

LUCCA HOLDING SERVIZI S.R.L.

Codice fiscale 01969730462 – Partita iva 01969730462
VIA DEI BICHI N.340-S.MARCO - 55100 LUCCA LU
Numero R.E.A 185892
Registro Imprese di LUCCA n. 01969730462
Capitale Sociale € 100.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2012	31/12/2011
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI	0	0
B)IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	38.905	45.662
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	38.905	45.662
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	159.526	156.846
2) -Fondo ammort. immob. materiali	104.207 -	92.956 -
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	55.319	63.890
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	7.735	7.735
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	101.959	117.287
C)ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI (Attivo circolante):		
1) Esigibili entro esercizio	417.477	353.188
2) Esigibili oltre esercizio	17.136	0
II TOTALE CREDITI (Attivo circolante):	434.613	353.188
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	9.396	10.764
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	444.009	363.952

D) RATEI E RISCONTI	225.384	239.997
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	771.352	721.236

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2012	31/12/2011
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	100.000	100.000
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	2.143	2.092
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve	40.716	39.751
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	17.493	1.016
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	160.352	142.859
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	9.000
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	111.788	91.706
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio	219.847	191.813
2) Esigibili oltre l'esercizio	47.236	50.082
D TOTALE DEBITI	267.083	241.895
E) RATEI E RISCONTI	232.129	235.776
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	771.352	721.236

CONTO ECONOMICO	31/12/2012	31/12/2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	749.934	813.499
5) Altri ricavi e proventi		
<i>a) Altri ricavi e proventi</i>	7.647	7.525

<i>b) Contributi in c/esercizio</i>	14.389	14.389
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	22.036	21.914
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	771.970	835.413
B)COSTI DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)		
6) costi per materie prime,suss.,di cons.e merci	95	396
7) costi per servizi	232.646	233.563
8) costi per godimento di beni di terzi	70.638	89.152
9) costi per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	295.676	304.528
<i>b) oneri sociali</i>	86.858	83.564
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	25.394	25.528
<i>e) altri costi</i>	2.595	3.114
9 TOTALE costi per il personale:	410.523	416.734
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	7.263	7.394
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	11.251	12.645
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	18.514	20.039
14) oneri diversi di gestione	6.540	37.772
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)	738.956	797.656
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	33.014	37.757
C)PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d4) da altri</i>	18	34
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	18	34
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	18	34
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>d) debiti verso banche</i>	6.272	6.225
<i>f) altri debiti</i>	104	80
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	6.376	6.305
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	6.358 -	6.271 -

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E)PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
<i>b) altri proventi straordinari</i>	17.136	0
20 TOTALE Proventi straordinari	17.136	0
21) Oneri straordinari (extra attivita' ord.)		
<i>b) imposte relative a esercizi precedenti</i>	986	0
<i>c) altri oneri straordinari</i>	5.041	1.732
21 TOTALE Oneri straordinari (extra attivita' ord.)	6.027	1.732
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	11.109	1.732 -
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	37.765	29.754
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	20.272	28.738
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	20.272	28.738
23) Utile (perdite) dell'esercizio	17.493	1.016

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

LUCCA HOLDING SERVIZI S.R.L.

Codice fiscale 01969730462 – Partita iva 01969730462
VIA DEI BICHI, 340 - S.MARCO - 55100 LUCCA LU
Numero R.E.A. 185892
Registro Imprese di LUCCA n. 01969730462
Capitale Sociale € 100.000,00 i.v.

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio relativo all'esercizio 2012 si è chiuso con un utile di Euro 17.493,11 ed è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- 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;
- 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. 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;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti,

neanche per interposta persona o società fiduciaria;
2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.
La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

FATTI DI RILIEVO

Anche nel 2012 è proseguito il consolidamento dei servizi in corso, quali:

- Implementazione della piattaforma tecnologica del servizio customer care.
- Servizio di "Verifica degli Impianti Termici nel territorio del Comune di Lucca", ai sensi del DPR 412/93 e del DL.gs 192/2005: Campagna Calore Sicuro.
- Sviluppo di progetti nel campo delle Fonti Rinnovabili.

