

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di LUCCA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

INFORMAZIONI SOCIETARIE

LUCCA HOLDING S.P.A.



RB4GDK

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

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	LUCCA (LU) VIA DEL BRENNERO 58 CAP 55100
Indirizzo PEC	luccaholdingspa@pec.it
Numero REA	LU - 172764
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	01809840463
Forma giuridica	societa' per azioni con socio unico

Indice

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

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2019
LUCCA HOLDING S.P.A.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI
Capitolo 6 - ALTRO DOCUMENTO (ALTRO DOCUMENTO)
Capitolo 7 - ALTRO DOCUMENTO (ALTRO DOCUMENTO)

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEL BRENNERO, 58 LUCCA LU
Codice Fiscale	01809840463
Numero Rea	LU 172764
P.I.	01809840463
Capitale Sociale Euro	40.505.467 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	701000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	LUCCA HOLDING S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	159
7) altre	10.886	11.913
Totale immobilizzazioni immateriali	10.886	12.072
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	5.172	2.445
Totale immobilizzazioni materiali	5.172	2.445
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	58.247.375	47.738.280
b) imprese collegate	1.299.346	1.298.483
d-bis) altre imprese	1.783.301	1.783.301
Totale partecipazioni	61.330.022	50.820.064
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.321.028	1.655.882
Totale crediti verso imprese controllate	1.321.028	1.655.882
Totale crediti	1.321.028	1.655.882
Totale immobilizzazioni finanziarie	62.651.050	52.475.946
Totale immobilizzazioni (B)	62.667.108	52.490.463
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	464.372	198.748
Totale crediti verso imprese controllate	464.372	198.748
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.547.792	576.299
Totale crediti tributari	1.547.792	576.299
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.779	1.701
Totale crediti verso altri	1.779	1.701
Totale crediti	2.013.943	776.748
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	12.462	12.462
6) altri titoli	1.000.025	3.000.025
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.012.487	3.012.487
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.659.461	1.599.572
3) danaro e valori in cassa	1.660	852
Totale disponibilità liquide	3.661.121	1.600.424
Totale attivo circolante (C)	6.687.551	5.389.659
D) Ratei e risconti	15.996	8.371
Totale attivo	69.370.655	57.888.493
Passivo		

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Pag. 2 di 38

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.505.467	40.505.467
IV - Riserva legale	1.074.269	913.753
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	565.503	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	5.703.723	5.219.430
Varie altre riserve	(2)	-
Totale altre riserve	6.269.224	5.219.430
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.773.193	3.210.312
Totale patrimonio netto	60.622.153	49.848.962
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	24.564	1.511
Totale fondi per rischi ed oneri	24.564	1.511
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	60.821	53.944
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.243.468	1.207.236
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.599.564	5.841.797
Totale debiti verso banche	5.843.032	7.049.033
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.274	49.094
Totale debiti verso fornitori	64.274	49.094
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.319.114	669.282
Totale debiti verso imprese controllate	2.319.114	669.282
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	400.000	89.320
Totale debiti verso controllanti	400.000	89.320
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.793	95.162
Totale debiti tributari	3.793	95.162
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.768	4.670
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.768	4.670
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.890	11.002
Totale altri debiti	11.890	11.002
Totale debiti	8.646.871	7.967.563
E) Ratei e risconti	16.246	16.513
Totale passivo	69.370.655	57.888.493

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	14.021	25.357
Totale altri ricavi e proventi	14.021	25.357
Totale valore della produzione	14.021	25.357
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.605	830
7) per servizi	150.959	131.177
8) per godimento di beni di terzi	11.575	46.465
9) per il personale		
a) salari e stipendi	88.207	87.319
b) oneri sociali	26.185	23.249
c) trattamento di fine rapporto	7.041	7.131
e) altri costi	-	5.607
Totale costi per il personale	121.433	123.306
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.705	1.305
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.344	1.092
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.049	2.397
14) oneri diversi di gestione	28.511	36.341
Totale costi della produzione	317.132	340.516
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(303.111)	(315.159)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	260	673
Totale proventi da partecipazioni	260	673
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	15.203	8.788
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	15.203	8.788
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	43.870	6.573
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	9.199
altri	12.472	5.478
Totale proventi diversi dai precedenti	12.472	14.677
Totale altri proventi finanziari	71.545	30.038
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	2.796
altri	110.571	105.020
Totale interessi e altri oneri finanziari	110.571	107.816
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(38.766)	(77.105)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	13.075.455	3.561.866
Totale rivalutazioni	13.075.455	3.561.866

