sia stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

RICERCA E SVILUPPO

La società continua a disporre del servizio di prenotazione on line delle soste in merito alle grandi manifestazioni, strumento utilizzato sia per l'evento di Lucca Comics & Games, sia per importanti concerti che si svolgono nel periodo estivo con il Summer Festival e nel periodo autunnale con Lucca Comics & Games.

È al vaglio un ulteriore sviluppo dello stesso sistema per agevolare l'accertamento dei pagamenti on line e facilitare il flusso dei veicoli al momento dell'accettazione alle aree di ingresso dei parcheggi adibiti per i suddetti eventi.

In tutte le aree di sosta, oggetto di concessione, operano sei diversi fornitori del servizio di pagamento con smart-phone. Ne consegue una efficace ed esaustiva definizione delle modalità alternative di pagamento della sosta che la società ha sempre perseguito e che ha avuto inizio con l'attivazione degli abbonamenti di sosta on line e che oggi vede sempre più diffuso il servizio di pagamento mediante cellulare e l'uso delle carte di credito.

Ormai rimane consolidato, ai fini della semplificazione delle procedure amministrative per gli adempimenti relativi al rinnovo dei permessi di accesso alle zone ZTL di Lucca, consentire agli utenti interessati il rinnovo dei permessi utilizzando i MAV. Questa modalità, dando la possibilità di effettuare il pagamento presso una banca o presso le Poste Italiane, senza doversi recare obbligatoriamente allo sportello dell'ufficio permessi della società Metro, incrementa positivamente la *customer satisfaction* verso l'Amministrazione.

Per il rinnovo delle tessere concernenti il 2020 la Società però ha dovuto sospendere l'utilizzo di tali sistemi per portare avanti in collaborazione con il Comune di Lucca un importante progetto concernente la mobilità cittadina.

Questo progetto Europeo si chiama *Aspire* e concerne nell'installazione di antenne che monitorano ingressi e uscite dalla ZTL delle auto autorizzate al fine di valutare l'impatto delle stesse sull'inquinamento dell'aria. Nel tempo a seguito della prima fase sperimentale il Comune potrà decidere di implementare azioni tendenti a premiare gli utenti più virtuosi. Per permettere tutto ciò, Metro Srl si è dovuta attrezzare modificando il proprio software gestionale e con una nuova organizzazione del personale addetto al desk al fine di distribuire il nuovo permesso dotato sia di QR CODE che di tag RFID per poter essere tracciato dalle antenne poste all'ingresso/uscita della ZTL urbana.

Nel corso del 2019 l'azienda ha completato le procedure circa l'assunzione di personale che erano iniziate nel 2018. Inoltre si è ritenuto opportuno provvedere all'esperimento di una nuova procedura per reclutamento del Direttore Generale in conformità al disposto dell'art.19 del T.U. delle società a partecipazione pubblica, D.Lgs.175/16 e s.m.i. e previa autorizzazione della capogruppo Lucca Holding Spa in conformità all'art.6 del Regolamento di. La procedura è terminata nel corso dell'anno e l'assunzione è stata fatta a inizio settembre.

INVESTIMENTI

Nel corso del 2019 non ci sono stati investimenti di rilievo ad eccezione dell'implementazione della segnaletica luminosa e di nuove dotazioni di casse automatiche per il Park stazione.

Sono state effettuate le manutenzioni correnti dei sistemi di automazione e pagamento sulle aree di sosta in concessione, nonché la manutenzione ed integrazione della segnaletica su strada degli stalli di sosta. Altresì sono stati eseguiti alcuni lavori di impermeabilizzazione all'interno del parcheggio interrato Mazzini ed in particolare del soffitto al fine di evitare infiltrazioni allo stesso con il contenimento e la regimazione delle acque piovane.

Relativamente alla superficie sovrastante al parcheggio Mazzini, cd. "Giardino degli Osservanti", è stato formalizzato, con l'Amministrazione Comunale e con tutte le parti coinvolte su tale area, un accordo circa la ripartizione delle competenze, degli oneri e delle responsabilità al fine di un pronto intervento manutentivo e un miglioramento del decoro urbano della suddetta area. I lavori iniziati di comune accordo con l'Amministrazione Comunale termineranno nel corso del 2020. Per le manutenzioni la società ha ricevuto già nel 2019 un contributo pari ad 16.393,44 dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca per le opere che saranno eseguite nel 2020.

Tale contributo è stato iscritto in bilancio come debito nei confronti della Fondazione e quindi sterilizzato non corrispondendo il periodo di erogazione del contributo a quelle del sostenimento delle spese.

La società ha anche ricevuto un contributo dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca per l'implementazione dell'arredo della piazza denominata "Il Giardino degli Osservanti. Tale contributo pari ad € 6.967,21 è stato considerato

in conto impianti e detratto dal costo sostenuto per l'acquisto dell'arredo Pertanto in bilancio tale arredo risulta esposto per la differenza.

In materia di aree di sosta, sono stati eseguiti lavori di messa in sicurezza dell'area interna della Manifattura dove insiste parte del parcheggio della Cittadella.

Sono stati fatti alcuni interventi di miglioramento della sede dell'ufficio turismo in Piazzale Verdi e sono state istruite le pratiche al fine di realizzare una sala di attesa all'ufficio permessi e un bagno per disabili all'ufficio turismo.

È stato completato di comune accordo con il Comune di Lucca uno studio di fattibilità circa il possibile trasferimento della sede sociale presso l'ufficio permessi al fine di ottimizzare sia l'organizzazione del personale che la gestione delle sedi.

SEDI SECONDARIE

La società svolge la sua attività presso la sede sociale sita in Lucca – Via di Tiglio, 957 e sui parcheggi in struttura ed impianti a parcometro.

L'ufficio Turismo è ubicato a Lucca in Piazzale Verdi.

Sul parcheggio Luporini insiste anche un ufficio per la riscossione dei ticket bus.

L'Ufficio permessi e tessere è ubicato a Lucca - S. Anna – Via delle Città Gemelle.

La centrale di controllo dei park in struttura ed il centro dei responsabili operatori è sita presso il Park Carducci.

I locali siti presso il parcheggio interrato Mazzini sono adibiti a magazzino sia di documentazione di anni pregressi, sia dei materiali necessari alla sostituzione e manutenzione dei parcheggi oltre che dei materiali correnti di consumo (carta, ecc.).

SOCIETA' CONTROLLATE, COLLEGATE E DI GRUPPO

Società controllate e collegate.

La società non possiede partecipazioni in società controllate o collegate.

Di seguito si riepilogano i dati più significativi relativi alle società facente parti del Gruppo Lucca Holding Spa e Comune di Lucca.

Società soggetta a direzione e coordinamento di Lucca Holding Spa – **Lucca Crea S.r.l**

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo delle posizioni patrimoniali verso Lucca Crea S.r.l

Lucca Crea Srl (cliente – fatture da emettere)	82.290
--	--------

Di seguito si evidenziano le posizioni economiche intervenute nel corso dell'anno:

Ricavi per prestazione di servizi per eventi	-82.290
--	---------

Società soggetta a direzione e coordinamento di Lucca Holding Spa – **Gesam Gas e Luce S.p.A.**

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo delle posizioni patrimoniali verso Gesam Gas e Luce S.p.A.

Fornitore per fatture da ricevere	-2.562
-----------------------------------	--------

Di seguito si evidenziano le posizioni economiche intervenute nel corso dell'anno:

Costi per servizi – Gas	8.346
Sopravv.attive x azz.credito Ex Itinera	-106

Società soggetta a direzione e coordinamento di Lucca Holding Spa – **Sistema Ambiente S.p.A.**

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo delle posizioni patrimoniali verso Sistema Ambiente S.p.A.

Fornitore	0
-----------	---

Di seguito si evidenziano le posizioni economiche intervenute nel corso dell'anno:

Costo per erogazione servizio raccolta rifiuti e serv.vari rifiuti	80.023
--	--------

Società soggetta a direzione e coordinamento di Lucca Holding Spa – **G.E.A.L. S.p.A.**

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo delle posizioni patrimoniali verso G.E.A.L. S.p.A.

Note credito da ricevere	1.055
Fornitore	-2.340
Fornitore per fatture da ricevere	-5.358

Di seguito si evidenziano le posizioni economiche intervenute nel corso dell'anno:

Costo per erogazione utenza idrica al netto di conguagli	9.814
Sopravv.passiva per quadratura fornitore	297

Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Lucca – **Polis S.r.l. in liquidazione**

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo delle posizioni patrimoniali verso Polis S.r.l. in liquidazione:

Fornitore	-582
Cliente per fatture da emettere	4.000
Polis S.r.l. in liquidazione crediti per fotovoltaico	17.391

Di seguito si evidenziano le posizioni economiche intervenute nel corso dell'anno:

Ricavi da contratto di service amministrativo	-4.000
---	--------

SOCIETA' CONTROLLANTE

La società è controllata dalla società "LUCCA HOLDING SPA" con sede in Lucca – Via del Brennero, 58 – Codice Fiscale: 01809840463 che detiene una partecipazione del 100% del Capitale Sociale pari a € 100.000,00 suddiviso in quote ai sensi di legge.

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo delle posizioni patrimoniali verso la società controllante:

Conto	Euro
Debiti verso L.H. per IRES	-28.272
Crediti verso L.H. per Irap	34.524

Di seguito si evidenziano le posizioni economiche intervenute nel corso dell'anno:

Ires da consolidato fiscale	85.099
Costi per canone servizi per internet	1.750
Sopravv.passiva credito Irap 2006/10 e costo 2018 canone servizi internet	4.747
Interessi attivi su rimb.Irap 2006/2010	-2.051

L'importo dei crediti per Irap è relativo al credito generato dalla cessione dei crediti Ires a Lucca Holding Spa dovuti all'Irap pagata negli anni precedenti in relazione alle spese di personale dipendente e divenuta detraibile ai fini dell'imposta sui redditi decurtato dai rimborsi già erogati nel 2019.

L'importo dei debiti per Ires è la risultanza degli importi scaturenti dagli acconti effettuati e dal saldo delle imposte Ires per il consolidato fiscale.

La società ha aderito al consolidato fiscale nella veste di consolidata per il triennio 2017-2019.

La società consolidante è Lucca Holding Spa, società socio unico di Metro Srl.

Ente controllante

COMUNE DI LUCCA - Via S.Giustina, 6 - Lucca

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo delle posizioni patrimoniali verso l'Ente:

Conto	Euro
Comune di Lucca (cliente)	155.738
Comune di Lucca (fatture da emettere)	85.205
Debito vs. Comune di Lucca per Convenzione	-403.293
Debito vs. Comune di Lucca per permessi c.s.	-24.788
Debito vs. Comune di Lucca per ticket bus	-8.157
Risconti attivi per service piattaforma digitale	4.000

Di seguito si evidenziano le posizioni economiche intervenute nel corso dell'anno:

Ricavi prestaz.ne servizi convenz.park	-249.470
Ricavi prestaz.ne servizi Uff.Turismo	-311.475
Costi per convenzione	1.953.293
Ricavi eventi Ufficio Turismo	-1.649
Costi per locazione sede S.Filippo	16.200
Costi per service piattaforma digitale	2.000

Nel corso del 2019 è stato pagato circa l'80%, pari ad € 1.550.000, quale acconto per il canone di convenzione per le aree di sosta relativo all'anno 2019.