Nel corso del 2012 è proseguito il servizio per il numero Unico "**Voce comune 0583-4422**", un servizio di informazione telefonico che rappresenta uno strumento fondamentale di comunicazione tra l'Amministrazione Comunale, le Aziende locali di pubblici servizi ed i cittadini, che consente l'accesso a informazioni e servizi di varia natura con una modalità comoda e familiare.

Il servizio, del tipo continuativo, è svolto da personale qualificato per 10 ore giornaliere dal Lunedì al Venerdì, 5 ore il sabato, per complessive 55 ore settimanali.

Nel 2012 è stato completato il sesto anno di applicazione della campagna Calore Sicuro relativa al Controllo degli Impianti Termici del Territorio comunale di Lucca.

La campagna ha ottenuto un risultato positivo: l'autocertificazione degli impianti termici ha raggiunto un valore prossimo all'80%.

L'attività di verifica domiciliare è proseguita anch'essa e nel periodo Gennaio-Dicembre 2012 sono stati effettuati 1550 controlli, di cui circa 380 nei riguardi di impianti autocertificati.

Per quanto concerne il CATASTO degli Impianti Termici, è iniziato l'utilizzo del nuovo strumento informatizzato per la gestione ed archiviazione delle attività relative al servizio di controllo che, superando le rigidità del programma **GECO**, di origine ENEA utilizzato in precedenza, ne consentirà un miglioramento complessivo dell'efficienza.

Anche nel 2012 l'impianto pilota Fotovoltaico della potenza di 10 KWe sul tetto della scuola elementare di Sorbano del Vescovo ha superato la produzione elettrica di progetto (13.340 Kwh) ed assicura il 50% del fabbisogno energetico della scuola.

Nel contesto del proseguimento delle attività nel settore delle Fonti Rinnovabili, lo sviluppo di un nuovo progetto nell'ambito del piccolo idroelettrico (Mini Hydro), riveste particolare importanza.

L'impianto, della Potenza elettrica di circa 50 KWe, utilizza la fonte motrice del "Condotto Nuovo", derivato dal fiume Serchio a Ponte a Moriano: il canale entra in città da porta S. Jacopo, la attraversa, esce nell'area ex campo Balilla ed infine confluisce nell'Ozzeri come canale Priscilla.

Il progetto prevede la realizzazione dell'impianto idroelettrico in prossimità dell'Ex Manifattura Tabacchi, già sede in passato di un Molino la cui forza motrice era derivata dal salto esistente nel tratto del condotto tra via del Pallone e le Mura Urbane; il nuovo impianto riutilizza tale salto ed è denominato appunto "Molino Cittadella"; la sua realizzazione richiede un investimento complessivo di circa 360.000 € (al netto dell'iva) comprensivo della quota di manutenzione straordinaria del canale, richiesta dalla Provincia di Lucca. La produzione di energia elettrica

viene remunerata dal Gestore dei Servizi Elettrici (GSE) con una tariffa Omnicomprensiva di 21,95 c€/Kwh per una durata di 20 anni.

Il Piano di Business del progetto, sviluppato sulla base di ipotesi cautelative, evidenzia un livello di Ricavi annui che consentono di far fronte sia ai costi di esercizio che alla rata del finanziamento per la sua realizzazione, con un risultato operativo ante imposte (Ebit) di circa 20.000€ ed un payback di 8 anni.

Tali risultati indicano la validità del progetto per gli investitori e la sua bancabilità, cioè la concreta possibilità di ottenerne il finanziamento.

Nel corso del 2012 si è completata positivamente l'istruttoria del progetto da parte della Provincia di Lucca per la concessione di derivazione d'acqua per utilizzo idroelettrico, il cui rilascio è previsto nel primo semestre del 2013.

