

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2017

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

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: LUCCA LU VIA DEI BICHI 340

Codice fiscale: 02031630466

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CON UNICO SOCIO

Procedure in corso: SCIOGLIMENTO E LIQUIDAZIONE

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	18
Capitolo 3 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	20

LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE SRL IN LIQ.NE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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	si
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	no
Denominazione della società capogruppo	LUCCA HOLDING SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

v.2.6.2

LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE SRL IN LIQ.NE

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	12.579.929	11.783.966
III - Immobilizzazioni finanziarie	21	0
Totale immobilizzazioni (B)	12.579.950	11.783.966
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.381.896	1.239.865
Totale crediti	1.381.896	1.239.865
IV - Disponibilità liquide	566.471	164.365
Totale attivo circolante (C)	1.948.367	1.404.230
Totale attivo	14.528.317	13.188.196
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	1.747	1.651
VI - Altre riserve	32.146	30.323
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11	1.919
Totale patrimonio netto	133.904	133.893
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.884.857	1.661.646
Totale debiti	1.884.857	1.661.646
E) Ratei e risconti	12.509.556	11.392.657
Totale passivo	14.528.317	13.188.196

v.2.6.2

LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE SRL IN LIQ.NE

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	795.963	776.915
5) altri ricavi e proventi		
altri	25	2.778
Totale altri ricavi e proventi	25	2.778
Totale valore della produzione	795.988	779.693
B) Costi della produzione		
7) per servizi	795.466	775.795
14) oneri diversi di gestione	444	456
Totale costi della produzione	795.910	776.251
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	78	3.442
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	13
Totale proventi diversi dai precedenti	3	13
Totale altri proventi finanziari	3	13
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	56	677
Totale interessi e altri oneri finanziari	56	677
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(53)	(664)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25	2.778
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14	859
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14	859
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11	1.919

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio al 31.12.2017 si è chiuso con **un utile dopo imposte di € 10,57.**

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

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

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

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

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

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

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

In particolare:

- i. la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza;
- 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

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 su Canale Piscilla

Per quanto riguarda la causa promossa dalla società A&G Costruzioni Srl di cui abbiamo dato ampia descrizione nelle note integrative degli anni precedenti, si fa presente che il Tribunale di Lucca in data 25 maggio 2016 ha depositato la sentenza n.1138/2016 con la quale è stato dichiarato il difetto di giurisdizione del giudice ordinario ritenendo la

controversia nella competenza del tribunale amministrativo. Ciò che sorprende è però il fatto che il giudice non abbia esaminato la domanda riconvenzionale autonoma sulla quale il tribunale ordinario aveva invece giurisdizione con la quale la Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse Srl aveva richiesto un risarcimento consistente, pari ad Euro 475.152,11, oltre interessi e rivalutazione monetaria, di cui una gran parte coperta da polizze fideiussorie rilasciate dalla Italiana Assicurazioni.

Alla luce di quanto accaduto, e delle valutazioni fatte dal legale di fiducia della società, dalle quali emerge:

- che, la sentenza, pubblicata il 25 maggio 2016, non è più appellabile dalle parti essendo decorso il termine di sei mesi previsto dall'art.327 del c.p.c.;
- che la A&G Costruzioni Srl è sicuramente decaduta dal potere di impugnare il bado di gara presso il TAR delle Toscana;

L'Amministratore Unico della Vostra società, con sua determinazione prot.42 del 14 aprile 2017 ha conferito mandato per due nuovi ricorsi per decreto ingiuntivo sulla base delle polizze fideiussorie emesse da Italiana Assicurazioni al fine di ottenere un titolo che possa consentire a Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse Srl di escutere le somme garantite in tempi più veloci rispetto ai tempi di un giudizio ordinario.

Causa l'opposizione al decreto ingiuntivo fatta dall'Italiana Assicurazioni Spa e la necessità di evitare l'instaurazione di un giudizio ordinario che avrebbe impedito la chiusura della società entro tempi brevi e il sostenimento di importanti costi di giudizio dall'esito incerto, si è tentato un percorso transattivo con la società di assicurazione che ha permesso alla Vostra società di ottenere un risarcimento a saldo e stralcio di Euro 50.000,00, già incassati nei primi mesi dell'anno 2018.

Collaudo

Sono stati trasmessi al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti I documenti relativi al collaudo dell'intero progetto. Le attività di collaudo sono attualmente in corso.

Contributi Pubblici

Nel corso del 2017 il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ha erogato la somma di Euro 467.788,84 a titolo delle due ultime quote quindicennali previste nel finanziamento originario. Ad oggi pertanto le somme totali ancora da ricevere dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, già iscritte a bilancio, ammontano ad Euro 648.308,67 a titolo di stato finale lavori che il Ministero liquiderà solo una volta collaudato l'intero progetto.

Con riferimento alla somma stanziata per l'intero progetto dal comune di Lucca, al 31 dicembre 2017 l'importo ancora da riscuotere, già iscritto a bilancio, ammonta in totale ad Euro 700.000,00.