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Pag. 4 di 38

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	18.583
Totale svalutazioni	-	18.583
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	13.075.455	3.543.283
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.733.578	3.151.019
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	1	(8)
imposte differite e anticipate	23.053	(9.402)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	62.669	49.883
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(39.615)	(59.293)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.773.193	3.210.312

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.773.193	3.210.312
Imposte sul reddito	(39.615)	(59.293)
Interessi passivi/(attivi)	39.026	77.778
(Dividendi)	(260)	(673)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	44	165
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	12.772.388	3.228.289
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	30.094	7.131
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.049	2.397
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	18.583
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	(3.561.866)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(13.075.455)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(13.042.312)	(3.533.755)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(269.924)	(305.466)
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	15.180	(12.647)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.625)	28.101
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(267)	(57.839)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	322.254	1.033.655
Totale variazioni del capitale circolante netto	329.542	991.270
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	59.618	685.804
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(51.283)	(68.287)
Dividendi incassati	2.565.763	2.650.936
(Utilizzo dei fondi)	23.053	(9.402)
Altri incassi/(pagamenti)	28.603	(39.671)
Totale altre rettifiche	2.566.136	2.533.576
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.625.754	3.219.380
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.115)	(1.077)
Disinvestimenti	44	2
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(519)	(2.227)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(63.071)
Disinvestimenti	334.854	719.586
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	2.000.000	358.127
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	2.330.264	1.011.340
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(1.206.001)	(1.170.070)

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Pag. 6 di 38

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.689.320)	(2.300.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.895.321)	(3.470.070)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.060.697	760.650
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.599.572	839.404
Danaro e valori in cassa	852	370
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.600.424	839.774
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.659.461	1.599.572
Danaro e valori in cassa	1.660	852
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.661.121	1.600.424

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 12.773.193.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

I criteri utilizzati nella formazione e nelle valutazioni del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Il seguente bilancio:

- è conforme al dettato degli Artt. 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio;
- rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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;
- qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale, fornisce le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter..

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro..

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. In base alla nuova formulazione dell'OIC 11) si attesta che la direzione aziendale ha effettuato la valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un periodo di almeno dodici mesi. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo..

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Si evidenzia che la società rispetta i limiti previsti dall'art. 2435-ter c.c. e pertanto avrebbe potuto predisporre il bilancio delle micro-imprese con le semplificazioni previste dalla stessa norma; tuttavia, per esigenze informative legate alla tipologia e all'importanza della società, si è ritenuto opportuno non avvalersi della facoltà e quindi di presentare il Rendiconto Finanziario, la Nota Integrativa e la Relazione sulla Gestione in quanto tali documenti sono ritenuti utili alla comprensione delle dinamiche aziendali dell'esercizio; inoltre al fine di una miglior chiarezza anche ad una lettura dei soli prospetti di Stato Patrimoniale e Conto Economico, gli stessi sono stati predisposti nella versione ordinaria.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio..

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Fatti di rilievo intervenuti nel corso dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo intervenuti nel corso dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico della Società.

Si rimanda, ad ogni modo, alla Relazione sulla gestione per una disamina approfondita dei fatti intercorsi nell'esercizio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	3 esercizi
Altre immobilizzazioni immateriali	In base alla durata del contratto al quale l'immobilizzazione si riferisce

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria..

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari di modesto valore	100 %
Mobili e arredi	12 %
Macchine d'ufficio elettroniche	20 %
Altri beni materiali	25 %
Altri beni materiali di modesto valore	100 %

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevata a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria..

