

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

LUCCA COMICS & GAMES SRL

Società Unipersonale della Lucca Holding S.p.A.
 Soggetta alla direzione e coordinamento della Lucca Holding S.p.A.
 Codice fiscale 01966320465 – Partita iva 01966320465
 CORSO GARIBALDI, 53 - 55100 LUCCA LU
 Numero R.E.A 185660
 Registro Imprese di LUCCA n. 01966320465
 Capitale Sociale € 4.509.179,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|------------|------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | | |
| I) parte gia' richiamata | 0 | 0 |
| II) parte non richiamata | 0 | 0 |
| A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | |
| 1) Immobilizzazioni immateriali | 34.790 | 8.313 |
| I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 34.790 | 8.313 |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | |
| 1) Immobilizzazioni materiali | 5.262.992 | 80.696 |
| 2) -Fondo ammortamento immob. materiali | 1.331.655 | 37.914 |
| II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 3.931.337 | 42.782 |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | |
| 1) Crediti | | |
| a) esigibili entro l'esercizio successivo | 140 | 8.041 |
| I TOTALE Crediti | 140 | 8.041 |
| III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 140 | 8.041 |
| B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 3.966.267 | 59.136 |

C) ATTIVO CIRCOLANTE

| | | |
|---|-----------|-----------|
| I) RIMANENZE | 4.434 | 8.087 |
| II) CREDITI : | | |
| 1) Esigibili entro l'esercizio successivo | 1.702.640 | 1.353.744 |
| 2) Esigibili oltre l'esercizio successivo | 55.977 | 77.736 |
| II TOTALE CREDITI : | 1.758.617 | 1.431.480 |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.) | 0 | 0 |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | 1.918.828 | 1.040.565 |
| C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 3.681.879 | 2.480.132 |
| D) RATEI E RISCONTI | 8.710 | 2.859 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 7.656.856 | 2.542.127 |

| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I) Capitale | 4.509.179 | 119.000 |
| II) Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III) Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV) Riserva legale | 20.464 | 8.785 |
| V) Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| VII) Altre riserve: | | |
| <i>a) Riserva straordinaria</i> | 349.541 | 127.645 |
| <i>ac) Versamenti in c/aumento di capitale</i> | 69.877 | 69.877 |
| VII TOTALE Altre riserve: | 419.418 | 197.522 |
| VIII) Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX) Utile (perdita) dell' esercizio | | |
| <i>a) Utile (perdita) dell'esercizio</i> | 48.885 | 233.576 |
| IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio | 48.885 | 233.576 |
| A TOTALE PATRIMONIO NETTO | 4.997.946 | 558.883 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 271.610 | 5.000 |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO | 78.158 | 33.047 |
| D) DEBITI | | |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 1) Esigibili entro l'esercizio successivo | 2.178.035 | 1.897.284 |
| 2) Esigibili oltre l'esercizio successivo | 76.501 | 0 |
| D TOTALE DEBITI | 2.254.536 | 1.897.284 |
| E) RATEI E RISCONTI | 54.606 | 47.913 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 7.656.856 | 2.542.127 |