L'attività della Società è in linea con il disposto dell'art. 13 del Decreto Bersani del Luglio 2006, che ha ridefinito il campo di azione *“delle società a capitale interamente pubblico o misto costituite dalle amministrazioni pubbliche locali per la produzione di beni e servizi strumentali all'attività di tali enti in funzione della loro attività, con l'esclusione dei servizi pubblici locali”*, ed opera con gli enti partecipanti: non è consentita per la Vostra società l'effettuazione di servizi per il libero mercato.

Nel corso del 2012 la pianta organica del personale, con una attenta allocazione delle competenze, ha raggiunto una situazione di equilibrio con le attività in essere ed assicura la qualità del servizio richiesta dalle obbligazioni contrattuali: l'organico è costituito da 19 unità, con una riduzione di una unità rispetto all'esercizio precedente.

Il valore della produzione, pari ad € 771.970, presenta una diminuzione rispetto all'esercizio precedente per i minori ricavi del servizio di controllo degli impianti termici: la frequenza biennale delle autocertificazioni, ha determinato nell'esercizio in corso (2° anno del biennio corrente), un numero di autocertificazioni inferiore a quelle ricevute nel 1° anno (2011).

La diminuzione del ricavo è compensata dalla diminuzione dei costi connessi con la cessazione nell'esercizio precedente di tre contratti di leasing strumentale.

Il risultato dell'esercizio beneficia dell'incremento del cosiddetto Cuneo Fiscale e dell'effetto favorevole della riconosciuta deducibilità dell'Irap dall'imponibile Ires.

Il perseguimento di un'attenta e oculata gestione, resa possibile attraverso un'organizzazione aziendale verticale e un coordinamento diretto e continuo delle attività, svolta dalla funzione unica Amministratore Delegato – Direttore, che pone l'efficienza, l'efficacia e l'economicità quale riferimento di ogni azione, ha determinato anche per l'esercizio 2012 un risultato positivo.

Si tratta di un obiettivo importante poiché anche nel corso dell'esercizio corrente non si sono verificate le condizioni favorevoli per un avvio concreto di nuove attività al servizio dell'Amministrazione e delle società del gruppo, che consentano un miglioramento del margine di contribuzione.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del

codice civile.

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, con il consenso del revisore.

In dettaglio:

- I **costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del revisore, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.
- Il **costo del software** è ammortizzato in tre esercizi.
- Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono principalmente spese relative al contratto di leasing relativo all'immobile dove viene esercitata l'attività.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

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

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

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

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

- | | |
|--|-----|
| • Attrezzature industriali e commerciali | 15% |
| • Macchine d'ufficio | 20% |
| • Mobili e arredi | 12% |
| • Impianti | 25% |

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

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

La società non ha ricevuto contributi in conto impianti.

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI

La Lucca Holding Servizi S.r.l. non detiene partecipazioni di alcun tipo in altre società.

CREDITI

I crediti iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutati al loro valore nominale.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Non sono presenti rimanenze.

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

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

I crediti di natura commerciale sono iscritti al valore nominale. Non è stato istituito il fondo svalutazione crediti poiché i crediti sono di sicuro realizzo entro l'esercizio successivo.

I crediti sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

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 e determinati con il consenso del Revisore.

Fondo per rischi e oneri

Non ci sono fondi per rischi e oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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.

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 20.272,00 (IRES 7.068,00 Euro ed IRAP 13.204,00 Euro).

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.

Non sono rilevate a bilancio né imposte anticipate né imposte differite.

Sez.3 bis – RIDUZIONE DI VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

Non ci sono riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	45.662
Incrementi	506
Decrementi	7.263
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	38.905

Tra le immobilizzazioni immateriali ritroviamo le spese relative all'acquisto di programmi software ed alle spese relative al contratto di leasing dell'immobile.

L'incremento complessivo delle immobilizzazioni immateriali nell'esercizio 2012, si riferisce all'acquisto di programmi software.

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	156.846
Incrementi	2.680
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	159.526

L'incremento delle immobilizzazioni materiali si riferisce ad acquisti di mobili, macchine da ufficio, attrezzature effettuati nel corso dell'esercizio 2012.