AZIONI PROPRIE E AZIONI / QUOTE SOCIETA' CONTROLLANTE

La società Metro Srl non possiede quote o azioni di Società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e non ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio, quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non possiede né ha mai posseduto quote proprie.

EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO. PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE ED ALTRE INFORMAZIONI

Successivamente alla chiusura dell'esercizio al 31 dicembre 2019 non si sono verificati eventi particolari da modificare il quadro complessivo che emerge dall'esame del bilancio relativo all'esercizio 2019.

E' da segnalare l'impatto negativo che l'emergenza dovuta alla pandemia causata dal virus COVID 19 avrà sull'andamento della Società nel corso del 2020, cosa che del resto succederà per la maggior parte delle Imprese a livello non solo italiano, ma internazionale.

A partire dalla metà del mese di Marzo 2020 la Società, nel rispetto dei DPCM emanati e delle ordinanze sia del Presidente della Regione che del Sindaco di Lucca, è stata chiusa ed in tale periodo i suoi ricavi si sono praticamente azzerati. Tale chiusura si è protratta fino alla data odierna ma si presume che possa continuare fino alla metà del mese di Maggio 2020. L'impatto negativo però non sarà solamente circoscritto a tale periodo, ma avrà riflessi su tutto l'anno. Questo farà sì che la società abbia fatto una previsione di chiusura del 2020 in pareggio considerando di non erogare alcun contributo al Comune di Lucca.

Altrettanto importante sarà l'impatto sulla liquidità dell'azienda. La situazione al momento della stesura della presente è sotto controllo. La Società ha implementato un controllo frequente sulla tesoreria e sospeso temporaneamente il pagamento delle quote capitale del canone leasing. Questo ha comportato una riduzione degli esborsi di cassa dei mesi a partire da Aprile per un'ammontare di circa € 32.000 al mese. Per il momento non si ravvisa la necessità di sospendere anche il pagamento delle rate dei mutui in essere, ma se ce ne fosse la necessità, in giugno l'azienda avrebbe anche questa opportunità. Ulteriore riflesso sarà sugli investimenti che la Società aveva in programma, ma che al momento ha sospeso ed eventualmente riparametrerà quando la situazione dovesse migliorare. Metro Srl ha fatto ricorso nel 2020 al FIS inizialmente per il periodo consentito di 9 settimane, ma se ce ne fosse necessità accederà alle ulteriori misure che il governo dovesse varare. In termini generali si ritiene perciò di poter gestire la crisi usufruendo degli strumenti che lo Stato e gli Enti stanno mettendo e metteranno a disposizione. Da sottolineare in negativo che la Società non ha potuto aver accesso ad alcune agevolazioni presenti nei decreti legge emanati perché non rientra né tra gli Enti pubblici e nemmeno tra le PMI.

Si provvede a fornire le seguenti informazioni relative all'evoluzione della gestione.

Tutti gli investimenti strategici della società vengono concordati con l'Ente Comunale e con Lucca Holding, che svolge il controllo analogo sulla Società demandando lo stesso al Sindaco o suoi delegati.

Al fine di una fattiva collaborazione e supporto in tema mobilità urbana, vista anche l'efficienza organizzativa-gestionale, già dimostrata per i grandi eventi degli anni scorsi, Metro anche per l'anno 2020 avrebbe dovuto gestire il "Piano Parcheggi straordinario" e il supporto al piano di viabilità che il Comune predispone per tali occasioni. Allo stato attuale non è dato di sapere quali eventi resteranno in programma e quali saranno annullati.

Nel corso del 2020 avrebbe dovuto essere installato il nuovo sistema di automazione del parcheggio Mazzini; gli uffici hanno già predisposto nel corso del 2019 tutti gli atti per l'organizzazione della gara pubblica, ma al momento la procedura è stata sospesa.

Per l'ottimizzazione dei flussi documentari nonché per un tempestivo adeguamento alla normativa vigente in tema di digitalizzazione, saranno individuati software specialistici e servizi implementati per avviare processi di dematerializzazione, *document management* e conservazione sostitutiva a norma di legge, in primis per i processi documentali relativi all'Ufficio Permessi per poi estendersi su tutte le unità organizzative della società.

In materia di turismo, a seguito della fusione per incorporazione, con ogni effetto di legge, a decorrere dal mese di Gennaio 2019, l'azienda ha completato la riorganizzazione delle attività integrandole sia da un punto di vista

amministrativo che informativo con tutte le procedure informatiche/gestionali esistenti. La Società ha fatto richiesta al Comune di poter essere parte attiva nella gestione dell'attività convegnistica proponendo una modifica o un addendum al Contratto di Servizio. La Società ha portato avanti e concluso un progetto per la rivisitazione della cartellonistica turistico/monumentale che è stato consegnato al Comune di Lucca per la sua realizzazione.

Nel corso del 2020, verrà realizzato un nuovo bagno per le persone disabili al piano terra presso i locali dell'accoglienza turistica in piazzale Verdi, questo al fine di agevolarne l'accesso visto che in precedenza il bagno era posto al piano interrato e l'utente doveva utilizzare un montascale. Inoltre verrà realizzata una sala di attesa per l'ufficio permessi al fine di agevolare l'utente che si reca per il rinnovo dei permessi o per il rilascio degli abbonamenti.

La Società ha consolidato un ruolo primario e crescente nello sviluppo e nel rinnovamento della mobilità urbana, nella gestione della sosta del territorio lucchese e nel garantire un servizio di accoglienza e integrazione turistica con gli altri soggetti presenti sul territorio, risultando allo stato attuale uno strumento fondamentale di supporto, nelle politiche decisionali dell'Ente comunale.

La società a seguito del decreto Legge n.18/2020 c.d.Cura Italia entrato in vigore il 17.03.2020 ed in particolare in base all'art.106 di detto decreto, ha usufruito del maggior termine (esteso a 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio), per la convocazione dell'Assemblea ordinaria di approvazione del bilancio al 31.12.2019. Si presume che la stessa venga fissata entro il termine del mese di maggio 2020.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

Signor Socio,

Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio nella sua attuale stesura e Vi proponiamo di destinare l'utile di esercizio come segue:

- A riserva straordinaria	162.827,94
---------------------------	------------

Lucca, li 22 Aprile 2020

L'AMMINISTRATORE UNICO
Avv. Cristian Bigotti



METRO SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31/12/2019

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Sede in:	LUCCA
Codice fiscale:	01934370469
Numero REA:	182908
Capitale sociale Euro:	100.000,00
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	LUCCA
Partita IVA:	01934370469
Forma giuridica:	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO):	522150
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	LUCCA HOLDING SPA - LUCCA
Appartenenza a un gruppo:	si
Denominazione della società capogruppo:	LUCCA HOLDING SPA
Paese della capogruppo:	Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31/12/2019	31/12/2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	7.458	9.944
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	9.308	12.587
5) avviamento	18.726	19.960
6) immobilizzazioni in corso e acconti	10.505	0
7) altre	1.064.448	1.183.508
Totale immobilizzazioni immateriali	1.110.445	1.225.999
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	671.523	711.494
2) impianti e macchinario	343.128	374.246
3) attrezzature industriali e commerciali	4.855	5.588
4) altri beni	23.372	20.165
Totale immobilizzazioni materiali	1.042.878	1.111.493
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.111	1.616
Totale crediti verso altri	2.111	1.616
Totale crediti	2.111	1.616
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.111	1.616
Totale immobilizzazioni (B)	2.155.434	2.339.108
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	7.469	9.890
4) prodotti finiti e merci	50.001	43.052
Totale rimanenze	57.470	52.942
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.538	10.062
Totale crediti verso clienti	13.538	10.062
2) verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	271.966	257.930
Totale crediti verso controllanti	271.966	257.930
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.427	66.213
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	102.427	66.213
5-bis) crediti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	70.328	60.715
Totale crediti tributari	70.328	60.715
5-ter) imposte anticipate	17.553	12.998
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.273	33.927
Totale crediti verso altri	71.273	33.927
Totale crediti	547.085	441.845
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	680.714	680.656
3) danaro e valori in cassa	196.675	188.984
Totale disponibilità liquide	877.389	869.640
Totale attivo circolante (C)	1.481.944	1.364.427
D) Ratei e risconti	12.098	49.187
Totale attivo	3.649.476	3.752.722
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	80.874	80.874
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	281.304	409.879
Varie altre riserve	518.207	353.840
Totale altre riserve	799.511	763.719
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	162.828	71.426
Totale patrimonio netto	1.143.213	1.016.019
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	10.000	10.000
Totale fondi per rischi ed oneri	10.000	10.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	336.029	297.300
D) Debiti		
1) obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	428.320	416.604
esigibili oltre l'esercizio successivo	547.480	975.800
Totale debiti verso banche	975.800	1.392.404
5) debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.656	0
Totale acconti	30.656	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	284.125	318.141
Totale debiti verso fornitori	284.125	318.141
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	464.510	460.989
Totale debiti verso controllanti	464.510	460.989
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.786	47.657
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	9.786	47.657

12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.453	45.809
Totale debiti tributari	143.453	45.809
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.274	29.521
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	51.274	29.521
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	186.572	120.713
Totale altri debiti	186.572	120.713
Totale debiti	2.146.176	2.415.234
E) Ratei e risconti	14.058	14.169
Totale passivo	3.649.476	3.752.722

Conto Economico

	31/12/2019	31/12/2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.154.232	4.418.046
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(13.789)	9.719
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	26.131	25.448
altri	81.579	69.255
Totale altri ricavi e proventi	107.710	94.703
Totale valore della produzione	5.248.153	4.522.468
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.096	36.733
7) per servizi	2.615.559	2.314.061
8) per godimento di beni di terzi	505.161	497.734
9) per il personale		
a) salari e stipendi	848.337	556.834
b) oneri sociali	244.779	165.727
c) trattamento di fine rapporto	57.335	41.496
e) altri costi	111.580	173.701
Totale costi per il personale	1.262.031	937.758
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	126.112	127.148
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	129.086	146.551
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	29.907	23.995
Totale ammortamenti e svalutazioni	285.105	297.694
14) oneri diversi di gestione	206.324	210.270
Totale costi della produzione	4.892.276	4.294.250
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	355.877	228.218
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.313	2.119

Totale proventi diversi dai precedenti	3.313	2.119
Totale altri proventi finanziari	3.313	2.119
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	0	3.923
altri	75.331	71.905
Totale interessi e altri oneri finanziari	75.331	75.828
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(72.018)	(73.709)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
19) svalutazioni		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	283.859	154.509
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	30.868	32.481
imposte differite e anticipate	5.064	(5.418)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(85.099)	(56.020)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	121.031	83.083
21) Utile (perdita) dell'esercizio	162.828	71.426

Rendiconto Finanziario Indiretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
A) Flussi finanziari derivanti dall' attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	162.828	71.426
Imposte sul reddito	121.031	83.083
Interessi passivi/(attivi)	72.018	73.709
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	355.877	228.218
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	57.335	41.496
Ammortamenti delle immobilizzazioni	255.198	273.699
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	312.533	315.195
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	668.410	543.413
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.528)	(9.719)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.476)	31.009
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(34.016)	124.986
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	37.089	(49.176)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(111)	(580)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(148.852)	(694.189)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(153.894)	(597.669)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	514.516	(54.256)
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(72.018)	(73.709)
(Imposte sul reddito pagate)	88.501	87.491
(Utilizzo dei fondi)	(48.153)	(42.966)
Totale altre rettifiche	(31.670)	(29.184)
Flusso finanziario dell' attività operativa (A)	482.846	(83.440)
B) Flussi finanziari derivanti dall' attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(79.530)	(42.370)
Disinvestimenti	20.645	118.227
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(103)	(31.041)
Disinvestimenti	0	27.390
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	495	456
Altre attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(58.493)	72.662
C) Flussi finanziari derivanti dall' attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(416.604)	(405.211)

Mezzi propri		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(416.604)	(405.211)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	7.749	(415.989)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	680.656	1.100.755
Danaro e valori in cassa	188.984	184.874
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	869.640	1.285.629
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	680.714	680.656
Danaro e valori in cassa	196.675	188.984
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	877.389	869.640

Nota Integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019

Nota Integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il presente bilancio chiuso alla data del 31 Dicembre 2019, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, corrisponde alle risultanze contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il bilancio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonchè il risultato economico della sua gestione che evidenzia un utile di Euro 162.828 dopo le imposte di legge.