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono valutate con il metodo del patrimonio netto come previsto dall'art. 2426 n. 4 del codice civile.

L'incremento di valore attribuito alle partecipazioni in applicazione di tale metodo per la parte non assorbita dai costi di gestione della società e comunque nei limiti dell'utile netto conseguito dovrà essere vincolato mediante accantonamento all'apposita riserva del patrimonio netto, da effettuarsi in sede di destinazione dell'utile di esercizio; gli utili distribuiti dalle società controllate e collegate determineranno la corrispondente liberazione del vincolo sulla predetta riserva.

Le altre partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Si precisa inoltre che le partecipazioni:

- sono espresse al netto di eventuali perdite durevoli di valore;

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

- rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società;
- non hanno subito cambiamenti di destinazione, ad eccezione della partecipazione detenuta in Fidi Toscana SpA che dal 2015 è destinata ad essere liquidata..

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Tuttavia, per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, viene mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato..

Crediti iscritti nell'attivo circolante

In generale i crediti iscritti nell'attivo circolante vengono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Tuttavia, per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo, ottenuto mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Nel presente bilancio non vi sono crediti valutati al costo ammortizzato.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Partecipazioni

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono state valutate a costi specifici, tenendo conto, se minore, del valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Altri titoli

Ai sensi del punto 9 dell'art.2426 c.c. i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto o di produzione calcolato secondo il n. 1 del medesimo articolo (costo ammortizzato) ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato, se minore.

Per i titoli non immobilizzati il criterio del costo ammortizzato non è stato adottato in quanto gli stessi sono destinati a permanere nella disponibilità della società per un breve periodo di tempo. Per la rilevazione iniziale è stato adottato il metodo del costo specifico, che presuppone l'individuazione e l'attribuzione ai singoli titoli dei costi specificamente sostenuti per l'acquisto dei medesimi. Si fa presente che, ai sensi dell'art. 20-quater del DL 119/2018, per i titoli il cui valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato a fine anno è risultato inferiore al costo non è stata operata alcuna svalutazione in quanto trattasi di perdite non a carattere durevole e peraltro già recuperate nel corso dei primi mesi del 2020.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Nel presente bilancio non vi sono debiti valutati al costo ammortizzato.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.993	214.632	218.625
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.834	202.719	206.553
Valore di bilancio	159	11.913	12.072
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	520	520
Ammortamento dell'esercizio	159	1.547	1.706
Totale variazioni	(159)	(1.027)	(1.186)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.993	215.152	219.145
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.993	204.266	208.259
Valore di bilancio	-	10.886	10.886

In conformità al disposto dell'Art. 2426, c. 1, n.5) si sottolinea che non vi sono immobilizzazioni immateriali rientranti nelle seguenti categorie

- costi di impianto e di ampliamento
- costi di sviluppo

che vincolano le riserve esistenti per l'importo corrispondente alla quota non ancora ammortizzata, ai fini della distribuzione di utili.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	146	62	33.080	33.288
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	146	62	30.635	30.843
Valore di bilancio	-	-	2.445	2.445
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	324	-	3.791	4.115
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	44	44

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	324	-	1.019	1.343
Totale variazioni	-	-	2.728	2.728
Valore di fine esercizio				
Costo	470	62	34.020	34.552
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	470	62	28.848	29.380
Valore di bilancio	-	-	5.172	5.172

Impianti e macchinari

L'incremento dell'esercizio si riferisce all'acquisto di impianti telefonici.