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammort. immob. materiali
Consistenza iniziale	-92.956
Incrementi	-11.251
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-104.207

L'incremento del fondo è relativo all'ammortamento effettuato nell'esercizio.

Codice Bilancio	B III
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE
Consistenza iniziale	7.735
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	7.735

Fra le immobilizzazioni finanziarie troviamo crediti per depositi cauzionali su affitti pari ad Euro 7.725,14 e cauzioni su contratti ENEL pari ad Euro 9,69.

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Attivo circolante) Esigibili entro esercizio
Consistenza iniziale	353.188
Incrementi	1.404.126
Decrementi	1.339.836
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	417.477

Con riferimento ai crediti, indicati al valore nominale ritroviamo:

- crediti verso clienti per Euro 269.714;
- acconti IRAP per Euro 18.465 ed acconti IRES per Euro 11.250;
- credito IVA per Euro 5.418, da utilizzare in compensazione;
- altri crediti per Euro 112.630.

Inoltre si comunica che i crediti iscritti nell'attivo circolante non hanno durata residua superiore a 5 anni e che i crediti sono tutti italiani.

Codice Bilancio	C II 02
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Attivo circolante) Esigibili oltre esercizio
Consistenza iniziale	0
Incrementi	17.136
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	17.136

Fra i crediti oltre ritroviamo l'importo di Euro 17.136 relativo alla minore IRES

derivante dalla deducibilità dell'IRAP sostenuto sulle spese di personale per gli anni 2007-2011, chiesta a rimborso ai sensi del D.L. 201/2001 art. 2, comma 1, che ha generato proventi straordinari iscritti nella voce E)20)b) di pari importo.

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	10.764
Incrementi	260.186
Decrementi	261.554
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	9.396

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	239.997
Incrementi	4.635
Decrementi	19.247
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	225.384

I risconti attivi pari ad Euro 225.384 riguardano:

- per Euro 4.754 la quota da rinviare agli esercizi successivi su premi assicurativi vari;
- per Euro 220.630 la quota del maxicanone relativa all'immobile acquistato con il leasing immobiliare, da rinviare, per competenza, agli esercizi successivi.

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Codice Bilancio	B
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI
Consistenza iniziale	9.000
Aumenti	0
di cui formatisi nell'esercizio	0
Diminuzioni	9.000
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	0

Il fondo per rischi ed oneri è stato interamente azzerato perché nell'anno 2013 è stata raggiunta una transazione con Geal Spa a seguito della quale alla Vostra società è stata riconosciuta la somma di Euro 9.000,00 a fronte del totale dovuto pari ad Euro 18.000,00.

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	91.706
Aumenti	23.500
di cui formatisi nell'esercizio	0
Diminuzioni	3.418
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	111.788

L'incremento dei debiti per TFR è dovuto all'accantonamento intervenuto nel corso dell'esercizio 2012.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo:

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio
Consistenza iniziale	191.813
Incrementi	1.694.502
Decrementi	1.666.468
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	219.847

Con riferimento ai debiti, indicati al valore nominale, ritroviamo:

- debiti di funzionamento che ammontano in totale ad Euro 45.857;
- debiti tributari per ritenute IRPEF relative ad amministratori, dipendenti e lavoratori autonomi pari ad Euro 13.480, regolarmente versate nel mese di gennaio 2013;
- debiti per IRES ed IRAP anno 2012 per un totale di Euro 17.797;
- debiti v/istituti previdenziali INPS su amministratori e dipendenti per un totale di Euro 15.872;
- debiti v/il personale, amministratori per un totale di Euro 25.059;
- debito per IVA in sospeso per Euro 27.268 relativa alle fatture emesse nei confronti del Comune di Lucca;
- debiti per esposizioni bancarie pari ad Euro 71.198;
- altri debiti per un ammontare totale di Euro 3.316.

Per quanto riguarda gli interessi di mora previsti dal D.Lgs 231/02, si fa presente che non è stata effettuata alcuna rilevazione, poiché l'imputazione degli interessi a bilancio, quando ci fossero, segue il principio di cassa.

