

## INFORMAZIONI SOCIETARIE

### LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE S.R.L. IN LIQUIDAZIONE



4RKH57

*Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.*

## DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	LUCCA (LU) VIA DEI BICHI 340 CAP 55100 FRAZIONE: SAN MARCO
Indirizzo PEC	<a href="mailto:luccaholdingprogetti@pec.it">luccaholdingprogetti@pec.it</a>
Numero REA	LU - 191109
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	02031630466
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata con unico socio
Procedure in corso	scioglimento e liquidazione

**Indice**

1 Allegati .....	3
------------------	---

## 1 Allegati

### Bilancio

#### Atto

**712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO**  
Data chiusura esercizio 31/12/2019  
**LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE S.R.L.**  
**IN LIQUIDAZIONE**

#### Sommario

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE S.R.L. ...  
Codice fiscale: 02031630466

v.2.11.0

LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE SRL IN LIQ.NE

## LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE SRL IN LIQ.NE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEI BICHI, 340-S.MARCO - 55100 LUCCA (LU)
Codice Fiscale	02031630466
Numero Rea	LU 000000191109
P.I.	02031630466
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	411000
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
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	LUCCA HOLDING SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE S.R.L. ...  
Codice fiscale: 02031630466

v.2.11.0

LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE SRL IN LIQ.NE

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	12.666.795	12.628.659
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>12.666.795</b>	<b>12.628.659</b>
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	671.424	1.000.147
<b>Totale crediti</b>	<b>671.424</b>	<b>1.000.147</b>
IV - Disponibilità liquide	46.838	80.316
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>718.262</b>	<b>1.080.463</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>13.385.057</b>	<b>13.709.122</b>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	1.747	1.747
VI - Altre riserve	32.156	32.156
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>133.903</b>	<b>133.903</b>
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	691.286	1.015.663
<b>Totale debiti</b>	<b>691.286</b>	<b>1.015.663</b>
E) Ratei e risconti	12.559.868	12.559.556
<b>Totale passivo</b>	<b>13.385.057</b>	<b>13.709.122</b>

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE S.R.L. ...  
Codice fiscale: 02031630466

v.2.11.0

LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE SRL IN LIQ.NE

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	38.137	60.256
Totale valore della produzione	38.137	60.256
B) Costi della produzione		
7) per servizi	37.707	59.823
14) oneri diversi di gestione	430	430
Totale costi della produzione	38.137	60.253
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	0	3
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	6
Totale proventi diversi dai precedenti	0	6
Totale altri proventi finanziari	0	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	9
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	9
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	0	(3)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	0	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

### Nota integrativa, parte iniziale

#### **PREMESSA**

Il bilancio al 31.12.2019 si è chiuso in pareggio.

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

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

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

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

lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;

i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

#### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

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

In particolare:

- i. la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza;
- ii. la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- iii. i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- iv. i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- v. gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- vi. per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c., salvo le modifiche apportate a seguito dell'entrata in vigore delle disposizioni di cui al D. lgs.39/2015;
- vii. gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- viii. ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ix. ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice

civile per il Conto Economico con indicate le voci espressamente previste dall'art.2435-bis comma 2 del codice stesso. A tale riguardo si fa presente che non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

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

### **OMISSIONE RELAZIONE SULLA GESTIONE**

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

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

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

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

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

## **FATTI DI RILIEVO**

### **FATTI DI RILIEVO**

La Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse Srl durante l'anno 2016 e i primi mesi dell'anno 2017 ha portato a compimento il progetto denominato Contratto di Quartiere II relativo al recupero di una parte consistente del quartiere di Pontetetto.

La conclusione dei lavori ha consentito il rispetto della previsione fatta dal Comune di Lucca in occasione della ricognizione sulle società partecipate del marzo 2015, con la quale era stata manifestata la volontà di liquidare la Vostra società entro la fine dell'anno 2016 in quanto società di scopo dedicata alla realizzazione del Contratto di Quartiere.

Salvo infatti un ritardo di pochi mesi, il Comune di Lucca all'unanimità di voti, in data 12 aprile 2017 ha deliberato la liquidazione volontaria della società che, una volta completate le fasi relative al collaudo degli interventi ad opera del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, verrà chiusa e quindi cancellata dal Registro delle Imprese.