Altre immobilizzazioni materiali

Gli incrementi si riferiscono per € 1.000 a mobili e arredi e per € 2.791 a macchine d'ufficio elettroniche, mentre i decrementi del valore di bilancio sono imputabili principalmente alla dismissione di mobili e arredi.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	40.362.220	1.286.010	1.783.301	43.431.531
Rivalutazioni	7.421.324	12.473	-	7.433.797
Svalutazioni	45.264	-	-	45.264
Valore di bilancio	47.738.280	1.298.483	1.783.301	50.820.064
Variazioni nell'esercizio				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	13.074.592	863	-	13.075.455
Altre variazioni	(2.565.497)	-	-	(2.565.497)
Totale variazioni	10.509.095	863	-	10.509.958
Valore di fine esercizio				
Costo	37.796.723	1.286.010	1.783.301	40.866.034
Rivalutazioni	20.495.916	13.336	-	20.509.252
Svalutazioni	45.264	-	-	45.264
Valore di bilancio	58.247.375	1.299.346	1.783.301	61.330.022

Si indicano nella seguente tabella le variazioni riferite alle singole società controllate e collegate:

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni	Valore 01/01 /2019	Variazioni in aumento	Dividendi distribuiti nel 2019	Altre variazioni in diminuzione	Rivalutazioni / Svalutazioni 2019	Valore 31/12 /2019
Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l. (ex LHS)	4.213.134	4.330.927			822.829	9.366.890

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Lucca Crea S.r.l.	5.157.122				325.818	5.482.941
Gesam Reti S.p.A.	20.059.061		(1.637.503)		10.090.905	28.512.463
Geal S.p.A.	8.550.558		(728.000)		1.370.772	9.193.330
Sistema Ambiente S.p.A.	4.113.196				301.439	4.414.635
Metro S.r.l.	1.016.019	164.366	(200.000)		162.828	1.143.213
Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse S.r.l.	133.903				-	133.903
Itinera S.r.l.	164.366			(164.366)		-
Gesam Energia S.p.A.	4.330.921			(4.330.921)		-
B.3.1.a Totale partecipazioni in imprese controllate	47.738.280	4.495.293	(2.565.503)	(4.495.287)	13.074.592	58.247.375
Farmacie Comunali S.p.A.	1.298.483				863	1.299.346
B.3.1.b Totale partecipazioni in imprese collegate	1.298.483	-	-	-	863	1.299.346

I dividendi percepiti sono portati a riduzione della corrispondente voce "partecipazioni".

Le Rivalutazioni e le Svalutazioni conseguenti ai risultati di esercizio delle singole società, effettuate nell'esercizio derivano dall'applicazione del metodo del Patrimonio Netto, e pertanto trovano la naturale contropartita nella voce D) del Conto Economico.

Lucca Holding Servizi Srl

Variazioni in aumento

Con decorrenza 01/01/2019 ha avuto efficacia l'operazione di "fusione per incorporazione semplificata" della società Gesam Energia S.p.A. nella società Lucca Holding Servizi Srl, la quale è subentrata di diritto per effetto della fusione in tutto il patrimonio attivo e passivo della società incorporanda per un valore contabile complessivo di € 4.330.921.

Con assemblea straordinaria del 21.02.2020 è stata deliberata la modifica della denominazione della Società da "Lucca Holding Servizi Srl" a "Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l." al fine di eliminare qualsiasi fonte di confusione e disguido con la capogruppo.

Metro S.r.l.

Variazioni in aumento

Con decorrenza 01/01/2019 ha avuto efficacia l'operazione di fusione per incorporazione della società Itinera srl nella società Metro srl in esecuzione delle rispettive deliberazioni delle assemblee dei soci in data 18 ottobre 2018. Conseguentemente, la società Metro srl è subentrata di pieno diritto in tutto il patrimonio attivo e passivo ed in ogni rapporto, anche processuale, della società incorporata "Itinera srl", per un valore complessivo di € 164.366.

Partecipazioni in altre imprese

Si tratta di partecipazioni minoritarie valutate al costo detenute nelle seguenti società:

- CTT Nord srl per Euro 1.720.230 pari al 4,67% del capitale;
- Lucense Scarl per Euro 55.488 pari al 7% del capitale;
- Reti Ambiente SpA per Euro 7.583 pari allo 0,034% del capitale.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	1.655.882	(334.854)	1.321.028	1.321.028
Totale crediti immobilizzati	1.655.882	(334.854)	1.321.028	1.321.028

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

I crediti iscritti in bilancio al 31.12.2019 sono interamente riferibili ai finanziamenti attivi nei confronti delle società controllate Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse Srl e Lucca Riscossioni e Servizi Srl.