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si rende noto che i debiti sono tutti italiani.

Codice Bilancio	D 02
Descrizione	DEBITI Esigibili oltre l'esercizio
Consistenza iniziale	50.082
Incrementi	0
Decrementi	2.846
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	47.236

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo si riferiscono alla stipulazione di un finanziamento chirografaro della durata di anni 15 stipulato con la Banca del Monte di Lucca.

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	235.776
Incrementi	11.499
Decrementi	15.146
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	232.129

Il risconto passivo pari ad Euro 220.630 è relativo al contributo che la Vostra società ha ricevuto a copertura del maxicanone sostenuto per l'acquisto in leasing dell'immobile dove viene esercitata l'attività della Vostra società imputato al reddito di esercizio per correlazione al maxicanone.

I ratei passivi si riferiscono principalmente alle ferie maturate e non godute.

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

La Lucca Holding Servizi S.r.l. non detiene partecipazioni di alcun tipo in altre società.

Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Sono presenti debiti con scadenza superiore a cinque anni pari ad Euro 44.605,34.

Sez.6 - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

Sez.6 bis - VARIAZIONE NEI CAMBI VALUTARI

Non ci sono operazioni in valuta estera.

Sez.6 ter - OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

Non ci sono operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Sez.7 bis – VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	31.12.2011	AUMENTI	DIMINUZIONI	31.12.2012
Capitale Sociale	100.000			100.000
Riserva Legale	2.092	51		2.143
Riserva Straord.	39.751	965		40.716
Utile di es. 2012		17.493		17.493
Totale P.Netto	141.843	18.509	0	160.352

Si forniscono inoltre le seguenti informazioni come previsto dal Principio Contabile n. 28 facendo riferimento alle poste del Patrimonio Netto distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Descrizione	Importo	Utilizzo	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. nei 3 es. prec. per copertura perdita	Utilizzazioni eff. nei 3 es. prec. per altre ragioni
Capitale	100.000	B			
Riserva Legale	2.143	B			
Riserva straordinaria	40.716	A, B, C	40.716		
Totale	142.859		40.716		
Quota non distribuibile			38.905		
Residua quota distrib			1.811		

(*) A: per aumento capitale sociale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.

Non sono presenti altri tipi di riserve oltre a quelle enunciate.

La quota non distribuibile si riferisce all'importo delle immobilizzazioni immateriali presenti in bilancio e non ancora ammortizzate.

Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

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

Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

Sez.18/19 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI.

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli, valori simili o altri strumenti finanziari emessi dalla società.

Sez. 19 bis – FINANZIAMENTO DEI SOCI

Non ci sono finanziamenti da parte dei soci.

Sez. 20 PATRIMONIO PER SPECIFICO AFFARE – ART. 2447 SEPTIES

Non esistono patrimoni destinati, ai sensi dell'art. 2447 septies, allo specifico affare.

Sez. 21 – FINANZIAMENTO PER SPECIFICO AFFARE – ART. 2447 DECIES

Al 31.12.2012 non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Sez.22 – CONTRATTI DI LEASING

Alla fine dell'esercizio 2012, risulta in essere n. 1 contratti di locazione finanziaria, relativi all'acquisto della sede in Via dei Bichi, 340.

Conformemente alle indicazioni richieste dal n. 22 dell'art. 2427 del codice civile sono fornite nella tabella seguente le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico qualora le operazioni di locazione finanziaria venissero rilevate con il metodo finanziario invece del criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Attività		
a) Contratti in corso		
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente al netto degli ammortamenti complessivi	€	1.236.724,97