La società è stata posta in liquidazione volontaria con atto ai rogiti del Notaio Costantino di Lucca a far data dal 1 gennaio 2018.

### **Interventi previsti nel Contratto di Quartiere II**

Gli interventi sono stati tutti completati ormai dall'anno 2017.

### **Collaudo**

Nell'anno 2019 si è concluso il collaudo da parte della commissione dal quale è emerso il diritto alla riscossione dell'intero importo finale di Euro 648.308,67 previsto nella convenzione originaria sottoscritta tra il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, il Comune di Lucca e la Vostra società.

Siamo al momento in attesa dell'atto di liquidazione alla firma del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e quindi del pagamento a cura del Ministero del Tesoro.

### **Contributi Pubblici e Finanziamento Lucca Holding Spa**

Una volta ottenuta la liquidazione di Euro 648.308,67 dal Ministero del Tesoro potremmo rimborsare alla Lucca Holding Spa la trince finale del finanziamento infruttifero erogato che ci ha permesso di completare i lavori e di rendicontarli al Ministero competente.

## ***ATTIVO***

### ***B) IMMOBILIZZAZIONI***

#### **B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

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

In dettaglio:

Tra le **immobilizzazioni immateriali in corso** ritroviamo tutti i costi sostenuti dalla Vostra società che sono destinati alla realizzazione del progetto di riqualificazione urbana denominato "Contratto di Quartiere II". L'allocazione degli interventi tra le immobilizzazioni immateriali in corso, trova la sua giustificazione nel fatto che la Vostra società è stata incaricata di realizzare un intero quartiere da destinare ad Edilizia Economica Sovvenzionata su terreno di proprietà del Comune di Lucca. Nella Convenzione siglata in data 04.05.2006 è infatti previsto che, per il principio dell'accessione, le opere realizzate passeranno in proprietà esclusiva al Comune di Lucca, soggetto finanziatore dell'intero intervento di concerto con il Ministero dei Lavori Pubblici. Si ritiene pertanto che in questo caso specifico ricorra la fattispecie dei "Lavori su beni di terzi" che non essendo completati, sono da ricomprendere appunto tra le immobilizzazioni immateriali in corso.

#### **B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

La Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse Srl non ha immobilizzazioni materiali.

#### **B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

#### **PARTECIPAZIONI**

La Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse S.r.l. non detiene partecipazioni di alcun tipo in altre società.

### **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

#### **C) I - Rimanenze**

Non sono presenti rimanenze al 31.12.2019.

#### **C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo che coincide con il valore nominale degli stessi.

#### **C) III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

### **C) IV - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

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

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi. I contributi rispettivamente a carico del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e del Comune di Lucca sono stati interamente riscontati perché relativi ad immobilizzazioni immateriali attualmente in corso di realizzazione, in attuazione del principio della correlazione.

#### **Fondi per rischi e oneri**

Non sono presenti fondi per rischi e oneri.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Non è presente il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

#### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

#### **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

#### **Imposte**

Non ci sono imposte di competenza nell'esercizio 2019.

Non ci sono né imposte anticipate né imposte differite.

La società si trova in regime di consolidato fiscale nazionale, di cui agli articoli 117 e seguenti del TUIR, con la Lucca Holding S.p.A.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

### **Immobilizzazioni**

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali in corso è conseguenza della capitalizzazione dei lavori di Realizzazione del progetto denominato "Contratto di Quartiere II" finanziato originariamente dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dal Comune di Lucca.

L'incremento di tale conto è pertanto dato dalla capitalizzazione di tutte le spese sostenute negli anni dalla società utilizzate esclusivamente per la realizzazione del progetto denominato "Contratto di Quartiere II".

### **Movimenti delle immobilizzazioni**

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Valore di bilancio</b>	12.628.659	-	-	12.628.659
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	38.136	-	-	38.136
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	-
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	-	-	-
<b>Totale variazioni</b>	38.136	-	-	38.136
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Valore di bilancio</b>	12.666.795	-	-	12.666.795

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio sono stati capitalizzati interessi passivi e spese bancarie per un totale di Euro 820.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE S.R.L. ...