Le movimentazioni dei finanziamenti sono così dettagliate:

Descrizione	Importo iniziale	Nuove erogazioni	Rimborsi	Importo finale
Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse Srl	889.503	1.796	(242.990)	648.309
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	763.380	-	(90.661)	672.719
Totale	1.652.883	1.796	(333.651)	1.321.028

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
GESAM RETI SPA	LUCCA (LU)	01581890462	20.626.658	17.795.282	50.281.648	28.512.463	56,71%	28.512.463
SISTEMA AMBIENTE S.P.A.	LUCCA (LU)	01604560464	2.487.657	481.686	7.054.380	4.414.635	62,58%	4.414.635
METRO SRL	LUCCA (LU)	01934370469	100.000	162.828	1.143.213	1.143.213	100,00%	1.143.213
GESTIONE ESERCIZIO ACQUEDOTTI LUCCHESI S.P.A.	LUCCA (LU)	01494020462	1.450.000	2.636.100	17.679.476	9.193.330	52,00%	9.193.330
LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI S.R.L. (EX LHS)	LUCCA (LU)	01969730462	100.000	106.586	9.366.890	9.366.890	100,00%	9.366.890
LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE S.R.L.	LUCCA (LU)	02031630466	100.000	-	133.903	133.903	100,00%	133.903
LUCCA CREA SRL	LUCCA (LU)	01966320465	4.509.179	325.818	5.482.942	5.482.942	100,00%	5.482.942
Totale								58.247.376

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
FARMACIE COMUNALI S. P.A.	LUCCA (LU)	01751080464	5.688.679	3.450	5.194.499	1.299.346	25,014%	1.299.346
Totale								1.299.346

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.321.028	1.321.028
Totale	1.321.028	1.321.028

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	198.748	265.624	464.372	464.372
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	576.299	971.493	1.547.792	1.547.792
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.701	78	1.779	1.779
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	776.748	1.237.195	2.013.943	2.013.943

Crediti verso imprese controllate

Partecipata	Importo	Natura
Gesam Reti SpA	334.570	Credito da consolidato fiscale
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	93.392	Credito da consolidato fiscale
Metro Srl	28.272	Credito da consolidato fiscale
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	8.138	Interessi su finanziamento
Totale	464.372	

Gli importi dei crediti da consolidato fiscale rappresentano la posizione netta di Lucca Holding SpA verso le società che hanno aderito al consolidato fiscale per l'esercizio 2019 a seguito del trasferimento del saldo dell'imposta IRES di competenza, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

Crediti tributari

Descrizione	Importo
Credito per rimborso Ires su Irap deducibile	241.406
Credito verso Erario per consolidato fiscale	1.275.043
Credito verso Erario per ritenute consolidato fiscale	17.571
Credito per IVA	13.773

L'importo del "credito per rimborso Ires su Irap deducibile" è relativo alla minore IRES derivante dalla deducibilità dell'IRAP sostenuta sulle spese di personale per gli anni 2007-2011, chiesta a rimborso ai sensi dell'Art. 2, c. 1, D.L. 201/2011, da Lucca Holding SpA come consolidante; l'ammontare del rimborso complessivo, di cui Euro 19.549 riferiti a Lucca Holding SpA ed Euro 533.213 alle controllate, si è ridotto nel corso dell'anno di Euro 311.357 a seguito degli importi liquidati da parte dell'Agenzia delle Entrate.

Per le società del Gruppo che aderiscono al regime del consolidato fiscale (articoli da 117 a 129 Tuir), l'Ires viene determinata e liquidata dalla consolidante in modo unitario per l'intero gruppo di imprese partecipanti al consolidamento. Al 31.12.2019 Lucca Holding SpA, in qualità di consolidante, ha iscritto nello Stato Patrimoniale il credito verso l'Erario per il saldo Ires determinato su base consolidata, rilevato nella voce C.II.5 bis "crediti tributari".