+ beni acquisiti in leasing nel corso dell'esercizio	€	0
- beni in leasing riscattati	€	0
- quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	€	38.850,00
+ o – rettifiche di valore su beni in leasing finanziario	€	0
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio al netto degli ammortamenti complessivi	€	1.197.874,97
b) Beni riscattati		
Maggior valore complessivo dei beni riscattati determinato secondo la metodologia finanziaria rispetto al valore netto contabile alla fine dell'esercizio		0
c) Passività		
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio	€	680.228,85
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	€	517.646,12
e) Effetto fiscale	€	-4.422,37
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	€	522.068,49
Effetto sul conto Economico		
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario	€	-68.773,86
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	€	+23.477,27
Rilevazione di :		
- quote di ammortamento su contratti in essere	€	+38.850,00
- plusvalenza su beni riscattati	€	0
Effetti del risparmio prima delle imposte	€	+6.446,59
Rilevazione dell'effetto fiscale (aliquota 31,40%)	€	-2.024,22
Effetto sul risultato di esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	€	4.422,37

Riepilogo dei dati essenziali dei contratti di locazione finanziaria in essere al 31/12/2012:

Contratto Alba Leasing N. 1000805/1	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati periodo 01.01.2012 – 31.12.2012	30.907,71
a) quota interessi di competenza periodo 01.01.2012 – 31.12.2012	23.477,27
b) quota interesse di competenza periodo 01.01.2012 – 31.12.2012 indicizzazione	0
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a + b)	23.477,27
c) Valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2012	680.228,85
d) Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	279.568,01
Totale c + d	959.796,85

In conclusione il risultato economico di esercizio con l'applicazione del metodo finanziario porterebbe ad un minor utile di Euro 4.422,37

Sez.22bis - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

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

Sez.22.ter – ACCORDI FUORI BILANCIO

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

ARTICOLO 2427 BIS c.c.

Non esistono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair value*.

PRIVACY

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

ARTICOLO 2497 BIS c.c.

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 ed al coordinamento del Comune di Lucca.

CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. 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.

Con riferimento alla normativa fiscale, si è provveduto all'applicazione di quanto previsto dalla normativa in tema di imposte dirette.

Il Consiglio di Amministrazione invita quindi l'Assemblea ad approvare il bilancio chiuso con un utile di Euro 17.493,11, proponendo di destinare a riserva legale l'importo di Euro 874,66 e di destinare la differenza pari ad Euro 16.618,45 a riserva straordinaria.

Lucca, 30 Marzo 2013

Il Consiglio di Amministrazione

LUCCA HOLDING SERVIZI S.R.L.

Sede in Via dei Bichi, 340 – S. MARCO– 55100 L U C C A (LU)

C.F., P. IVA e iscr. Reg. Imprese Lucca n. 01969730462

R.E.A. c/o CCIAA Lucca n. 185892

Capitale Sociale euro 100.000,00 int. Vers.

Relazione del Revisore Contabile Unico all'assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 2429

C.C. per il bilancio di esercizio al 31/12/2012

Spettabili Soci della Lucca Holding Servizi S.r.l. nei seguenti punti riassumo quanto svolto nel corso dell'esercizio 2012.

1 – Nel corso del presente esercizio il sottoscritto in base all'incarico di revisore contabile unico ha provveduto ad effettuare nei termini di Legge le prescritte verifiche periodiche. Durante dette verifiche il sottoscritto ha effettuato i controlli a campione con riferimento alla vigente normativa e dalle norme di comportamento dei collegi sindacali non rilevando operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo. L'organo amministrativo sempre a stretto contatto con il revisore anche con la partecipazione ai periodici Consigli di Amministrazione, ha costantemente informato il sottoscritto sull'andamento della gestione sociale.

2 - Mediante l'ottenimento delle informazioni, sia direttamente dall'Amministratore Delegato che dal Presidente del consiglio di Amministrazione, sia attraverso l'attività di controllo periodico, ho acquisito conoscenza, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società, del sistema di controllo interno, del sistema amministrativo contabile e sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Il sottoscritto, ai sensi di Legge, non ha rilasciato pareri.

3 – Ho provveduto a verificare la corretta tenuta della contabilità sociale, l'esistenza dei libri sociali e contabili per i quali sono state rispettate le rispettive formalità fiscali prima di essere stati messi in uso.

Ho riscontrato che il bilancio di esercizio corrisponde alle scritture contabili.