La struttura e il contenuto delle voci dello stato patrimoniale, del conto economico, del rendiconto finanziario e della nota integrativa sono conformi a quanto previsto dalla normativa in materia e dagli O.I.C. vigenti.

Criteria di formazione

I criteri che sono stati utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso alla data del 31/12/2019 hanno recepito le novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, il quale ha modificato alcuni principi contabili nazionali OIC.

I nuovi principi non hanno comportato riclassifiche o valutazioni diverse rispetto a quanto già effettuato nell'esercizio 2018 e pertanto non è stato necessario procedere a modifiche sui saldi di riapertura.

Il presente bilancio a seguito di fusione per incorporazione della società Itinera srl in Metro Srl, dall'1/1/2019 riporta quindi al suo interno i valori di bilancio alla data della fusione della società Itinera che è stata incorporata e successivamente estinta.

Principi di redazione

Lo stato patrimoniale ed il conto economico, sono redatti secondo quanto previsto dall'art.2423- 2423/bis - 2423/ter del Codice Civile. Essi sono redatti in unità di Euro e senza cifre decimali.

Il rendiconto finanziario è redatto secondo quanto disposto dall'art.2425 ter C.C. mentre la nota integrativa è redatta sulla base di quanto disposto dall'art.2427 Codice Civile.

Il bilancio è stato redatto in forma ordinaria così come previsto da direttiva di gruppo.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri accadimenti è stato rilevato contabilmente ed attribuito al periodo 1/1-31/12/2019 al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono.

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente a quanto disposto dall'art.2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- Valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei nelle varie voci di bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto all'esercizio precedente.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par.15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;

- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico, funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettiva circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

Casi eccezionali ex art.2423, quinto comma del Codice Civile

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai sensi dell'art.2423 ter, quinto comma del Codice civile non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

Informazioni di carattere generale

La società opera secondo il modello "dell'in house providing" ai sensi della normativa vigente ed è costituita per l'erogazione di servizi nell'interesse esclusivo del Comune di Lucca, quale socio diretto o indiretto tramite proprie controllate, in conformità con la normativa vigente.

La società, quale concessionaria del Comune di Lucca, ha per oggetto la progettazione, la costruzione e la gestione di sistemi integrati di parcheggio e di aree per la sosta degli automezzi in Lucca.

Dall'1/1/2019 a seguito dell'operazione di fusione per incorporazione della società Itinera Srl in Metro Srl il cui atto è stato perfezionato dal Notaio Lamberto Giusti di Lucca – con atto del 27.12.2018 -Rep. 16.705-Fascicolo n. 7.874, con ogni effetto decorrente dal 1° gennaio 2019, la società svolge anche l'attività di accoglienza, informazione e diffusione dell'offerta turistica nell'ambito del territorio del Comune di Lucca, attraverso l'erogazione di servizi strumentali all'attività di quest'ultimo.

Anche nel corso del 2019 la società ha effettuato l'accertamento e l'elevazione delle sanzioni al codice della strada sulle aree di sosta concesse in convenzione.

Per l'anno 2019 è proseguita anche l'attività di gestione dell'ufficio permessi del Comune per il rilascio degli accessi alla Zona a traffico limitato della Città di Lucca.

Anche per l'anno 2019 sono state gestite ulteriori aree di sosta nella disponibilità dell'Amministrazione Pubblica in relazione alle manifestazioni che coinvolgono la Città di Lucca, quali il Summer Festival 2019 e Lucca Comics & Games 2019, provvedendo in proprio all'allestimento di modalità gestionali e di accesso straordinarie e particolarmente impegnative, reperendo sul mercato, segnaletica aggiuntiva e specifica oltre che un'adeguata organizzazione di personale.

Quali attività accessorie sono proseguite anche quelle di locazioni di spazi per le installazioni di ripetitori telefonici, ubicate sul parcheggio Carducci e l'attività di produzione di energia elettrica e successiva immissione in rete nell'impianto fotovoltaico posto sulle strutture del parcheggio Carducci.

La società ha altresì svolto attività di service amministrativo nei confronti della Polis Srl - In liquidazione.

Rivalutazione

La società non ha effettuato nel periodo 1/1-31/12/2019 alcun tipo di rivalutazione.

Criteria di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dagli articoli del Codice Civile e conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Nota Integrativa, Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio, al costo di perizia per quelle derivanti dal conferimento, ed al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto ed ampliamento sono ammortizzati in quote costanti della durata di cinque anni.

I costi per l'utilizzo delle licenze d'uso sono ammortizzabili su un arco temporale di anni cinque, equivalente al periodo d'uso e alla veloce obsolescenza tecnologica.

I marchi sono ammortizzati con un'aliquota del 5,56%. Le spese pluriennali diverse sono ammortizzate in 5 anni a quote costanti.

Le immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile.

Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

Si fa presente che a seguito della fusione con Itinera Srl all'interno del prospetto sono stati inseriti i valori di bilancio derivanti da tale fusione all'interno dei relativi beni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	12.431	40.029	22.193	0	1.733.741	1.808.394
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.487	27.442	2.233		550.233	582.395
Valore di bilancio	9.944	12.587	19.960	0	1.183.508	1.225.999
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		13.248		10.505		23.753
Ammortamento dell'esercizio	2.486	3.382	1.234		119.010	126.112
Altre variazioni		(13.145)			(50)	(13.195)
Totale variazioni	(2.486)	(3.279)	(1.234)	10.505	(119.060)	(115.554)
Valore di fine esercizio						
Costo	12.431	40.132	22.193	10.505	1.733.691	1.818.952
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.973	30.824	3.467		669.243	708.507
Valore di bilancio	7.458	9.308	18.726	10.505	1.064.448	1.110.445

L'incremento per licenze e software è dovuto per Euro 13.248 di Licenze derivanti dal valore di bilancio di beni provenienti da Fusione con Itinera Srl già ammortizzate per Euro 13.145 con un differenziale di Euro 103.

I decrementi dell'esercizio sono dovuti alle quote di ammortamento annuali relativi a ciascun bene effettuati sulla base delle aliquote previste.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio, al costo di perizia per quelle derivanti dal conferimento, ed al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

I costi sostenuti sui beni esistenti ai fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali e le manutenzioni straordinarie in conformità a quanto disposto dall'OIC n.16 ai par.da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di aumento significativo ed in misura della capacità produttiva e della vita utile.

Le immobilizzazioni, materiali la cui utilizzazione è limitata nel tempo subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile.

Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

Per i beni entranti in funzione nell'anno, considerando che tale metodologia approssimi ragionevolmente la durata utile del bene, durante il suo primo anno di utilizzo, le aliquote di ammortamento sono state ridotte al 50%,

Si fa presente che a seguito della fusione con Itinera Srl nel prospetto sono stati inseriti i valori di bilancio derivanti da tale fusione che sono stati inseriti all'interno dei relativi beni.

I coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 C.C. sono i seguenti:

Fabbricati	3%
Costruzioni leggere	10%
Impianti generici	15%
Impianti specifici	15%
Impianti specifici (imp.all.e telec.)	30%
Attrezzature	10%
Mobili e arredi	12%
Macchine elettr.ufficio	20%
Mezzi di trasporto	25%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.190.576	2.470.677	96.844	396.037	4.154.134
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	479.082	2.096.431	91.256	375.872	3.042.641
Valore di bilancio	711.494	374.246	5.588	20.165	1.111.493
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		67.079	9.998	53.771	130.848
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	20.331	124.497	21.995	61.689	228.512
Ammortamento dell'esercizio	21.226	96.219	1.347	10.294	129.086
Altre variazioni	1.586	122.519	12.611	21.419	158.135
Totale variazioni	(39.971)	(31.118)	(733)	3.207	(68.615)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.170.245	2.411.418	75.573	347.916	4.005.152
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	498.722	2.068.290	70.718	324.544	2.962.274
Valore di bilancio	671.523	343.128	4.855	23.372	1.042.878

I fabbricati sono decrementati per la vendita di n.1 posto auto esistente nell'area privata del parcheggio Mazzini. Da tale vendita è scaturita una plusvalenza di Euro 2.265.

Gli altri decrementi sono dovuti alle quote annuali di ammortamento.

Per gli impianti e macchinari l'incremento è dovuto ad impianti specifici per Euro 1.841 per l'inserimento di valori da bilancio relativi a Itinera Srl. Il relativo fondo di ammortamento di pari importo è stato anch'esso inserito e la variazione derivante da fusione è pari a zero.

Gli altri incrementi sono dovuti all'acquisto di impianti relativi a parcometri per Euro 9.867, ad impianti relativi a segnaletica luminosa per Euro 26.448, ad impianti relativi a Casse automatiche per Euro 27.513 ed infine i macchinari sono incrementati per l'acquisto di carrelli sollevatori per Euro 1.410.

Gli impianti e macchinari sono decrementati per la dismissione di vecchi ed inutilizzabili impianti presenti sui vari parcheggi per un importo di Euro 124.497

Gli altri decrementi sono dovuti alle quote di ammortamento annuali.

Le attrezzature sono incrementate per l'inserimento dei valori di bilancio di Itinera Srl per Euro 9.998 il cui fondo di ammortamento già esistente era pari ad Euro 9.274. Il differenziale da fusione è stato quindi pari ad Euro 724.

I decrementi delle attrezzature sono dovuti per Euro 21.995 alla dismissione di vecchie ed inutilizzabili attrezzature ed il decremento rimanente è dovuto alle quote di ammortamento annuali.

Le altre immobilizzazioni sono incrementate per l'inserimento dei valori di bilancio di Itinera Srl per Euro 46.608 il cui fondo ammortamento già presente era pari ad Euro l'importo di Euro 40.203 con un differenziale da fusione di Euro 6.405.