Crediti verso altri

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Descrizione	Importo
Banche c/partite attive da liquidare	231
Credito verso INAIL	48
Depositi cauzionali vari	1.500
Totale	1.779

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	464.372	464.372
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.547.792	1.547.792
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.779	1.779
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.013.943	2.013.943

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	12.462	-	12.462
Altri titoli non immobilizzati	3.000.025	(2.000.000)	1.000.025
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.012.487	(2.000.000)	1.012.487

Altre partecipazioni non immobilizzate

Si tratta della partecipazione dello 0,0232% in Fidi Toscana SpA, società abilitata alla concessione di finanziamenti ed iscritta all'Albo Unico degli Intermediari Finanziari ai sensi degli Artt. 106 ss. T.U.B. destinata ad essere dismessa.

Altri titoli

Si tratta di investimenti finanziari effettuati al fine di gestire nel modo più proficuo le disponibilità finanziarie esistenti.

Il saldo al 31.12.2019, pari ad Euro 1.000.025, si riferisce unicamente alla Polizza Beldomani Private-Popolare Vita. La Polizza è stata riscattata nei primi mesi del 2020 conseguendo una plusvalenza di circa Euro 66.000.

Il decremento della voce, pari ad Euro 2.000.000, è riferibile allo smobilizzo degli investimenti finanziari, che ha generato proventi netti pari a circa Euro 27.700.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.599.572	2.059.889	3.659.461
Denaro e altri valori in cassa	852	808	1.660
Totale disponibilità liquide	1.600.424	2.060.697	3.661.121

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	712	3.307	4.019
Risconti attivi	7.659	4.318	11.977
Totale ratei e risconti attivi	8.371	7.625	15.996

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Importo
Interessi attivi	4.019
Totale ratei attivi	4.019
Assicurazioni	4.518
Vari	7.459
Totale risconti attivi	11.977

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico. Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente..

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve..

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	40.505.467	-	-	-		40.505.467
Riserva legale	913.753	160.516	-	-		1.074.269
Altre riserve						
Riserva straordinaria	-	-	2.565.503	2.000.000		565.503
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	5.219.430	3.008.642	41.154	2.565.503		5.703.723
Varie altre riserve	-	41.154	-	41.156		(2)
Totale altre riserve	5.219.430	3.049.796	2.606.657	4.606.659		6.269.224
Utile (perdita) dell'esercizio	3.210.312	(3.210.312)	-	-	12.773.193	12.773.193
Totale patrimonio netto	49.848.962	-	2.606.657	4.606.659	12.773.193	60.622.153

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni della voce "Riserva da rivalutazione delle partecipazioni":

Descrizione	Valore 01/01/2019	Variazioni in aumento	Dividendi distribuiti dalle partecipate nel 2019	Altre variazioni in diminuzione	Valore 31/12/2019
Riserva da valutazione metodo P.N.	5.219.430	3.049.796	(2.565.503)	-	5.703.723
Totale	5.219.430	3.049.796	(2.565.503)	-	5.703.723

Le "variazioni in aumento" di complessivi Euro 3.049.796 derivano dall'accantonamento dell'utile netto risultante del bilancio 2018 a Riserva P.N., mentre le "variazioni in diminuzione", pari ad Euro 2.565.503 sono riferibili alla distribuzione utili dalle società controllate e collegate che hanno determinato la corrispondente liberazione del vincolo sulla predetta riserva.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	40.505.467	Capitale	B	-	7.700.000
Riserva legale	1.074.269	Utili	A;B	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	565.503	Utili	A;B;C	565.503	8.506.318

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	5.703.723	Utili	A;B	-	8.704.861
Varie altre riserve	(2)			-	-
Totale altre riserve	6.269.224	Utili	A;B	-	17.211.179
Totale	47.848.960			565.503	24.911.179
Quota non distribuibile				47.283.457	