| CONTO ECONOMICO | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 5.288.337 | 4.496.857 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| <i>b) Altri ricavi e proventi</i> | 4.125 | 3.432 |
| 5 TOTALE Altri ricavi e proventi | 4.125 | 3.432 |
| A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 5.292.462 | 4.500.289 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6) per materie prime,suss.,di cons.e merci | 6.293 | 6.047 |
| 7) per servizi | 2.697.404 | 2.495.183 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 2.012.229 | 1.173.045 |
| 9) per il personale: | | |
| <i>a) salari e stipendi</i> | 247.659 | 172.556 |
| <i>b) oneri sociali</i> | 71.732 | 50.652 |
| <i>c) trattamento di fine rapporto</i> | 17.103 | 11.390 |
| <i>e) altri costi</i> | 4.447 | 1.142 |
| 9 TOTALE per il personale: | 340.941 | 235.740 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| <i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i> | 31.953 | 7.342 |
| <i>b) ammort. immobilizz. materiali</i> | 124.681 | 7.959 |
| <i>d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.</i> | 1.547 | 23.000 |
| 10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni: | 158.181 | 38.301 |
| 11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci | 3.653 | 807 - |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 5.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 29.884 | 160.442 |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 5.248.585 | 4.112.951 |
| A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE | 43.877 | 387.338 |
| 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> | 14.809 | 4.211 |
| d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti: | 14.809 | 4.211 |
| 16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) | 14.809 | 4.211 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari da: | | |
| <i>d) debiti verso banche</i> | 3.837 | 0 |
| <i>f) altri debiti</i> | 289 | 388 |
| 17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da: | 4.126 | 388 |
| 15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 10.683 | 3.823 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0 | 0 |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | |
| 20) Proventi straordinari | | |
| <i>c) altri proventi straordinari</i> | 5.005 | 519 |
| 20 TOTALE Proventi straordinari | 5.005 | 519 |
| 21) Oneri straordinari | | |
| <i>d) altri oneri straordinari</i> | 17.936 | 2.673 |
| 21 TOTALE Oneri straordinari | 17.936 | 2.673 |
| 20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE | 12.931 - | 2.154 - |
| A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE | 41.629 | 389.007 |
| 22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate | | |
| <i>a) imposte correnti</i> | 26.091 | 153.659 |
| <i>b) imposte differite</i> | 23.536 - | 0 |
| <i>c) imposte anticipate</i> | 9.811 - | 1.772 |
| 22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate | 7.256 - | 155.431 |
| 23) Utile (perdite) dell'esercizio | 48.885 | 233.576 |

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

PREMESSA

Signor Socio,

il bilancio relativo all'esercizio 2015 si è chiuso con un utile di Euro 48.885,20 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

Nell'anno 2015 si è perfezionata l'operazione di fusione per incorporazione tra la società Lucca Comics & Games srl e la società Lucca Fiere & Congressi SpA, secondo quanto previsto nel processo di riorganizzazione societaria teso sia a valorizzare reciprocamente le risorse umane e patrimoniali esistenti in ciascuna delle due entità controllate tramite Lucca Holding SpA (entrambe totalmente partecipate), sia allo scopo di recepire le indicazioni governative di accorpate le società che svolgono attività in campi analoghi o similari.

Il progetto di fusione è stato redatto dagli organi amministrativi ai sensi dell'art. 2501 ter del Codice Civile e seguenti, e quindi approvato dalle rispettive assemblee in data 16 aprile 2015; successivamente, in data 09 luglio 2015, è stato stipulato l'atto di fusione ai rogiti Notaio Luca Nannini in Lucca.

In occasione della fusione la società incorporante Lucca Comics & Games srl ha deliberato un nuovo statuto sociale operandone una completa rivisitazione al fine di adeguarlo alle recenti innovazioni normative in tema di enti privati in controllo pubblico nonché alle nuove potenzialità della società.

Sempre con riferimento alle modifiche statutarie, si evidenzia che il capitale della società incorporante è aumentato dell'importo della società incorporata, passando da euro 119.000,00 ad euro 4.509.179,00.

In conseguenza della fusione, e con effetto dalla data del 1 gennaio 2015, la società Lucca Comics & Games srl ha assunto tutti i diritti e gli obblighi della società Lucca Fiere & Congressi SpA, che contestualmente si è estinta. Sono stati presi in carico dalla incorporante anche i due dipendenti dell'incorporata.

Si prevede quindi che l'operazione di fusione, oltre ad ottenere evidenti risparmi di costi ed economie di scala, permetterà, anche attraverso il Polo Fiere di Sorbano del Giudice, di poter individuare e sviluppare nuovi progetti, manifestazioni ed idee di interesse generale e culturale con numerosi vantaggi dal punto di vista delle sinergie operative.