Gli altri incrementi sono dovuti all'acquisto di Mobili e Arredi per Euro 905 per tende vari uffici, per Macchine elettr.ed elettr. per Euro 5.267 per stampanti, server e registratore di cassa.

I decrementi sono derivati dalla vendita di un ciclomotore e di un vecchio registratore di cassa la cui cessione ha determinato una plusvalenza attiva di Euro 254.

Sono stati altresì dismessi vecchi ed inutilizzabili telefoni cellulari per l'importo di Euro 2.408.

Gli altri decrementi sono dovuti alle quote di ammortamento annuale.

All'interno delle altre immobilizzazioni sono presenti arredi del Giardino degli Osservanti, piazza sovrastante il parcheggio interrato, che sono stati incrementati di Euro 2.231 derivanti da acquisizione di arredo per 9.198 decrementato dal contributo erogato dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca per Euro 6.967.

I decrementi relativi a questa voce sono derivati dalle quote di ammortamento annuali.

Operazioni di locazione finanziaria

In data 5/8/2005 è stato sottoscritto un leasing in costruendo (N.IC/864614) con la società Locat Spa oggi assorbita da Unicredit Leasing Spa con data decorrenza 1/4/2007 della durata di 15 anni prorogato successivamente a 20 anni. Il contratto è regolarmente in essere e le rate relative sono state pagate puntualmente.

Operazioni di locazione finanziaria (locatario)

Descrizione	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	5.146.742
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	247.044
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	3.203.430
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	67.344

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

Partecipazioni

La società non possiede partecipazioni di alcun tipo.

Immobilizzazioni in valuta

Non esistono immobilizzazioni in valuta.

Variazione e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti esposti in questa voce sono rappresentati da cauzioni per utenze ed iscritte al loro valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.616	495	2.111	2.111
Totale crediti immobilizzati	1.616	495	2.111	2.111

Le variazioni sono dovute a cauzioni per l'utilizzo dei pozzi artesiani sui parcheggi Carducci e Palatucci, versate nel periodo 1/1-31/12/2019.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
	Italia	2.111	2.111
Totale		2.111	2.111

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante

RIMANENZE, TITOLI E ATTIVITÀ FINANZIARIE NON COSTITUENTI IMMOBILIZZAZIONI

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al costo, oppure, se inferiore, al presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Sono costituite da materiali di consumo destinati ai parcheggi (carta, ecc.), da materiali e pezzi di ricambio di attrezzature inerenti ai parcheggi, mantenute in magazzino per provvedere celermente alla sostituzione dei pezzi guasti o mal funzionanti degli impianti park e dagli stampati acquistati per l'emissione dei permessi per l'accesso al centro storico. E' altresì compreso all'interno delle rimanenze l'importo residuo del costo di acquisizione di un'area privata, sulla quale insistono i posti auto all'interno del Park interrato Mazzini, da destinare a rivendita considerato al valore di costo.

Dal 2019 all'interno delle rimanenze esistono anche le merci in vendita presso il Punto accoglienza turistica in Piazzale Verdi (Ex Itinera) comprendenti, libri, poster, cartine e gadgets destinati alla vendita ai turisti.

CREDITI

Sono evidenziati al loro valore di realizzo.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.890	(2.421)	7.469
Prodotti finiti e merci	43.052	6.949	50.001
Totale rimanenze	52.942	4.528	57.470

Le rimanenze sono costituite per € 7.469 dalla carta utilizzata per le casse automatiche, per i parcometri e per € 17.913 dalle attrezzature e dai pezzi di ricambio per gli impianti dei parcheggi. Sono state valutate al costo ultimo di acquisto che si ritiene congruo con il valore attuale di mercato.

Le altre rimanenze di merci sono costituite dai beni presenti presso il Punto di accoglienza turistica in Piazzale Verdi (Ex Itinera) che sono state valutate al presumibile prezzo di realizzo in quanto costituite da libri, posters, cartine e gadgets acquistati negli anni passati ma la cui vendita è risultata molto esigua.

Sono altresì presenti € 21.689 quale parte dell'area privata destinata alla rivendita di posti auto all'interno del parcheggio interrato Mazzini per il quale c'è già preliminare di compravendita con anticipo e che è tutt'ora in attesa di formalizzazione del contratto di compravendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti comprendono anche quanto dovuto da terzi a fronte di operazioni effettuate nel periodo 1/1-31/12/2019, la cui fattura sarà emessa dopo l'1/1/2020.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.062	3.476	13.538	13.538
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	257.930	14.036	271.966	271.966
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	66.213	36.214	102.427	102.427
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	60.715	9.613	70.328	70.328
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.998	4.555	17.553	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.927	37.346	71.273	71.273
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	441.845	105.240	547.085	529.532

I crediti verso clienti risultano composti principalmente dalle posizioni creditorie vantate verso i clienti relativi al servizio erogato da Lucca Port, dei quali alcuni incassi sono pervenuti nel 2019. Per quanto riguarda i crediti più vecchi sono state avviate procedure di recupero legale o di rientro concordato che stanno procedendo con buoni risultati.

Alcuni crediti di importo minimo, vista l'impossibilità di recupero o la scarsa economicità dello stesso a fronte degli importi esigibili, sono stati stralciati.

Sono stati altresì stralciati alcuni crediti verso clienti di importo maggiore poichè soggetti a procedure fallimentari, il cui esito è stato negativo.

Poichè già precedentemente era stato appostato apposito Fondo per crediti dubbi non vi è stato impatto economico sull'esercizio in quanto è stato utilizzato all'uopo detto fondo.

Alla data del 31.12.2019 tale fondo risulta quindi utilizzato per Euro 12.907 e prudenzialmente incrementato per crediti presenti in bilancio ancora non riscossi ed in particolare quelli relativi al Gestore Servizi Elettrici GSE per una controversia con l'Ente. Tale fondo al 31.12.2019 risulta essere pari ad Euro 59.369.

Nell'importo relativo ai crediti verso controllanti sono presenti i crediti nei confronti del Comune di Lucca per fatture da incassare e da emettere di competenza 2019 e precedenti per Euro 240.943 i quali sono stati decurtati per l'esposizione in bilancio dall'importo della quota parte del fondo svalutazione crediti di Euro 3.501. L'esposizione in bilancio è quindi di Euro 237.442.

Sono altresì presenti nella medesima voce crediti verso Lucca Holding S.p.A. per la cessione del credito derivante dalla deduzione ires da irap su dipendenti anni 2006/2010 pari ad Euro 34.524. Tale importo risulta aumentato rispetto al precedente anno per l'inserimento della cessione del credito relativo ad Itinera Srl (Euro 4.305).

Tra i crediti v/imprese controllate dalle controllanti sono presenti i crediti per clienti inerenti alle società che fanno capo a Lucca Holding Spa o al Comune di Lucca anch'essi decurtati dalla relativa quota parte del Fondo svalutazione crediti di Euro 1.254.

I crediti tributari sono composti da crediti per imposta di registro relativo al contratto di leasing immobiliare già anticipata alla Società di Leasing per € 56.520 e per credito Iva relativo agli anni precedenti di Euro 13.050 e per Euro 758 relativi a crediti verso erario.

I crediti per imposte anticipate Ires ammontano ad Euro per 17.553.

Il Fondo svalutazione crediti è stato incrementato di Euro 1.791 sulla base dello 0.5% dei crediti commerciali e al cui importo si è aggiunto quello relativo ad Itinera Srl di Euro 729.d ammonta al 31.12.2019 ad Euro 4.953.

Nei crediti verso altri sono presenti i crediti relativi a pagamenti degli utenti parcheggi effettuati con carte di credito ed in attesa di accredito sui conti correnti per Euro 3.458. Da crediti v/utenti per ufficio permessi per Euro 11.526, da Crediti verso banche per gestione incassi quali Agenti contabili del Comune di Lucca che sono stati riversati nei giorni successivi all'1/1/2020 per 42.586, da crediti verso utilizzatori App di sosta su parcometri per Euro 8.980, da depositi cauzioni per utilizzo attrezzatura per Euro 4.460 e per il rimanente da piccoli crediti diversi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	13.538	13.538
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	271.966	271.966
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	102.427	102.427
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	70.328	70.328
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	17.553	17.553
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	71.273	71.273
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	547.085	547.085

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	680.656	58	680.714
Denaro e altri valori in cassa	188.984	7.691	196.675
Totale disponibilità liquide	869.640	7.749	877.389

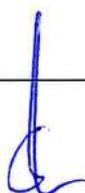
Rappresentano i saldi dei conti correnti bancari intrattenuti con gli Istituti di credito ed il saldo delle disponibilità di cassa per gli incassi effettuati negli ultimi giorni dell'anno e delle giacenze delle casse automatiche necessarie alle operazioni di cambio moneta e resto.

Ratei e risconti attivi

Sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

I risconti attivi sono riferiti ad assicurazioni, bolli auto, contratti di assistenza ed utilizzo piattaforme telematiche pagati nel periodo 1/1-31/12/2019 ma di competenza anche dell'esercizio futuro.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	49.187	(37.089)	12.098
Totale ratei e risconti attivi	49.187	(37.089)	12.098



Oneri finanziari capitalizzati

Non esistono oneri finanziari capitalizzati.

A completamento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale si specifica che non sono state effettuate svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Nota Integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il capitale sociale è pari ad Euro 100.000 suddiviso in quote.

L'intero capitale sociale è detenuto dal socio unico Lucca Holding Spa, con sede in Lucca - Via del Brennero, 58 codice fiscale: 01809840463.

Si precisa che a seguito dell'operazione di fusione con Itinera Srl è stato creato un Fondo da fusione per incorporazione di Euro 164.367.

Con verbale di assemblea ordinaria del 22.05.2019 è stato deliberato la distribuzione parziale di riserve per Euro 200.000 al Socio Lucca Holding Spa, che sono state poi regolarmente versate.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000							100.000
Riserva legale	80.874							80.874
Altre riserve								
Riserva straordinaria	409.879		200.000	71.425				281.304
Varie altre riserve	353.840			164.367				518.207
Totale altre riserve	763.719		200.000	235.792				799.511
Utile (perdita) dell'esercizio	71.426		71.426				162.828	162.828
Totale patrimonio netto	1.016.019		271.426	235.792			162.828	1.143.213

Dettaglio delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo
	Riserva da sovrapprezzo quote	353.840
	Fondo da fusione per incorporazione Itinera Srl	164.367
Totale		518.207

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	100.000	Capitale da conferimento	B	100.000		
Riserva legale	80.874	Riserva da Utili	A B C	80.874		
Altre riserve						
Riserva straordinaria	281.304	Riserva da Utili	A B C	281.304		
Varie altre riserve	518.207	Riserva da sovrapp.quot e da Fusione	A B C	518.207		
Totale altre riserve	799.511			799.511		
Totale	980.385			980.385		
Quota non distribuibile				7.458		
Residua quota distribuibile				972.927		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
	Riserva da Sovrapprezzo quote	353.840	Riserva da conferimento	ABC	353.840
	Riserva da Fusione per incorporazione	164.367	Riserva da operazione di fusione per inc	ABC	164.367
Totale		518.207			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Si riferiscono agli accantonamenti operati per debiti di esistenza probabile non ancora oggettivamente determinati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.