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

Nella seguente tabella si evidenziano le movimentazioni dettagliate degli ultimi due esercizi:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straord.	Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	Riserva da deroghe ex. art. 2423 C. C.	Riserva Arrotond €	Utili (Perdite) a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	40.505.467	720.000	90.992	1.855.539	-	-	-	3.875.060	47.047.058
Destinazione del risultato dell'esercizio									-
- Attribuzione a Riserve		193.753		2.719.529				(2.913.282)	-
- Distribuzione dividendi								(961.778)	(961.778)
Altre variazioni									-
- Distribuzione riserva straordinaria			(1.427.542)						(1.427.542)
- Cambiamento principi contabili									-
- Vincolo riserve rivalutazione metodo P.N.									-
- Svincolo riserve rivalutazione metodo P.N. (distribuzioni partecipate)			1.336.550	(1.336.550)					-
- Svincolo riserve rivalutazione metodo P.N. (altre ragioni)									-
- Rettifica valore partecipazione Gesam Energia				2.884.773					2.884.773
- Rettifiche per operazioni straordinarie				(903.861)					(903.861)
- Arrotondamenti									-

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Risultato dell'esercizio corrente								3.210.312	3.210.312
Alla chiusura dell'esercizio precedente	40.505.467	913.753	0	5.219.430	-	-	-	3.210.312	49.848.962
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio</i>									-
- Attribuzione a Riserve		160.516		3.008.642	41.154			(3.210.312)	0
- Distribuzione dividendi									-
<i>Altre variazioni</i>									-
- Distribuzione riserva straordinaria			(2.000.000)						(2.000.000)
- Cambiamento principi contabili									-
- Vincolo riserve rivalutazione metodo P.N.				41.154	(41.154)				-
- Svincolo riserve rivalutazione metodo P.N. (distribuzioni partecipate)			2.565.503	(2.565.503)					-
- Svincolo riserve rivalutazione metodo P.N. (altre ragioni)									-
- Rettifica valore partecipazione Gesam Energia									-
- Rettifiche per operazioni straordinarie									-
- Arrotondamenti						(2)			(2)
Risultato dell'esercizio corrente								12.773.193	12.773.193
Alla chiusura dell'esercizio corrente	40.505.467	1.074.269	565.503	5.703.723	-	(2)	-	12.773.193	60.622.153

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione

Non vi sono Riserve di rivalutazione diverse dalla Riserva da rivalutazione delle partecipazioni ex art. 2426, co. 1, n. 4.

b) Composizione della voce Riserve statutarie

Lo Statuto non prevede l'accantonamento a particolari riserve.

c) Utile per azione

L'utile astrattamente attribuibile a ciascuna azione deriva dal seguente conteggio:

Utile conseguito: € 12.773.193;

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

- attribuzione a riserva legale: € 638.660;
- astrattamente attribuibile all'azionista € 12.134.533.

Nel patrimonio netto:

- non vi sono Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione;
- non vi sono Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non vi sono Riserve o altri fondi incorporati nel Capitale sociale che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione, per aumento gratuito.

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.511	1.511
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	24.564	24.564
Utilizzo nell'esercizio	1.511	1.511
Totale variazioni	23.053	23.053
Valore di fine esercizio	24.564	24.564

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	53.944
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.041
Utilizzo nell'esercizio	164
Totale variazioni	6.877
Valore di fine esercizio	60.821

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	7.049.033	(1.206.001)	5.843.032	1.243.468	4.599.564	1.487.301
Debiti verso fornitori	49.094	15.180	64.274	64.274	-	-
Debiti verso imprese controllate	669.282	1.649.832	2.319.114	2.319.114	-	-
Debiti verso controllanti	89.320	310.680	400.000	400.000	-	-

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Debiti tributari	95.162	(91.369)	3.793	3.793	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.670	98	4.768	4.768	-	-
Altri debiti	11.002	888	11.890	11.890	-	-
Totale debiti	7.967.563	679.308	8.646.871	4.047.307	4.599.564	1.487.301

Debiti verso banche

Il saldo del Debito verso Banche, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Debiti verso imprese controllate