Finanziamento Lucca Holding Spa

Dovendo garantire il pagamento delle lavorazioni effettuate entro i termini contrattuali e vista la lentezza con la quale il Ministero eroga il contributo, siamo riusciti ad ottenere dal socio Lucca Holding Spa due finanziamenti infruttiferi: uno dell'importo di Euro 1.349.991,93, interamente erogato e l'altro dell'importo di Euro 1.200.000,00 erogato al 31 dicembre 2017 per l'importo di Euro 592.990,05. Il primo finanziamento alla data del 31 dicembre 2017 è stato rimborsato per l'importo di Euro 233.894,26.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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

Lo stato di liquidazione della società, che come detto in precedenza decorre dal primo gennaio 2018, non ha reso necessaria la modifica dei criteri di valutazione, visto che non ci sono valori nell'attivo da realizzare e che il valore di realizzo dei crediti iscritti a bilancio coincide con il loro valore nominale.

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

In dettaglio:

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 31.12.2017.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte ammontano ad Euro 14,00 e sono relative all'IRES.

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 degli Interni e delle Infrastrutture e dal Comune di Lucca per un importo totale di Euro 11.764.667,74.

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
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	11.783.966	-	-	11.783.966
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	795.963	-	21	795.984
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	-	-		-
Totale variazioni	795.963	-	21	795.984
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	12.579.929	-	21	12.579.950

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio sono stati capitalizzati interessi passivi e spese bancarie per un totale di Euro 936.

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.

-

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

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

Dati sull'occupazione

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 2017 è stato di Euro 18.000 oltre IVA e CNPA come per legge. All'Amministratore unico viene inoltre corrisposto un compenso di Euro 10.000 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 8.000 oltre IVA e CNPA come per legge.

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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, Via dei Bichi, 340 - San Marco che redige il bilancio consolidato.

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

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

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

Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

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

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

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

	PASSIVITA'	2016	2015
A	Patrimonio netto	45.604.874	54.788.325
B	Fondo rischi ed oneri	11.292	30.389
C	TFR lav.subordinati	40.261	33.807
D	Debiti	10.879.110	11.68.482
E	Ratei e risconti	48.893	17.956
	TOTALE	56.584.430	66.538.959

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

v.2.6.2

LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE SRL IN LIQ.NE

Utile (Perdita d'esercizio)	3.218.965	5.086.808
-----------------------------	-----------	-----------

Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede azioni proprie né di società controllanti.

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 trance 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.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di Euro 10,57 l'amministratore unico propone di destinare Euro 0,53 a riserva legale e la restante parte pari ad Euro 10,04 a riserva straordinaria.

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

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

Lucca, 13 aprile 2018

L'amministratore unico
(Dott. Andrea Bertoncini)

Dichiarazione di conformità del bilancio

L'INCARICATO 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

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN ENTRATA. LU: AUT. N. 26656 DEL 30.06.2014 A.E. DIR. REG. TOSCANA.

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 26 aprile 2018 presso la sede della società in Via dei Bichi, 340-S.Marco - Lucca (LU), si è riunita l'assemblea ordinaria dei soci della società LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE SRL, convocata con pec, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Approvazione bilancio al 31.12.2017 – conseguenti deliberazioni;
2. Varie ed eventuali.

Alle ore 12.30 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, l'amministratore unico 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 assistere all'assemblea la dottoressa Daniele di Monaco, cui vengono affidate le funzioni di segretario verbalizzante.

Con riferimento al primo punto posto all'ordine del giorno

L'Amministratore Unico illustra brevemente lo stato di avanzamento del progetto denominato "Contratti di Quartiere II", facendo presente che tutte le lavorazioni sono state concluse e che sono tutt'ora in corso le operazioni di collaudo da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti. Fa inoltre presente che da assicurazioni avute direttamente dai collaudatori, le attività di verifica dovrebbero concludersi al più tardi entro la fine dell'anno.

Procede poi a leggere la nota integrativa e le principali voci che compongono il bilancio e propone all'assemblea di destinare l'utile di Euro 10,57 per Euro 0,53 a riserva legale e la restante parte pari ad Euro 10,04 a riserva straordinaria.

Il revisore legale dott. Gabriele Landucci prende la parola e legge la relazione al Bilancio che si è chiuso al 31 dicembre 2017. Nel dare atto che il bilancio è formalmente corretto, invita il socio alla sua approvazione condividendo la proposta relativa alla destinazione dell'utile di esercizio.

Non avendo alcun argomento da trattare nelle varie ed eventuali, alle ore 13.00 la seduta si chiude previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Il segretario
(Dott.ssa Daniela di Monaco)

Il presidente
(Dott. Andrea Bertoncini)

LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE SRL

Codice fiscale 02031630466

L'INCARICATO 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.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN ENTRATA. LU: AUT. N. 26656 DEL 30.06.2014 A.E. DIR. REG. TOSCANA.

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 2017, 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 2017, 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 2017, 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 nostro 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.

Gli amministratori sono responsabili 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 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 nostri 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 nostro 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;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori 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. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento, si rileva peraltro la messa in liquidazione della società a far data dal 1 gennaio 2018;
- 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 31/12/2017, 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.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 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

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

Ho partecipato alle assemblee dei soci, 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 mia 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 esterni 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 di mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

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

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli amministratori.

Il sottoscritto per quanto di sua competenza concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Lucca, 18 aprile 2018.

Il revisore unico
Dott. Gabriele Landucci

L'INCARICATO 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.