Trattasi di un fondo rischi per l'importo di € 10.000, appostato specificatamente per la copertura di eventuali rimborsi che dovessero essere richiesti alla società in merito all'errata imputazione sul database dei dati dei permessi di accesso al centro storico, quale servizio affidato in convenzione dal Comune di Lucca.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	297.300
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	57.335
Utilizzo nell'esercizio	48.153
Altre variazioni	29.547
Totale variazioni	38.729
Valore di fine esercizio	336.029

Rappresenta il debito nei confronti dei dipendenti per il trattamento di fine rapporto maturato negli anni incrementato della quota annuale e decrementato dagli acconti o saldi effettuati ai dipendenti anche a seguito di pensionamento o cessazione rapporto di lavoro. Il suddetto prospetto comprende anche il Tfr dei dipendenti della società Itinera Srl che a seguito della fusione per incorporazione in Metro Srl sono passati integralmente nell'organico della società.

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nel periodo 1/1-31/12/2019, la cui fattura non è pervenuta entro tale data.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.392.404	(416.604)	975.800	428.320	547.480
Acconti	0	30.656	30.656	30.656	
Debiti verso fornitori	318.141	(34.016)	284.125	284.125	
Debiti verso controllanti	460.989	3.521	464.510	464.510	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	47.657	(37.871)	9.786	9.786	
Debiti tributari	45.809	97.644	143.453	143.453	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.521	21.753	51.274	51.274	
Altri debiti	120.713	65.859	186.572	186.572	
Totale debiti	2.415.234	(269.058)	2.146.176	1.598.696	547.480

Nei debiti verso banche sono presenti debiti per finanziamenti e mutui bancari sottoscritti nel 2017 così suddivisi:

- Cassa Risparmio di Volterra Spa - Finanziamento chirografo sottoscritto per un importo originario di Euro 1.100.000 al tasso del 2,5% annuale da rimborsare in 10 rate semestrali con estinzione al 31.12.2021.

- Monte dei Paschi di Siena Spa - Mutuo chirografo sottoscritto per un importo originario di Euro 1.000.000 al tasso del 3,12% annuale da rimborsare in 10 rate semestrali con estinzione al 30.06.2022.

I finanziamenti sono stati richiesti per far fronte alle necessità di liquidità per effettuare il rimborso dei canoni di convenzione al Comune di Lucca ed per provvedere al rimborso del finanziamento temporaneo concesso da Lucca Holding Spa nel corso del 2016.

Sono ricompresi negli Acconti € 14.263 quali anticipi per un futuro acquisto di n. 1 posto auto e per Euro 16.393 quale debito nei confronti della Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca per un contributo spese per manutenzioni sull'area del Giardino degli Osservanti che pur pervenendo nel 2019 è relativo a spese che saranno effettuate nel corso dell'anno 2020.

Nella voce fornitori è compreso l'importo pari ad € 99.152, relativo a fornitori per fatture da ricevere di competenza del periodo 1.1 - 31.12.2019 ma pervenute o datate dopo il 1.1.2020 decurtate delle note credito da ricevere per un importo pari ad € 5.162.

I debiti verso fornitori rappresentano i saldi delle fatture che hanno scadenza oltre il 31.12.2019.

I debiti verso le controllanti sono rappresentati dai debiti verso il Comune di Lucca per i canoni di convenzione per € 403.293, per incassi dell'ufficio permessi riversati alla tesoreria dell'Ente nel mese di Gennaio 2020 per € 32.945 e per Euro 28.272 quale debito verso Lucca Holding Spa per l'Ires dell'anno per il consolidato fiscale decurtato dagli acconti anticipati nel corso dell'esercizio.

Tra i debiti v/imprese controllate dalle controllanti sono presenti i debiti per fornitori e fatture da ricevere decurtate dalle note credito da pervenire, inerenti alle società che fanno capo a Lucca Holding Spa o al Comune di Lucca.

I debiti tributari sono rappresentati da debiti verso l'erario per € 44.952 per ritenute d'acconto dipendenti ed autonomi, per Euro 80.217 quale debito iva relativo al mese di dicembre e regolarmente versati in gennaio e febbraio 2020. Per Euro 16.502 quale debito Irap decurtato dai relativi acconti pagati, che verrà versato in sede di dichiarazione annuale ed Euro 1.782 quale imposta di bollo da saldare nel corso dell'anno 2020.

I debiti verso Istituti di previdenza sono pari ad € 51.274 e si riferiscono ad Inps, Inail, Ente Bilaterale e Fondi di Previdenza Privati e Fondi di Previdenza relativi al Dirigente in forza, che sono stati pagati nei primi mesi del 2020.

Sono compresi negli Altri Debiti Euro 2.048 per le cauzioni passive sui dispositivi € park e tessere dati in dotazione ai clienti, oltre ad Euro 6.000 quali debiti per cauzioni nei confronti delle società che gestiscono i pagamenti dei parcheggi a mezzo smartphone. Sono altresì presenti debiti nei confronti di utenti dell'ufficio permessi che hanno pagato i permessi doppiamente ed il cui rimborso è stato effettuato ove possibile all'inizio del 2020 per Euro 2.255,00 oltre ad Euro 128 per un debito verso utenti relativo a doppio pagamento effettuato sulle casse automatiche. E' presente altresì un debito verso la Regione Toscana per Concessione Pozzi artesiani per Euro 4.702. Sono infine presenti all'interno di questo conto debiti conto attesa documenti per Euro 13.157 relativi a costi 2019 il cui documento perverrà nel 2020.

Nella stessa voce sono altresì presenti i debiti verso dipendenti per le competenze di dicembre per Euro 38.121, per il rateo ferie e mensilità aggiuntive per Euro 106.986, e per Euro 12.955 relativi a saldo Tfr e mensilità aggiuntive e ratei per un dipendente defunto i cui eredi non hanno ancora accettato l'eredità ed Euro 220 quale trattenuta su prestito da saldare ad Istituto finanziario di un dipendente.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	975.800	975.800
Acconti	30.656	30.656
Debiti verso fornitori	284.125	284.125
Debiti verso imprese controllanti	464.510	464.510
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	9.786	9.786
Debiti tributari	143.453	143.453
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	51.274	51.274
Altri debiti	186.572	186.572
Totale debiti	2.146.176	2.146.176

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche					975.800	975.800
Acconti					30.656	30.656
Debiti verso fornitori					284.125	284.125
Debiti verso controllanti					464.510	464.510
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					9.786	9.786
Debiti tributari					143.453	143.453
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					51.274	51.274
Altri debiti					186.572	186.572
Totale debiti					2.146.176	2.146.176

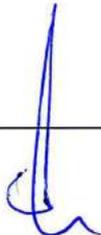
Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

Sono relativi a risconti passivi per ricavi da locazione impianto di telecomunicazione installato sull'area del parcheggio Carducci già incassati ma di competenza oltre il 31.12.2019.



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	14.169	(111)	14.058
Totale	14.169	(111)	14.058

Nota Integrativa Conto Economico

Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di Attività	Valore esercizio corrente
Prestazione servizi parcheggi	4.273.715
Ricavi Eventi Summer Festival Lucca comics and Games	309.222
Ricavi per prestazioni servizi a terzi	249.470
Ricavi prestazione servizi turistici	311.475
Ricavi corrispettivi turismo	8.529
Ricavi eventi Ufficio Turismo	1.649
Ricavi settore turismo	172
Totale	5.154.232

Gli altri ricavi sono composti per Euro 43.064 da ricavi per contratti di concessione e da locazione aree per antenne telefoniche, da Euro 1.774 per vendita energia, per Euro 26.131 da contributi tariffa incentivante impianto fotovoltaico e per il rimanente per Euro 4.000 da ricavi per contratto di service amministrativo a Polis Srl in liquidazione, per Euro 1.800 da rimborsi stage Regione Toscana e per Euro 2.708 da ricavi diversi ed abbuoni attivi.

Sono presenti in questa voce le sopravvenienze attive relative a indennizzi, sinistri e varie altre per Euro 25.714 oltre che per Euro 2.519 quali plusvalenze su vendita immobilizzazioni materiali.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Tutti i ricavi sono conseguiti in Italia.

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	5.154.232
Totale		5.154.232

Costi della produzione

Composizione dei Costi della produzione

Voce	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.733	- 18.637	18.096
7) Per servizi	2.314.061	301.498	2.615.559
8) Per godimento di beni di terzi	497.734	7.427	505.161
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	556.834	291.503	848.337
b) Oneri sociali	165.727	79.052	244.779
c) Trattamento di fine rapporto	41.496	15.839	57.335
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	173.701	- 62.121	111.580
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	127.148	- 1.036	126.112
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	146.551	- 17.465	129.086
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	23.995	5.912	29.907
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	210.270	- 3.946	206.324
Totale dei costi della produzione	4.294.250	598.026	4.892.276

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

Il periodo preso in considerazione è quello 1.1 - 31.12.2019.

Per i costi previsti e le cui fatture non sono ancora pervenute alla data del 31.12.2019 si è provveduto ad inserire tali importi correttamente nei costi e nella voce fatture da pervenire presente fra i fornitori.

I costi per materie prime e merci sono dovuti all'acquisto di materiale di consumo relativo alla gestione dei parcheggi e del materiale necessario per l'ufficio permessi.

I costi per servizi sono principalmente composti da canone di concessione delle aree di sosta da parte dell'amministrazione comunale per il periodo 1.1 - 31.12.2019 pari ad Euro 1.953.293.

I costi relativi ai parcheggi (manutenzione, assistenza e servizi in appalto) ammontano ad Euro 232.690.

I costi per servizi a terzi (Assicurazioni, consulenze Legali, amministrative e tecniche e compensi amministrativi e del Revisore) ammontano ad Euro 216.082.

I costi per utenze e pulizie ammontano ad Euro 162.260.

Gli Altri costi residuali sono pari ad Euro 9.729.

Una voce importante è rappresentata dai costi per servizi su eventi quali Summer Festival e Lucca Comics and Games e Ufficio Turismo che ammontano ad Euro 41.505.

Nei costi per godimento beni di terzi sono presenti i costi per il leasing relativo al parcheggio interrato Mazzini pari ad

Euro 444.825, per Euro 16.200 quale canone di locazione della sede di Via di Tiglio di proprietà comunale, per Euro 11.870 quale utilizzo piattaforma start, canoni hosting e server e canone per utilizzo remote banking e Pos e per Euro 2.000 quale costo utilizzo Centrale unica di Committenza e per Euro 30.266 quale noleggio attrezzature per eventi.

I costi del personale sono relativi ai dipendenti in forza ed al personale in somministrazione utilizzato nel periodo. In particolare quest'ultimo ha inciso per Euro 15.362 quale personale ausiliario per il controllo delle soste e per Euro 83.729 quale personale addetto ai parcheggi in occasione degli eventi sopra menzionati.

I costi per ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono stati effettuati alle aliquote di legge.

I costi per svalutazione dei crediti sono riferiti all'accantonamento dello 0.5% dei crediti commerciali ed all'accantonamento dei crediti dubbi.