A seguito della fusione, l'Amministratore Unico Francesco Caredio si è dimesso e al fine di valorizzare e non disperdere le competenze di chi ha gestito le due società, con delibera assembleare del 17 luglio 2015 è stato nominato un nuovo organo amministrativo della società Lucca Comics & Games srl composto da tre membri nelle persone di Francesco Caredio quale Presidente, Marco Terigi quale Consigliere e Fabiola Biondi quale Consigliere, i cui mandati scadranno con l'approvazione del bilancio di esercizio 2017.

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.

In dettaglio:

- I **costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.
- Il **costo del software** è ammortizzato in tre esercizi.
- Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono principalmente spese relative a manutenzioni su beni di terzi ammortizzate in cinque anni.

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 generici | 3,8% |
| • Fabbricati | 1,5% |

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.

La società non ha ricevuto contributi in conto impianti.

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI

La Lucca Comics & Games S.r.l. non detiene partecipazioni di alcun tipo in altre società.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Le rimanenze finali sono valutate in parte al costo di acquisto e in parte al presunto valore di realizzo determinate al 31.12.2015 perché inferiore al costo di acquisto.

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

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

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. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Fondo per rischi e oneri

Sono presenti fondi per rischi ed 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.

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.

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.

Determinazione delle imposte anticipate/differite:

| | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale IRES | Effetto fiscale IRAP | Effetto fiscale totale |
|--|---------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| Imposte anticipate | | | | |
| Quota dell'avviamento ammessa in deduzione ai soli fini fiscali (1/18) | 25.111,00 | -6.905,53 | -979,33 | (-)7.884,86 |
| Ace/quota attribuita a Lucca Holding Spa | 90.929,00 | 25.005,00 | 0 | (+)25.005 |
| Quota manutenzione ecc. il 5% anno 2010 2011 utilizzo fondo svalutazione crediti | 26.579,87 | -7.309,48 | 0 | (-)7.309,46 |
| TOTALE | | 10.789,99 | -979,33 | 9.810,66 |
| Imposte differite | | | | |
| Quota plusvalenza vendita terreno Polo Fiere anno 2014 | 85.586,89 | 23.536,39 | 0 | (+)23.536,39 |
| TOTALE | | 23.536,39 | | 23.536,39 |

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è quindi la seguente:

| | IRES | IRAP |
|--|------------------|--------------------|
| 1. Imposte correnti (-) | 0 | -26.091,00 |
| 2. Variazione delle imposte anticipate (+/-) | 10.789,99 | - 979,33 |
| 3. Variazione delle imposte differite (-/+) | 23.536,39 | - |
| 4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3) | 34.326,38 | - 27.070,33 |

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Le imposte anticipate che si sono generate nell'anno 2015 per effetto dell'ACE, sono state rilevate perché esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nel caso specifico infatti il credito per imposte anticipate sarà monetizzato già nell'anno 2016 in applicazione di quanto previsto nell'accordo relativo all'esercizio dell'opzione per il consolidato nazionale sottoscritto nell'anno 2015 tra la Vostra società e il socio unico Lucca Holding Spa.

Preme invece rilevare che con riferimento al cambio di aliquota IRES dal 27,5% al 24% previsto a decorrere dagli esercizi successivi a quello in corso al 31.12.2016 non si è provveduto ad effettuare alcuna rettifica nell'entità del credito per imposte

anticipate e del debito per imposte differite maturati in esercizi precedenti al 2015 in attesa di conoscere l'effettività della modifica proposta dal legislatore.

Consistenza delle voci “incrementi” e “decrementi” delle tabelle contenute nelle tabelle contenute nella nota integrativa.

Trattandosi del primo anno a decorrere dal quale trova rilevanza ai fini contabili la fusione per incorporazione tra la Vostra società e la Lucca Fiere e Congressi, preme rilevare che la quantificazione delle movimentazioni “incrementi” e “decrementi” della presente nota integrativa che ritroveremo nelle tabelle relative alle singole voci dell'attivo e del passivo patrimoniale, è influenzata dalla dinamica correlata all'accorpamento su ogni singola voce dei dati che fino al 31.12.2014 erano singolarmente attribuiti alle due società oggetto di fusione.