Codice fiscale: 02031630466

v.2.11.0

LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE SRL IN LIQ.NE

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

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

Non sono presenti debiti con scadenza superiore a 5 anni.

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

-

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE S.R.L. ...

Codice fiscale: 02031630466

v.2.11.0

LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE SRL IN LIQ.NE

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

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

Non sono presenti proventi ed oneri di entità o incidenza eccezionali.

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

### **Dati sull'occupazione**

La società non ha dipendenti.

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

L'ammontare dei compensi spettanti e corrisposti all'amministratore unico per l'anno 2019 è stato di Euro 15.000 oltre IVA e CNPA come per legge. All'Amministratore unico viene inoltre corrisposto un compenso di Euro 2.000 per la domiciliazione della sede societaria e per lo svolgimento dell'attività di segreteria e contabilità generale.

Per quanto concerne il revisore legale unico il compenso totale spettante è pari ad Euro 5.000 oltre IVA e CNPA come per legge.

La società non ha concesso né agli amministratori né ai sindaci alcuna anticipazione, credito od impegno al 31.12.2019.

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

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

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

La Vostra società ha in corso due finanziamenti con il socio unico Lucca Holding S.p.A. necessari per garantire l'anticipazione sui contributi dovuti dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dal Comune di Lucca. Vista l'inesistenza di entrate proprie della Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse S.r.l. il socio unico, in accordo con il Comune di Lucca, ha accettato di concedere i finanziamenti di cui trattasi a tasso zero e quindi a condizioni più favorevoli di quelle normalmente offerte dal mercato.

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

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

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

La nostra società fa parte del gruppo Lucca Holding S.p.A. con sede in Lucca, che redige il bilancio consolidato.

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

La società, al 31.12.2019, non ha strumenti finanziari derivati.

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

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

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

Di seguito un prospetto dove vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della Lucca Holding S.p.A. dell'anno 2018:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>			
	<b>ATTIVITA'</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
A	Crediti vs soci per versam.ancora dovuti	0	0
B	Immobilizzazioni	52.490.463	50.253.750
C	Attivo circolante	5.389.659	6.202.106
D	Ratei e risconti	8.371	36.472
	<b>TOTALE</b>	<b>57.888.493</b>	<b>56.492.328</b>

	<b>PASSIVITA'</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
A	Patrimonio netto	49.848.962	47.047.058
B	Fondo rischi ed oneri	1.511	10.913
C	TFR lav.subordinati	53.944	46.993
D	Debiti	7.967.563	9.313.012
E	Ratei e risconti	16.513	74.352
	<b>TOTALE</b>	<b>57.888.493</b>	<b>56.492.328</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>			
		<b>2018</b>	<b>2017</b>
	Valore della produzione	25.357	20.870
	Costi della produzione	(340.516)	(351.227)
	Differenza	(315.159)	(330.357)
	Proventi e oneri finanziari	(77.105)	(59.668)
	Rettifiche di valore di attività finanziarie	3.543.283	4.167.027
	Risultato prima delle imposte	3.151.019	3.777.002
	Imposte sul reddito dell'esercizio	(59.293)	(98.058)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE S.R.L. ...  
Codice fiscale: 02031630466

v.2.11.0

LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE SRL IN LIQ.NE

Utile (Perdita d'esercizio)	3.210.312	3.875.060
-----------------------------	-----------	-----------

### **Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129**

Al riguardo si evidenzia che la società ha intrattenuto rapporti con il Comune di Lucca

- **Soggetto ricevente:** Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse Srl, codice fiscale 02031630466
- **Soggetto erogante:** Comune di Lucca, codice fiscale 00378210462
- **Somma incassata:** Euro 350.000
- **Rapporto giuridico:** Contributo per finanziamento lavori Contratto di Quartiere II
- **Data di incasso:** 02/01/2019

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

La società non possiede azioni proprie né di società controllanti.

### **Relazione sul governo societario**

Non si è ritenuto necessario predisporre la relazione sul governo societario prevista dall'art. 6 comma 2 del D. Lgs.175/2016 dal momento che la Vostra società è stata posta in liquidazione con decorrenza 1 gennaio 2018.

Una volta conclusa l'attività di collaudo da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ed incassata la trince finale dei contributi che consentirà il pagamento di tutti i debiti, la società verrà chiusa e quindi cessata presso la competente CCIAA.