I costi per Oneri Diversi di Gestione sono rappresentati da: costi per la tassa raccolta rifiuti e Consorzio di bonifica pari ad € 85.705, Costi per Imu per Euro 81.795.

In questa voce trovano allocazione anche le sopravvenienze passive per sinistri e altre pari ad Euro 32.796 oltre ad Euro 315 quali differenze negative per dismissione cespiti relativi ai parcheggi oltre ad Euro 5.713 quali costi residuali.

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono costituiti da interessi attivi bancari e da interessi da erario per rimborso Irap 2006/2010.

Gli interessi passivi sono costituiti da interessi nei confronti di Istituti bancari su finanziamenti e mutui chirografari sottoscritti nel 2017.

Il rimanente è costituito da spese per commissioni bancarie e commissione conteggio metallo e da interessi verso erario.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche		36.366
Altri		38.965
Totale		75.331

Composizione degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
Interessi attivi su c/c bancari	1.261
Interessi attivi da Erario	2.052

Totale: 3.313**Composizione degli interessi ed altri oneri finanziari**

Descrizione	Importo
Interessi passivi su finanziamenti bancari	36.366
Commissioni bancarie e conteggio moneta	38.938
Interessi verso erario	27

Totale: 75.331**Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili del periodo.

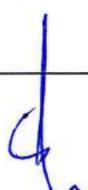
Si è provveduto a calcolare le imposte anticipate per il periodo sugli accantonamenti oltre il limite di legge per rischio crediti e per accantonamenti oneri oltre che per manutenzioni ripartibili in 5 anni.

L'ires del periodo è stata pari ad Euro 85.099 ed è esposta tra i debiti verso la controllante Lucca Holding Spa (al netto dei precedenti acconti versati) in qualità di consolidante della dichiarazione fiscale del consolidato Gruppo Lucca Holding al quale Metro Srl aderisce in qualità di consolidata.

L'irap del periodo è pari ad Euro 30.868.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	49.218
Totale differenze temporanee imponibili	28.116
Differenze temporanee nette	(21.102)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	6.748
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	17.553



Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	283.859
Onere fiscale teorico IRES	68.126
Differenze permanenti in aumento	185.619
Differenza permanenti in diminuzione	114.899
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	354.579
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	85.099
Differenze temporanee deducibili:	
Totale imponibile (A + B - C)	354.579
Totale imponibile fiscale	354.579
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	85.099

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	24	24
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	6	11,38
+ Effetto delle differenze temporanee imponibili in es. successivi (B)		3,86
Aliquota effettiva IRES %	30	39,24

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	1.647.815
Aliquota ordinaria IRAP %	3,90
Onere fiscale teorico IRAP	64.265
Differenze permanenti in aumento IRAP	264.956
Differenza permanenti in diminuzione IRAP	1.121.295
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	791.476
Imposta IRAP di competenza dell'esercizio	30.868
Differenze temporanee deducibili	
Totale imponibile (A + B + C)	791.476
Totale imponibile fiscale	791.476
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	30.868

Nota Integrativa altre Informazioni**Dati sull'occupazione**

La società Metro Srl, in quanto partecipata indirettamente al 100% dall'Ente Comunale, è assoggettata alla medesima normativa dello stesso in materia di reclutamento del personale sottostando alle stesse restrizioni in materia di assunzione.

Nel corso del corso dell'anno 2019 si sono avuti 2 uscite una per pensionamento, ed una per dimissioni. E' stata assunta dopo concorso riservato alla categorie protette una dipendente nell'ufficio Turismo e Ufficio permessi che però non è stata confermata al termine del periodo di prova.

L'incremento del personale è dovuto per 6 unità al passaggio dei dipendenti Ex Itinera Srl a seguito della fusione per incorporazione. Tale incremento è avvenuto all'1/1/2019.

La società ha altresì fatto ricorso, così come gli anni passati, a personale con contratto di lavoro interinale in particolare modo per dipendenti addetti alla gestione delle soste in occasione degli eventi della città quali Summer Festival e Lucca Comics and Games e per personale addetto all' Ufficio turistico nel periodo estivo.

	Numero medio dell'anno
Dirigenti	1
Impiegati	16
Operai	10
Totale dipendenti	27

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

Non risulta nessun impegno assunto e nessuna anticipazione o credito concesso all'amministratore unico.

	Amministratori
Compensi	18.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.000

Categorie di azioni emesse dalla società

La società non ha emesso azioni.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate sono state effettuate a prezzi di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti nello stato patrimoniale.

Informazioni ex art.1, comma 125 della Legge 4 Agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art.1 comma 125 della Legge 124/2017, la società ha contabilizzato contributo per tariffa incentivante sull'energia prodotta dall'impianto fotovoltaico posto in Lucca - Viale Carducci pari ad Euro 26.131.

Tali contributi sono stati parzialmente erogati nei primi 8 mesi dell'anno 2019.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n.22 quinquies e sexies, Codice Civile.

Insieme più grande: Impresa Lucca Holding Spa con sede a Lucca (LU) - Italia - Luogo di deposito del bilancio consolidato: Lucca - Via del Brennero, 58.

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

La società controllante della Metro Srl è Lucca Holding Spa, con sede in Lucca - Via del Brennero, 58, codice fiscale 01809840463, che ne detiene il 100% del Capitale Sociale.

Di seguito i dati dell'ultimo bilancio approvato dalla capogruppo alla data del 31.12.2018.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	52.490.463	50.253.750
C) Attivo circolante	5.389.659	6.202.106
D) Ratei e risconti attivi	8.371	36.472
Totale attivo	57.888.493	56.492.328
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	40.505.467	40.505.467
Riserve	5.219.430	2.666.531
Utile (perdita) dell'esercizio	3.210.312	3.875.060
Totale patrimonio netto	48.935.209	47.047.058
B) Fondi per rischi e oneri	1.511	10.913
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	53.944	46.993
D) Debiti	7.967.563	9.313.012
E) Ratei e risconti passivi	16.513	74.352
Totale passivo	56.974.740	56.492.328

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (prospetto)

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	25.357	20.870
B) Costi della produzione	340.516	351.227
C) Proventi e oneri finanziari	(77.105)	(59.668)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	3.543.283	4.167.027
Imposte sul reddito dell'esercizio	(59.293)	(98.058)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.210.312	3.875.060

Nota Integrativa parte finale

Il presente documento, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del periodo 1/1 - 31/12/2019 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Lucca li 22 Aprile 2020

L'Amministratore Unico

Avv. Cristian Bigotti



METRO SRL UNIPERSONALE

P.IVA:01934370469

VIA DI TIGLIO 957 - S.FILIPPO 55100 LUCCA LU

Capitale Sociale Euro 100.000,00 I.v.

Iscritta alla C.C.I.A.A di LUCCA R.E.A. n. 182908

Iscritta al Registro Imprese di LUCCA Codice Fiscale 01934370469

Società soggetta a direzione e coordinamento della LUCCA HOLDING SPA - LUCCA

**RELAZIONE DEL SINDACO UNICO incaricato del Controllo Contabile
ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI
ai sensi dell'art.2429, secondo comma, del Codice Civile**

All'Assemblea dei Soci della società Metro SRL Unipersonale

Premessa

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che l'Amministratore Unico sottopone alla Vostra approvazione nei termini di legge, è stato redatto secondo le disposizioni del decreto legislativo n. 127/91;

Il suddetto documento risulta pertanto costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario, dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Tale complesso di documenti è stato messo a disposizione del sottoscritto nel rispetto del termine imposto dall'art. 2429 c.c..

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto le funzioni previste sia dagli artt. 2403 e ss. c.c. che quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Il sottoscritto ha svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Metro SRL Unipersonale.

ANDREA GIOVANNETTI
Dottore Commercialista
Revisore Contabile

Ai sensi dell'art. 2409 ter c.c. ho provveduto al controllo contabile per il bilancio chiuso al 31/12/2019 al fine di poter esprimere un giudizio sul bilancio stesso.

A giudizio del sottoscritto il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

L'attività è stata volta a verificare la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione ed a verificare la rispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni legislative.

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del Sindaco per il bilancio d'esercizio

L'organo amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'organo amministrativo è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Sindaco ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

La mia attività è stata pianificata e rivolta all'acquisizione degli elementi necessari per potere accertare che il bilancio non fosse viziato da errori significativi tali da comprometterne l'attendibilità. Il controllo contabile posto in essere dal sottoscritto si è basato su approfondimenti delle modalità di rilevazione, imputazione e classificazione relativamente alle poste più significative e su generali verifiche a campione che hanno consentito di accertare la sostanziale correttezza.

Gli obiettivi che mi sono posto sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi. Per ragionevole sicurezza s'intende un livello elevato di sicurezza che,

tuttavia, non fornisce la garanzia che la revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. Le conclusioni a cui sono giunto sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi, ad oggi non conosciuti, possano comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e che il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

L'Amministratore Unico della Metro Srl Unipersonale è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società al 31/12/2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

ANDREA GIOVANNETTI
Dottore Commercialista
Revisore Contabile



Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Metro Srl Unipersonale al 31/12/2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2019 sono state svolte le attività dall'art. 2403 e ss. c.c. ispirandosi alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. In particolare:

- ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ho partecipato alle assemblee dei soci ed ho sempre ricevuto le determinazioni dell'Amministratore Unico svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- ho ottenuto dall'amministratore unico durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, e l'esame dei documenti aziendali ed a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire;
- informo che non sono state presentate denunce ex art. 2408 c.c. così come non sono emerse omissioni, fatti censurabili o irregolarità tali da richiedere una menzione nella presente relazione;
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri previsti dalla legge;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi, tali da richiederne menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto riguarda il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019 ho vigilato sulla sua impostazione generale nonché sulla sua conformità alle disposizioni di legge relative alla formazione dello stesso.

ANDREA GIOVANNETTI
Dottore Commercialista
Revisore Contabile



Per quanto a mia conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Il progetto di bilancio è stato redatto con criteri di valutazione coerenti con quelli adottati negli esercizi precedenti; l'Amministratore Unico, nella nota integrativa, ha illustrato i criteri di valutazione delle varie poste ed ha fornito le informazioni richieste dalla normativa sia sullo Stato Patrimoniale che sul Conto Economico, fornendo altresì le altre informazioni ritenute necessarie alla più esauriente intelligibilità del bilancio medesimo.

I risultati della revisione legale del bilancio sono di seguito elencati:

Totale attivo	€	3.649.476
Passività	€	2.506.263
Patrimonio netto (al netto dell'utile di esercizio)	€	980.385
Utile (perdita) dell'esercizio	€	162.828

Il risultato di esercizio trova conferma nel raffronto con le seguenti evidenze del conto economico:

Valore della produzione	€	5.248.153
Costi della produzione	€	4.892.276
Proventi ed oneri finanziari	€	(72.018)
Rettifiche di valore	€	--
Risultato prima delle imposte	€	283.859
Imposte sul reddito di esercizio	€	121.031
Utile (perdita) dell'esercizio	€	162.828

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il sottoscritto propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Il sottoscritto concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'Amministratore Unico nella relazione sulla gestione.