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 | BI 01 |
|----------------------|---|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali |
| Consistenza iniziale | 8.313 |
| Incrementi | 58.431 |
| Decrementi | 31.953 |
| Arrotondamenti (+/-) | -1 |
| Consistenza finale | 34.790 |

Tra le immobilizzazioni immateriali ritroviamo le spese relative all'acquisto di programmi software.

Tra le immobilizzazioni immateriali troviamo anche le spese sostenute per la sede della società di proprietà del Comune di Lucca che verranno ammortizzate in cinque anni.

| Codice Bilancio | B II 01 |
|----------------------|---|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali |
| Consistenza iniziale | 80.696 |
| Incrementi | 5.182.296 |
| Decrementi | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 5.262.992 |

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono ad acquisti di macchine d'ufficio, attrezzatura e mobili e arredi effettuati nel corso dell'esercizio 2015.

| Codice Bilancio | B II 02 |
|----------------------|---|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali |
| Consistenza iniziale | 37.914 |
| Incrementi | 1.293.741 |
| Decrementi | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 1.331.655 |

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

| Codice Bilancio | B III |
|----------------------|--|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE |
| Consistenza iniziale | 8.041 |
| Incrementi | 15.401 |
| Decrementi | 23.302 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 140 |

| Codice Bilancio | C I |
|----------------------|--------------------------------|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE RIMANENZE |
| Consistenza iniziale | 8.087 |
| Incrementi | 4.434 |
| Decrementi | 8.087 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 4.434 |

Le rimanenze al 31.12.2015 pari ad Euro 4.434 sono costituite da giochi da tavola.

| Codice Bilancio | C II 01 | |
|----------------------|---|-----------|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo | |
| Consistenza iniziale | | 1.353.744 |
| Incrementi | | 8.216.587 |
| Decrementi | | 7.867.691 |
| Arrotondamenti (+/-) | | 0 |
| Consistenza finale | | 1.702.640 |

Con riferimento ai crediti, indicati al presunto valore di realizzo, ritroviamo:

- crediti verso clienti per Euro 361.831 al netto del fondo svalutazione crediti pari ad Euro 9.869 riferito a crediti di dubbia esigibilità;
- credito IVA di Euro 476.268 da utilizzare in compensazione;
- crediti diversi per un totale di Euro 704.788, tra cui ritroviamo contributi pari ad Euro 28.800 per il "progetto Tracciati" anni 2012-2013, già rendicontati ma non ancora incassati, Euro 675.988 che la società Best Union che gestisce la biglietteria ha versato alla Vostra società nei primi mesi dell'anno 2016;
- credito IRAP per un totale di Euro 25.727;
- crediti verso la controllante Lucca Holding per acconti IRES e per beneficio ACE pari ad Euro 136.956;
- altri crediti per un totale di Euro 6.939.

Si comunica che i crediti iscritti nell'attivo circolante non hanno durata residua superiore a 5 anni.

Per il principio di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti per area geografica. Tutti i crediti sono italiani.

| Codice Bilancio | C II 02 | |
|----------------------|---|--------|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili oltre l'esercizio successivo | |
| Consistenza iniziale | | 77.736 |
| Incrementi | | 0 |
| Decrementi | | 21.759 |
| Arrotondamenti (+/-) | | 0 |
| Consistenza finale | | 55.977 |

Fra i crediti oltre ritroviamo:

- Euro 43.360 che si riferisce a quella parte dei crediti per imposte anticipate, che sarà utilizzata oltre l'esercizio successivo;
- Euro 12.617 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.

| Codice Bilancio | C IV | |
|----------------------|---|-----------|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE | |
| Consistenza iniziale | | 1.040.565 |
| Incrementi | | 8.069.620 |
| Decrementi | | 7.191.357 |
| Arrotondamenti (+/-) | | 0 |
| Consistenza finale | | 1.918.828 |