## **Nota integrativa, parte finale**

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

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

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

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

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2019.

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

Lucca, 22 maggio 2020

Il liquidatore  
(Dott. Andrea Bertoncini)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE S.R.L. ...

Codice fiscale: 02031630466

v.2.11.0

LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE SRL IN LIQ.NE

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

IL LIQUIDATORE DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO E'  
CONFORME ALL'ORIGINALE DOCUMENTO ANALOGICO AI SENSI E PER GLI EFFETTI  
DELL'ART.22 COMMA 3, DEL D.LGS. 82/2005.

LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE SRL

Codice fiscale 02031630466

## LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE SRL IN LIQUIDAZIONE

Società Unipersonale della Lucca Holding S.p.A.  
Soggetta alla direzione e coordinamento della Lucca Holding S.p.A.  
Codice fiscale 02031630466 – Partita iva 02031630466 - Registro Imprese di Lucca n. 02031630466  
VIA DEI BICHI, 340-S.MARCO - 55100 LUCCA LU  
Numero R.E.A 191109  
Capitale Sociale € 100.000,00 i.v.

### VERBALE DI ASSEMBLEA

In data 16 giugno 2020 presso la sede della società Lucca Holding SpA in Via del Brennero n.58 - Lucca (LU), si è riunita l'assemblea ordinaria totalitaria dei soci della società LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE SRL in Liquidazione, per deliberare sui seguenti punti posti all'ordine del giorno:

1. Approvazione bilancio al 31.12.2019 – conseguenti deliberazioni;
2. Varie ed eventuali.

Alle ore 10:00 constatata la presenza del socio unico Lucca Holding S.p.a. in persona dell'Amministratore Unico Dott. Claudio del Prete e del Revisore Unico della Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse S.r.l. Dott. Gabriele Landucci, il Liquidatore della società Dott. Andrea Bertoncini dichiara validamente costituita l'assemblea a norma di legge ed abilitata a deliberare su quanto posto all'ordine del giorno, ne assume la presidenza a norma di statuto ed invita ad assumere le funzioni di segretario il revisore dott. Gabriele Landucci che presente accetta

#### **Con riferimento al primo punto posto all'ordine del giorno**

Il Liquidatore illustra brevemente lo stato di avanzamento del progetto denominato "Contratti di Quartiere II", facendo presente che tutte le lavorazioni sono state concluse e è stato completato il Collaudo da parte della Commissione incaricata dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti. Al riguardo si fa rilevare che recentemente è stata predisposta dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti la determina di assegnazione alla Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse srl della quota residua del Contributo di Euro 648.308,67.

Per quanto riguarda il pagamento, il Ministero del Tesoro deve provvedere alla reinscrizione dei residui perenti e alla successiva liquidazione della somma a favore della Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse Srl; il funzionario del Ministero delle Infrastrutture che segue la questione ritiene che entro la fine dell'anno dovrebbe intervenire il saldo dell'intera somma.

Per quanto riguarda poi l'ipotesi di cessione del credito alla Lucca Holding Spa ipotizzata già in occasione dell'assemblea dei soci di approvazione del Bilancio dello scorso anno, a seguito di approfondimento fatto con diversi notai consultati dalla Lucca Holding Spa per ottenere un preventivo per la predisposizione dell'atto, è emerso un rischio correlato all'obbligo di pagamento dell'imposta di registro causa l'enunciazione in atti del contratto di finanziamento perfezionato per corrispondenza che comporterebbe l'esborso di diverse migliaia di Euro.

In considerazione di quanto illustrato il Liquidatore propone al Socio Unico di attendere la liquidazione da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti dell'importo di Euro 648.308,67 e al fine di ridurre i costi per la società propone di quantificare il Suo compenso per l'anno 2020 in Euro 10.000,00 oltre IVA e CNPA senza prevedere alcuna somma per la tenuta della contabilità e di

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE S.R.L. ...  
Codice fiscale: 02031630466

LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE SRL

Codice fiscale 02031630466

quantificare in Euro 2.500,00 annui il compenso per il Revisore Unico dottor Gabriele Landucci.  
Nell'ipotesi in cui entro alla fine dell'anno 2020 la società non fosse chiusa e quindi cancellata dal registro delle imprese, non verrà riconosciuto alcun compenso, a partire dall'anno 2021, ne per la funzione di liquidatore (compreso la tenuta della contabilità) ne per quella di sindaco.