Lucca, 14 maggio 2020

Il Sindaco Revisore
Dottor Andrea Giovannetti

ANDREA GIOVANNETTI
Dottore Commercialista
Revisore Contabile





RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO

INDICE

1. Premessa.
2. Profilo della Società e assetto proprietario.
3. Struttura organizzativa.
4. Assetto del sistema di controllo interno e gestione dei rischi
5. Principali elementi del sistema di controllo interno e gestione dei rischi.
6. Analisi sull'andamento patrimoniale e finanziario.
7. Rendicontazione
8. Piano Anticorruzione e Trasparenza
9. Codice di Comportamento
10. Procedura per la segnalazione di condotte illecite da parte dei dipendenti (whistleblowing)
11. Progetto per l'adozione del modello ai sensi del D. Lgs. 231/2001
12. Ulteriori pratiche di governo societario
13. Monitoraggio obiettivi gestionali

A handwritten signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page.



1. PREMESSA

Metro S.r.l. Unipersonale (di seguito, anche la "Società o Metro") con la presente Relazione sul governo societario (di seguito, la "Relazione") intende fornire un'informativa generale sulla propria struttura di *corporate governance*, sugli assetti proprietari, nonché sui principali elementi del sistema di controllo interno e gestione dei rischi.

La presente Relazione sul governo societario è consultabile sul sito della Società www.metro srl.it.

2. PROFILO DELLA SOCIETA' E ASSETTO PROPRIETARIO

La METRO è una società controllata al 100% da Lucca Holding SPA, società le cui quote sono interamente possedute dal Comune di Lucca.

Il Comune di Lucca con delibera di Giunta Comunale n. 494 del 12/12/2008 ha affidato alla Metro srl la gestione delle aree di sosta a pagamento comunali.

Inoltre la società svolge il servizio di prevenzione e accertamento delle violazioni per ciò che concerne il mancato pagamento della sosta negli stalli blu attraverso l'utilizzo di ausiliari del traffico e il rilascio dei permessi di accesso alla ZTL di Lucca tramite gli operatori presenti presso l'ufficio operativo sito a Lucca in via delle Città Gemelle, n.162.

A decorrere dal primo gennaio 2019, a seguito dell'operazione di fusione per incorporazione della società Itinera srl (atto del 27.12.2018 -Rep. 16.705-Fascciolo n. 7.874), la società svolge anche l'attività di gestione dei servizi di informazione, accoglienza, diffusione dell'offerta turistica nell'ambito del territorio del Comune di Lucca e check point per bus turistici. L'ufficio preposto si trova al piano terra della vecchia Porta San Donato sita in piazzale Verdi, al quale si aggiunge per i check point bus turistici nel periodo di alta stagione l'ulteriore locale sito all'interno del parcheggio Palatucci.

ASSETTO DI GOVERNANCE

Ai sensi dei titoli III-IV E V dello Statuto: Il modello di amministrazione prescelto dal socio prevede la presenza dell'Assemblea dei Soci, di un Amministratore Unico e di un Sindaco Revisore.

Amministratore Unico	Cristian Bigotti	22 maggio 2019
Sindaco Revisore	Andrea Giovannetti	22 maggio 2019

Con riguardo al funzionamento dell'organo di controllo si informa che generalmente il Revisore Unico procede alla verifica trimestrale della società e ai dovuti adempimenti in occasione dell'approvazione del Bilancio d'esercizio.

3. Struttura Organizzativa

La società è composta complessivamente da 24 dipendenti le cui mansioni, livelli e costi sono presenti sul sito sotto la voce Personale, nella sezione Società Trasparente.

I dipendenti sono assunti con Contratto Collettivo Autorimesse e Trasporti.

Oltre alla dotazione organica sopra richiamata, è stato assunto, con decorrenza dal 02/09/2019, il Direttore Generale, in conformità al disposto dell'art.19 del T.U. delle società a partecipazione pubblica, D.Lgs.175/16 e s.m.i. e previa autorizzazione della capogruppo Lucca Holding Spa secondo quanto previsto dall'art.6 del Regolamento di Gruppo. Ad esso è affidato il compito, attraverso il conferimento delle necessarie procure, di assicurare, seguendo le direttive espresse dall'Amministratore Unico, il corretto funzionamento

dell'organizzazione aziendale oltre che a ricoprire il ruolo di Datore di Lavoro e Responsabile Anticorruzione e Trasparenza.

Il trattamento economico è quello previsto dal C.N.L. Dirigenti Commercio

4. Assetto del sistema di controllo interno e gestione rischi.

Il Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi (di seguito anche "SCI&GR") si sostanzia nell'insieme delle regole, delle procedure e delle strutture organizzative volte a consentire, attraverso un adeguato processo di identificazione, misurazione, gestione e monitoraggio dei principali rischi, una conduzione dell'impresa sana, corretta e coerente con gli obiettivi prefissati, nel rispetto della normativa vigente.

Ai fini della comprensione degli elementi del sistema della Società, rileva considerare le caratteristiche specifiche della Società, ossia le piccole dimensioni e l'articolazione organizzativa caratterizzata da un numero limitato di risorse.

L'attuale disegno del Sistema di Controllo Interno e di gestione dei rischi coinvolge i seguenti organi/soggetti differenti cui sono attribuiti specifici ruoli e responsabilità:

- Amministratore Unico;
- Revisore Unico;
- Direttore Generale che ricopre anche il ruolo Responsabile Adempimenti Piano Trasparenza e Anticorruzione;
- Soggetti che ricoprono un ruolo nell'ambito degli adempimento ex D.Lgs.81/2008;
- Responsabili di funzioni organizzative, in coerenza con le responsabilità e i ruoli.

5. Principali elementi del sistema di controllo interno e gestione rischi.

Il Sistema di controllo interno e gestione dei rischi della Società è caratterizzato dai seguenti principali elementi rilevanti:

- Monitoraggio dell'andamento economico e patrimoniale finanziario della Società svolto almeno su base semestrale da parte del Direttore Generale al fine di esaminare l'andamento consuntivo rispetto alle previsioni di budget, formulare eventuali rettifiche alle previsioni e, ove necessario, porre in essere le opportune azioni gestionali. La società sta implementando tale monitoraggio al fine di espletare tali controlli con cadenza trimestrale utilizzando all'uopo anche software dedicati.
- Attività di controllo e vigilanza da parte del Revisore Unico sull'osservanza della legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed in particolare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento;
- Attuazione Piano Anticorruzione e Trasparenza adottato ai sensi della legge 190/2012 e del D.Lgs.33/2013 e successive modifiche redatto dal Responsabile della prevenzione della corruzione, nominato con determinazione dall'amministratore Unico.
- Documento di Valutazione dei Rischi ai sensi del D.Lgs.81/2008, connessa organizzazione in tema di tutela della Salute e Sicurezza sul luogo di lavoro e attività formative inerente;

6. Analisi sull'andamento patrimoniale e finanziario.

La società ha individuato indici e parametri propri per monitorare l'andamento patrimoniale e finanziario.

L'esposizione debitoria di Metro consiste principalmente nei mutui e finanziamenti contratti con il Monte dei Paschi di Siena e la Cassa di Risparmio di Volterra per consentire il rimborso del finanziamento di € 2.000.000,00 contratto nel 2016 con Lucca Holding per estinguere le situazioni debitorie pregresse in essere con il Comune di Lucca.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Debito Residuo	1.797.614,68	1.392.403,91	975.800,34	547.479,66	107.108,25	-
Quota Capitale	302.385,32	405.210,77	416.603,57	428.320,68	440.371,41	107.108,25
Oneri Finanziari	49.750,17	47.754,27	36.361,47	24.644,36	12.593,63	1.670,89
Rata	352.135,49	452.965,04	452.965,04	452.965,04	452.965,04	108.779,14

Il rimborso dei finanziamenti prevede il pagamento di due rate semestrali per Istituto di credito ed una rata mensile per il leasing. Le rate dei mutui, decresceranno in base all'andamento previsto dal piano di ammortamento concordato.

La Società tiene inoltre monitorata l'evoluzione dei seguenti parametri:

Indice	Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio Precedente
Onerosità del capitale di Terzi	Oneri Finanziari/ Capitale di Terzi	6,25%	4,22%
Rapporto di indebitamento	<i>Totale Investito – Passività correnti / Patrimonio Netto</i>	1,79	2,28

Si registra un aumento dell'onerosità dei capitali di terzi poiché a fronte della riduzione dei finanziamenti in essere e degli interessi passivi, come da tabelle sopra riportata, vi è un aumento degli oneri finanziari derivante da un numero maggiore di conti correnti per effetto della fusione per incorporazione con la società ex Itinera, per i quali stiamo provvedendo alla chiusura.

Si rileva una riduzione del rapporto di indebitamento a seguito dell'incremento del patrimonio netto dovuto, nonostante la distribuzione parziale di riserve al Socio Lucca Holding come da verbale di assemblea del 22 maggio 2019, agli utili 2018-2019 e alla maggiore riserva straordinaria costituitasi a seguito dell'operazione di fusione sopra citata

Indice	Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio Precedente
Indice di copertura delle immobilizzazioni con Capitale Proprio	<u>Patrimonio Netto</u> Immobilizzazioni AF	0,52	0,42
Indice di liquidità primaria	<u>(L.imm.+L.diff.)</u> P.corr.	0,88	0,90
Posizione Finanziaria Netta	Attivo corrente (AC) - Debiti finanziari	490.702	(39.359)
Capitale di giro	Attività Correnti-Passività Correnti	(132.194)	(86.389)

Si rileva un miglioramento della solidità patrimoniale determinata, oltre che da un aumento del patrimonio netto per i motivi sopra riportati, anche da una riduzione delle immobilizzazioni conseguente al naturale processo di ammortamento dei beni iscritti nell'attivo fisso.

Il miglioramento della posizione finanziaria netta deriva da un aumento dei crediti a breve termine e la contestuale riduzione dei finanziamenti in essere attraverso il rimborso delle relative rate.

Si registra un peggioramento dell'indice di liquidità e del capitale di giro dovuto ad un incremento del canone versato a fronte della Convenzione in essere con il Comune di Lucca e dalla distribuzione parziale, nel corso del 2019, di riserve al Socio Lucca Holding per euro 200.000.

7. Rendicontazione

In ottemperanza a quanto richiesto dall'Allegato 1 della Deliberazione C.C. del 27/11/2018 avente ad oggetto gli Indirizzi e Obiettivi di Contenimento delle Spese di Funzionamento riportiamo l'andamento di tale spese secondo quanto espressamente previsto *"le società dovranno adoperarsi al fine di garantire, in costanza con i servizi affidati/svolti, il contenimento dei costi di esercizio entro la crescita massima per ciascun esercizio rispetto al triennio precedente, dell'incremento del tasso di inflazione programmato dal MEF nei documenti di programmazione economico – finanziaria annuale"*

Poiché con decorrenza dal 01 gennaio 2019 la società Itinera Srl è stata incorporata per fusione nella società Metro Srl, si ritiene opportuno riportare nelle tabelle i dati aggregati dei bilanci CEE relativi al triennio precedente delle rispettive società.