Le disponibilità liquide si riferiscono ai saldi dei c/c accessi presso la Cassa di Risparmio di Lucca, presso la Cassa di Risparmio di San Miniato e la Banca del Monte di Lucca.

| Codice Bilancio | D |
|----------------------|------------------|
| Descrizione | RATEI E RISCONTI |
| Consistenza iniziale | 2.859 |
| Incrementi | 9.803 |
| Decrementi | 3.951 |
| Arrotondamenti (+/-) | -1 |
| Consistenza finale | 8.710 |

I risconti attivi pari ad Euro 8.710 riguardano la quota da rinviare agli esercizi successivi su premi assicurativi vari.

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 | 5.000 |
| Aumenti | 295.146 |
| di cui formati nell'esercizio | 0 |
| Diminuzioni | 28.536 |
| di cui utilizzati | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 271.610 |

Tra i fondi per rischi e oneri ritroviamo:

- Euro 201.000 per accantonamento relativo ad un contenzioso TARSU con il Comune di Lucca, effettuato in precedenti esercizi;
- Euro 70.609 per il fondo per imposte differite che si riferisce alla plusvalenza anno 2014 rateizzata in cinque anni al netto della quota stornata nel corrente anno.

| Codice Bilancio | C |
|-------------------------------|--|
| Descrizione | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO |
| Consistenza iniziale | 33.047 |
| Aumenti | 45.268 |
| di cui formati nell'esercizio | 0 |
| Diminuzioni | 156 |
| di cui utilizzati | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | -1 |
| Consistenza finale | 78.158 |

L'incremento dei debiti per TFR è dovuto all'accantonamento intervenuto nel corso dell'esercizio 2015.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo:

| Codice Bilancio | D 01 |
|----------------------|--|
| Descrizione | DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 1.897.284 |
| Incrementi | 6.000.848 |
| Decrementi | 5.794.244 |
| Arrotondamenti (+/-) | 74.147 |
| Consistenza finale | 2.178.035 |

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

- debiti di funzionamento che ammontano in totale ad Euro 1.829.585;
- debiti per un ammontare di Euro 74.147 relativi alle rate del mutuo chirografario in scadenza nell'anno 2016;
- debiti tributari per ritenute IRPEF relative ad amministratori, dipendenti e lavoratori autonomi pari ad Euro 20.751, regolarmente versate nel mese di gennaio 2016;
- debiti v/istituti previdenziali INPS su amministratori e dipendenti per un totale di Euro 19.545;
- debiti v/il personale, co.co.pro, amministratori e dipendenti per un totale di Euro 22.968;
- debiti v/il comune di Lucca per avviamento Euro 201.620;
- altri debiti che ammontano in totale ad Euro 9.419.

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 successivo |
| Consistenza iniziale | 0 |
| Incrementi | 222.513 |
| Decrementi | 146.013 |
| Arrotondamenti (+/-) | 1 |
| Consistenza finale | 76.501 |

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo si riferiscono:

- per Euro 76.501 al capitale residuo di un mutuo chirografario della durata di anni 8 stipulato con la Banca del Monte di Lucca il 14.07.2009 con un capitale iniziale di Euro 550.000 e relativamente al quale viene fatto rilevare che esso è classificato tra le poste debitorie aventi scadenza oltre l'esercizio successivo in quanto l'estinzione integrale della posta avverrà successivamente alla data del 31.12.2016. Tuttavia viene evidenziato che l'importo delle rate di quote capitale in scadenza entro la data di chiusura dell'esercizio successivo come desunte dal piano di ammortamento rilasciato dall'istituto di credito mutuante ammontano a complessivi Euro 74.147.

| Codice Bilancio | E |
|----------------------|------------------|
| Descrizione | RATEI E RISCONTI |
| Consistenza iniziale | 47.913 |
| Incrementi | 54.606 |
| Decrementi | 47.913 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 54.606 |

I ratei passivi pari ad Euro 49.456 si riferiscono alle ferie maturate e non godute.
I risconti passivi pari ad Euro 5.150 sono relativi ad anticipi versati da espositori relativi alla manifestazione Lucca Comics & Games 2016.