Il Revisore Unico Gabriele Landucci, interpellato al riguardo, esprime il proprio parere positivo in merito alla proposta avanzata dal Liquidatore.

Il Dottor Andrea Bertoncini procede poi a leggere la nota integrativa e le principali voci che compongono il bilancio al 31.12.2019 che si è chiuso in pareggio.

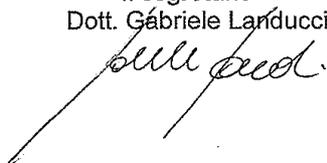
Il Revisore dott. Gabriele Landucci prende la parola e legge la relazione al Bilancio che si è chiuso al 31 dicembre 2019. Nel dare atto che il bilancio è formalmente corretto, invita il socio alla sua approvazione così come redatto dal Liquidatore.

Dopo un'ampia e approfondita discussione il socio unico esprime voto favorevole in merito all'approvazione del bilancio.

Con riferimento poi alla cessione del credito di Euro 648.308,67 di cui si è discusso nell'assemblea dell'approvazione del Bilancio dello scorso anno, il socio nel prendere atto del rischio correlato alla tassazione ai fini dell'imposta di registro dell'atto di cessione del credito, concorda con la proposta avanzata dal Liquidatore della società, delibera di quantificare il compenso relativo all'anno 2020 per il liquidatore in Euro 10.000,00 (compreso la tenuta della contabilità) e per il Sindaco in Euro 2.500,00, entrambi oltre IVA e CNPA come per legge, mentre nel caso in cui non intervenisse la chiusura della società entro l'anno 2020, viene deliberato che né al Liquidatore né al Revisore spetterà alcun compenso fino alla definitiva cancellazione della società

Non avendo alcun argomento da trattare nelle varie ed eventuali, alle ore 10:30 la seduta si chiude previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Il segretario  
Dott. Gabriele Landucci



Il Presidente  
Dott. Andrea Bertoncini



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE S.R.L. ...  
Codice fiscale: 02031630466

## LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE SRL IN LIQUIDAZIONE

**Società Unipersonale partecipata dalla Lucca Holding S.p.A.  
Soggetta alla attività di direzione e coordinamento della Lucca Holding S.p.A.**

Sede in Lucca (LU) Via dei Bichi, 340 – S. Marco  
Codice fiscale, partita iva e numero di iscrizione Registro Imprese di Lucca 02031630466  
Rea. LU-191109 - Capitale sociale 100.000,00 i.v.

### RELAZIONE DEL REVISORE UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei soci della Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse srl in liquidazione,

#### **Premessa**

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

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

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

##### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

#### **Giudizio**

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse srl in liquidazione, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

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

#### **Elementi alla base del giudizio**

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme 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 revisore per il bilancio d'esercizio***

Gli amministratori sono responsabili 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.

In merito al presupposto della continuità aziendale si precisa che la società è già stata posta in liquidazione a fine 2017.

Il revisore 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.***

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche 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 dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

#### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

Gli amministratori della Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse srl in liquidazione sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse srl in liquidazione al 31/12/2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge. Si precisa che la società ha predisposto il bilancio in forma abbreviata ed ha omesso la presentazione della relazione sulla gestione avendo fornito adeguata informativa nella nota integrativa.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulle informazioni fornite in nota integrativa relative alla relazione sulla gestione. Le informazioni fornite sono adeguate.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali ho effettuato l'autovalutazione, con esito positivo.

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

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della



legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'amministratore unico durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

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

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-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, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

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

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

In considerazione dell'espressa previsione statutaria, nonché di quanto previsto dall'art. 106 c. 1 DL 18/2020, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

### **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'organo amministrativo.



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.  
Bilancio aggiornato al 31/12/2019

**LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE S.R.L. ...**  
Codice fiscale: 02031630466

Si concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori  
in nota integrativa.

*Lucca 4 giugno 2020.*

*Il Revisore unico*

*Dott. Gabriele Landucci*