4 - Dall'attività di vigilanza non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Tutti i fatti di rilievo delle gestione sono puntualmente e dettagliatamente elencati nella nota integrativa allegata al bilancio.

5 – Il bilancio, come la nota integrativa, ricorrendo i presupposti è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis comma 1 del C.C. ed inoltre ai sensi dell'art. 2435 – bis comma 4 del C.C. non è stata predisposta la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 del C.C. .

6 – Non è pervenuta al sottoscritto alcuna denuncia ai sensi dell'art. 2408 del C.C. .

7 – Non è pervenuto al sottoscritto esposto alcuno.

8 – Il bilancio rappresenta quindi in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Vs. società.

In particolare la società ha mantenuto, consolidato ed implementato i servizi quali :

- verifica impianti termici nel Comune di Lucca attraverso la così detta campagna calore sicuro, arrivata al sesto anno di applicazione, che ha incrementato nel corso del 2012 quanto raggiunto nel corso del precedente esercizio e cioè il valore dell'80%. L'attività di verifica domiciliare è salita a ben 1550 controlli;

- sviluppo e realizzazione di progetti nel campo delle fonti rinnovabili. In particolare continuando lo sviluppo del progetto "Mini Hydro" cioè di piccole centrali idroelettriche

poste su canali e corsi d'acqua mai sfruttati a tale proposito. In particolare il progetto dell'impianto idroelettrico in prossimità dell'ex Manifattura tabacchi continua nello sviluppo e nel corso del 2012 è stata positivamente completata l'istruttoria del progetto da parte della Provincia di Lucca con ipotesi di rilascio dell'autorizzazione all'utilizzo del corso d'acqua entro il primo semestre 2013.

- implementazione della piattaforma tecnologica del servizio customer care;
- servizio "voce Comune 0583/4422";
- Catasto degli impianti termici con nuovo strumento informatizzato per la gestione ed archiviazione delle attività relative al controllo degli impianti termici che ha migliorato le caratteristiche del programma GECO di origine ENEA aumentandone l'efficienza.

9 - Anche questo esercizio si è potuta verificare la bontà nel tempo dell'investimento fatto con l'acquisto in leasing dell'immobile sede della società, in quanto il canone di locazione finanziaria è stato sopportato pienamente dalla società e senza alcuna conseguenza negativa sul bilancio.

10 - Per quanto concerne la revisione legale al 31/12/2012 della LUCCA HOLDING SPA quale socio, la nostra società ha fornito, nei termini previsti, alla società di revisione PKF, all'uopo incaricata, tutta la documentazione da essa richiesta

11 - Il sottoscritto revisore conferma quindi che l'amministratore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di Legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del C.C. .

12 - Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di euro 17.493 (arrotondato all'euro) grazie anche al provento straordinario non tassabile del recupero della deducibilità della tassazione IRAP per i trascorsi esercizi, mantenendo il trend del passato esercizio e si riassume nei seguenti valori (arrotondati all'euro):

- ATTIVITA'	euro	771.352
- PASSIVITA'	euro	611.000
- Patrimonio Netto	euro	160.352
- Utile d'esercizio	euro	17.493

Il conto economico presenta in sintesi i seguenti valori:

- Valore della produzione	euro	771.970
- Costi della produzione	euro	738.956
- Differenza	euro	33.014
- Oneri finanziari	euro	6.358
- Proventi straordinari	euro	17.136
- Oneri straordinari	euro	6.027
- Risultato prima delle imposte	euro	37.765
- Imposte sul reddito correnti	euro	20.272
- Imposte sul reddito differite	euro	0
- Utile d'esercizio	euro	17.493

13 - Il sottoscritto ha verificato che l'amministratore non ha proceduto alla rivalutazione dei beni dell'impresa.

14 - In considerazione di quanto sopra ritengo il bilancio formalmente corretto ed invito pertanto il socio alla sua approvazione nello schema predisposto dall'amministratore di cui condivido le proposte e la destinazione dell'utile.

Lucca li 12/04/2013

Il revisore contabile

(Rag: Ceragioli Pietro)