Spese di funzionamento	MEDIA ULTIMO TRIENNIO DEI DATI AGGREGATI DEI BILANCI ITINERA SRL E METRO SRL - COMPRENSIVO DEL TASSO INFLAZIONE PROGRAMMATO MEF	31/12/2019 Metro srl	Variazione Metro srl
B 7	2.450.501	2.615.559	165.058
B 8	478.716	505.161	26.445
B 9	1.133.599	1.262.031	128.432
B 14	214.247	206.324	- 7.923

Come si evince dalla tabella riportata si riscontra un aumento generale delle spese ad eccezione della voce B14 per la quale si registra un decremento. Tuttavia come specificato dallo stesso Allegato 1 *"è consentito un incremento complessivo delle voci di costo interessate, in presenza di una crescita dei ricavi derivanti dalla gestione caratteristica registrata nell'anno di riferimento rispetto alla media dei ricavi del triennio precedente, in misura non superiore al tasso percentuale di crescita degli stessi."*

Ricavi gestione caratteristica	MEDIA ULTIMO TRIENNIO DATI AGGREGATI METRO – ITINERA SRL	31/12/2019 Metro srl	tasso percentuale di crescita
A 1	4.713.222	5.154.232	9,36%



Spese di funzionamento	MEDIA ULTIMO TIRENNIO DEI DATI AGGREGATI DEI BILANCI ITINERA SRL E METRO SRL - COMPRESIVO DEL TASSO INFLAZIONE PROGRAMMATO MEF	31/12/2019 Metro srl	Variazione Metro srl	% di scostamento
B7-B8-B9-B14	4.277.064	4.589.075	312.010	7,29%

A fronte di questa ulteriori analisi si registra una crescita totale dei costi pari al 7,29%, pertanto, inferiore alla crescita dei ricavi pari al 9,36%.

Si riporta nella tabella successiva i dettagli delle variazioni in aumento delle voci B7, B8 e B9

Spese di funzionamento	MEDIA ULTIMO TIRENNIO DEI DATI AGGREGATI DEI BILANCI ITINERA SRL E METRO SRL - COMPRESIVO DEL TASSO INFLAZIONE PROGRAMMATO MEF	31/12/2019 Metro srl	Variazione Metro srl	% di scostamento
B 7	2.450.501	2.615.559	165.058	6,74%
B 8	478.716	505.161	26.445	5,52%
B 9	1.133.599	1.262.031	128.432	11,33%

Per la voce B 7 l'incremento dei costi deriva da un aumento del canone che la Società ha riconosciuto al Comune di Lucca.

L'incremento della voce B 8 rispetto alla media del triennio precedente dipende in modo prevalente da un aumento dei canoni leasing in essere derivante dagli interessi a tasso variabile e da maggiori costi determinati dal ricorso ai noleggi e locazioni per la gestione dei grandi eventi

Infine, l'incremento della voce B 9 è determinato sia dall'aumento dei costi per il ricorso al personale interinale per la gestione dei grandi eventi sia per l'assunzione del Direttore Generale ed anche per l'adeguamento al nuovo CCNL del personale ex Itinera .

8. Piano Anticorruzione e Trasparenza

Il Piano di prevenzione della Corruzione di Metro è stato elaborato, in assenza di un modello di Organizzazione Gestione e Controllo ai sensi del D.L.gs. 231/2001, rispettando le misure organizzative minime prevista dalla Determinazione n. 8/2015 dell'ANAC, ed in particolare: i) sistema di controlli, ii) trasparenza, iii) inconfiribilità specifiche per gli incarichi di amministratore e per gli incarichi dirigenziali, iv) incompatibilità specifiche per gli incarichi di amministratore e per gli incarichi dirigenziali, v) attività successiva alla cessazione del rapporto di lavoro dei dipendenti pubblici; vi) formazione, vii) tutela del dipendente che segnala illeciti, viii) rotazione o misure alternative, ix) monitoraggio.

Il Piano di Prevenzione della Corruzione è finalizzato a:

- prevenire fenomeni corruttivi e/o illegali per mezzo di una valutazione del livello di esposizione della società a tali rischi;
- individuare ed indicare gli interventi, organizzativi e di processo, finalizzati a prevenire tali rischi;
- attivare le attività necessarie per formare i dipendenti che siano chiamati a operare in ambiti particolarmente esposti a rischi di corruzione;

- garantire, di conseguenza, l'adeguatezza e l'idoneità del personale di cui alla precedente lett. c);
- assicurare la correttezza nei rapporti con soggetti terzi ed esterni all'azienda (sia pubblici che privati) che intrattengano rapporti con essa.

9. Codice di Comportamento (Codice Etico)

Per quanto concerne, in particolare, l'adozione di un Codice di Comportamento, esso è già in uso quale parte integrante e sostanziale del Piano Anticorruzione e Trasparenza.

Il Codice di Comportamento (o Codice Etico) è rivolto ai componenti degli organi sociali, ai dipendenti della Società e a tutti coloro che, stabilmente o temporaneamente, interagiscono con essa. Il Codice di Comportamento avrà lo scopo, tra l'altro, di favorire e promuovere un elevato *standard* di professionalità e di evitare pratiche comportamentali difformi rispetto agli interessi dell'azienda o devianti rispetto alla legge, nonché contrastanti rispetto ai valori che la Società intende mantenere e promuovere.

10. Procedura per la segnalazione di condotte illecite da parte dei dipendenti (whistleblowing)

Per la gestione del C.d. whistleblowing, la Società ha adottato una procedura per la segnalazione di illeciti e irregolarità che disciplina le modalità di segnalazione degli illeciti nell'ambito delle attività di prevenzione della corruzione previste dal Piano Anticorruzione.

Con il termine "whistleblower" si indica il dipendente di un'amministrazione che segnala, agli organi legittimati ad intervenire, violazioni o irregolarità commesse ai danni dell'interesse pubblico.

La segnalazione (whistleblowing), è un atto di manifestazione di senso civico, attraverso cui il whistleblower contribuisce all'emersione e alla prevenzione di rischi e situazioni pregiudizievoli per l'amministrazione di appartenenza e, di riflesso, per l'interesse pubblico collettivo.

Il cosiddetto "whistleblower" è quindi il lavoratore che, durante l'attività lavorativa all'interno di un'azienda, rileva una possibile frode, un pericolo o un altro serio rischio che possa danneggiare clienti, colleghi, azionisti, il pubblico o la stessa reputazione dell'impresa.

In coerenza con le Linee guida in materia emanate dall'ANAC, la Società promuove l'adozione di misure idonee ad incoraggiare il dipendente a denunciare gli illeciti di cui viene a conoscenza nell'ambito del rapporto di lavoro, avendo cura di garantire la riservatezza dell'identità del segnalante dalla ricezione e in ogni contatto successivo alla segnalazione.

Il dipendente che segnali condotte illecite, fuori dai casi di diffamazione e calunnia, ha quindi il diritto di essere tutelato e di non essere sanzionato, licenziato, trasferito, demansionato, sottoposto a misure discriminatorie dirette o indirette, aventi effetto sulle condizioni di lavoro per motivi collegati direttamente o indirettamente alla segnalazione.

L'effettività della tutela è garantita per i dipendenti che effettuino segnalazione in buona fede e sulla base di ragionevoli motivazioni; la garanzia comprende strumenti idonei ad assicurare l'anonimato del segnalante; l'identità potrà essere rivelata, ove la conoscenza sia assolutamente indispensabile per la difesa dell'incolpato. Le segnalazioni saranno valutate dal Responsabile per la prevenzione della corruzione - con adeguata informativa al Revisore Unico, che riceve e verifica le segnalazioni al fine di avviare indagini interne.

I fatti segnalati che verranno presi in esame dovranno essere connotati esclusivamente da rilievo pubblico per la tutela degli interessi generali della Società. Inoltre, si stabilisce che la segnalazione debba essere effettuata in forma scritta cartacea mediante documento riservato.



11. PROGETTO PER L'ADOZIONE DEL MODELLO AI SENSI DEL D.LGS. 231/01

L'adozione di un Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D. Lgs. n. 231/2001 (di seguito anche "Modello 231"), oltre a rappresentare un motivo di esenzione dalla responsabilità amministrativa della Società con riferimento alla commissione di alcune tipologie di illecito, è un atto di responsabilità sociale.

La società nel corso del 2019 ha proceduto ad attivare le consultazioni per l'affidamento dell'incarico ad un professionista esterno che assista la società nella dotazione del Modello organizzativo 231 conformemente ai requisiti previsti dal D.Lgs. 231/2001 e successive integrazioni, nonché coerentemente con le indicazioni contenute nel D.Lgs. 231/2001, nella giurisprudenza prevalente e nelle linee guida e buone prassi di riferimento.

12. ULTERIORI PRATICHE DI GOVERNO SOCIETARIO

Considerate le piccole dimensioni e l'articolazione organizzativa aziendale caratterizzata da un numero limitato di risorse, l'Amministratore unico della Società non ha ritenuto alla data della presente Relazione prevedere l'introduzione di ulteriori strumenti di governo societario, quali, ad esempio, un ufficio interno o funzione aziendale dedicata all'attività di controllo interno e/o programmi di responsabilità sociale d'impresa.

L'Organo di Amministrazione della Società monitorerà comunque costantemente, in coerenza con il disegno organizzativo e gestionale della Società, e i contenuti dell'attività aziendale, l'emergere di opportunità e/o il manifestarsi necessità di introdurre nuove ulteriori pratiche di governo societario, con l'obiettivo di garantire sempre una corretta definizione del livello di rischio compatibile con gli obiettivi strategici della Società, includendo nelle proprie valutazioni tutti i rischi che possono assumere rilievo nell'ottica della sostenibilità nel medio-lungo periodo dell'attività aziendale.

13. MONITORAGGIO OBIETTIVI GESTIONALI

In ottemperanza a quanto richiesto dall'Allegato 1 della Deliberazione C.C. n.50 del 02/07/2019 avente ad oggetto la definizione degli obiettivi gestionali per l'anno 2019 si riporta quanto segue:

Obiettivi spese di funzionamento:

si rimanda a quanto riportato nella sezione 7 della presente relazione

Obiettivi comuni a tutti gli organismi partecipati e obiettivi programmatici:

La società ha adempiuto agli obiettivi comuni e programmatici nel limite delle proprie dotazioni organiche disponibili. Si è provveduto ad aggiornare e pubblicare nei termini di legge il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza. Inoltre, nel corso del 2019 sono iniziate le consultazioni per l'affidamento dell'incarico di consulenza ai fini della predisposizione del Modello organizzativo 231 e incarico di ODV, che ha portato alla costituzione di tale organo nei primi mesi del 2020.

Per quanto riguarda gli obiettivi programmatici si è provveduto all'elaborazione del budget, sono stati predisposti i questionari sulla qualità dei servizi offerti all'utenza ed è stato elaborato il piano degli investimenti. Infine, si è eseguita una prima ricognizione informale delle aree private da adibire a parcheggio pubblico rimandando nel corso del 2020 sia l'avviso pubblico di ricognizione che l'introduzione di un software per la gestione dell'attività di promozione turistica.

Lucca, lì 22 aprile 2020
L'Amministratore Unico

Avv. Cristian Bigotti