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

La Lucca Comics & Games S.r.l. non detiene partecipazioni di alcun tipo in altre società.

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

Non sono presenti debiti con scadenza superiore a 5 anni.

Sez.6 - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

Sez.6 bis - VARIAZIONE NEI CAMBI VALUTARI

Non sono presenti operazioni in valuta estera.

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

Non sono presenti 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:

| | 31.12.2014 | AUMENTI | DIMINUZIONI | 31.12.2015 |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| Capitale Sociale | 119.000 | 4.390.179 | | 4.509.179 |
| Riserva Legale | 8.785 | 11.679 | | 20.464 |
| Riserva Straord. | 127.642 | 221.899 | | 349.541 |
| Ris. In c/futuro aum. di capitale | 69.878 | | | 69.878 |
| Utile es. 2015 | | 48.885 | | 48.885 |
| Totale P.Netto | 325.305 | 4.672.642 | 0 | 4.997.946 |

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 | 4.509.179 | B | | | |
| Riserva Legale | 20.464 | B | | | |
| Riserva straordinaria | 349.541 | A, B, C | 349.541 | | |
| Ris. c/futuro aum. di cap. | 69.878 | A,B | | | |
| Totale | 4.949.062 | | 349.541 | | |
| Quota non distribuibile | | | 34.790 | | |
| Residua quota distrib | | | 314.751 | | |

(*) 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 31.12.2015 non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Sez.22 – CONTRATTI DI LEASING

Alla fine dell'esercizio 2015 non risultano in essere contratti di locazione finanziaria.

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 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 2014:

| STATO PATRIMONIALE | | | |
|---------------------------|--|-------------------|-------------------|
| | ATTIVITA' | 2014 | 2013 |
| A | Crediti vs soci per versam.ancora dovuti | 0 | 0 |
| B | Immobilizzazioni | 46.046.443 | 56.597.665 |
| C | Attivo circolante | 21.151.518 | 9.863.549 |
| D | Ratei e risconti | 145.323 | 168.334 |
| | TOTALE | 67.343.284 | 66.629.548 |
| | PASSIVITA' | 2014 | 2013 |
| A | Patrimonio netto | 50.553.128 | 52.312.200 |
| B | Fondo rischi ed oneri | 125.439 | 47.987 |
| C | TFR lav.subordinati | 28.321 | 27.147 |
| D | Debiti | 16.620.190 | 14.223.696 |
| E | Ratei e risconti | 16.206 | 18.518 |
| | TOTALE | 67.343.284 | 66.629.548 |

| CONTO ECONOMICO | | | |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| | | 2014 | 2013 |
| | Valore della produzione | 2.964.404 | 3.330.148 |
| | Costi della produzione | (406.154) | (427.220) |
| | Differenza | 2.558.250 | 2.902.928 |
| | Proventi e oneri finanziari | (180.436) | (149.166) |
| | Rettifiche di valore di attività finanziarie | (254.964) | (1.193.842) |
| | Proventi e oneri straordinari | 3.529 | 2.754.004 |
| | Risultato prima delle imposte | 2.126.379 | 4.313.924 |
| | Imposte sul reddito dell'esercizio | (85.451) | (207.191) |
| | Utile (Perdita d'esercizio) | 2.040.928 | 4.106.733 |

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 al 31.12.2015, chiuso con un utile di Euro 48.885,20 proponendo di destinare a riserva legale l'importo di Euro 2.444,26 e di destinare la differenza pari ad Euro 46.440,94 a riserva straordinaria.

Lucca, 31 Marzo 2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Dott. Francesco Caredio)

Lo stato patrimoniale ed il conto economico sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL, in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità richiesti dall'art. 2423 c.c.

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.