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso imprese controllate":

Partecipata	Importo	Natura
Gesam Reti SpA	126.880	Debito per istanza rimborso Ires su Irap
Lucca Holding Riscossioni e Servizi S.r.l.	17.984	Debito per istanza rimborso Ires su Irap
Lucca Crea Srl	12.793	Debito per istanza rimborso Ires su Irap
Lucca Holding Progetti Specialie e Risorse Srl	1.544	Debito per istanza rimborso Ires su Irap
Sistema Ambiente	362.696	Debito per istanza rimborso Ires su Irap
Metro Srl	34.524	Debito per istanza rimborso Ires su Irap
Lucca Holding Progetti Specialie e Risorse Srl	1	Debito da consolidato fiscale
Sistema Ambiente	1.761.691	Debito da consolidato fiscale
Lucca Crea Srl	955	Debito da consolidato fiscale
GEAL SpA	44	Debito per utenze
Totale	2.319.114	

Gli importi dei debiti da consolidato fiscale rappresentano la posizione netta di Lucca Holding SpA verso le società che hanno aderito al consolidato fiscale per l'esercizio 2019 a seguito del trasferimento del saldo dell'imposta IRES di competenza, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite..

Debiti verso imprese controllanti

La voce accoglie il debito verso il socio Comune di Lucca da destinare a dividendo come da delibera assemblea del 29.07.2019.

Debiti tributari

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti tributari":

Dettaglio	Importo
Debito per ritenute effettuate	3.758
Debito per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR	32
Debiti per altri tributi	2
Totale	3.793

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale":

Dettaglio	Importo
Debito verso INPS	4.732
Debito verso Fondo EST	36
Totale	4.768

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti":

Dettaglio	Importo
Debito verso amministratore per compensi	6.240
Debito verso personale per retribuzioni	4.821
Vari	829
Totale	11.890

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	5.843.032	5.843.032
Debiti verso fornitori	64.274	64.274
Debiti verso imprese controllate	2.319.114	2.319.114
Debiti verso imprese controllanti	400.000	400.000
Debiti tributari	3.793	3.793
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.768	4.768
Altri debiti	11.890	11.890
Debiti	8.646.871	8.646.871

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	16.513	(267)	16.246
Totale ratei e risconti passivi	16.513	(267)	16.246

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio

Dettaglio	Importo
Oneri del personale	15.369
Interessi passivi su mutuo	877
Totale Ratei passivi	16.246

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

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

L'attività caratteristica di Lucca Holding SpA consiste nello svolgimento di funzioni di direzione e coordinamento delle società del Gruppo in ottemperanza alle direttive impartite dal Comune di Lucca.

Da tale attività non derivano ricavi, in particolare a decorrere dall'esercizio 2016 quando è stato adottato il metodo del Patrimonio Netto quale criterio di valutazione delle partecipazioni.

Il dettaglio della voce "Altri ricavi e proventi" è il seguente:

Dettaglio	Importo
Rimborso oneri sostenuti	8
Canoni periodici Piattaforma Star	7.000
Sopravvenienze attive e arrotondamenti	7.013
Totale	14.021

Le sopravvenienze attive, pari ad Euro 7.000, sono derivanti dai canoni periodici riferiti all'esercizio precedente per l'utilizzo della piattaforma Star da parte delle società controllate.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi sono conseguiti interamente in Italia.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Costi del personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni non sono state svalutate.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante

Nel presente esercizio i crediti compresi nell'Attivo Circolante non sono stati svalutati in quanto non ne ricorrono le condizioni.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

L'importo di Euro 260 è relativo a dividendi distribuiti nell'esercizio 2019 da soggetti nei quali Lucca Holding SpA ha investito la propria liquidità eccedente.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	94.431
Altri	16.140
Totale	110.571

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nella presente voce sono imputate principalmente le variazioni dell'importo di iscrizione delle partecipazioni valutate con il metodo del Patrimonio Netto. In dettaglio:

Partecipata	Rivalutazioni	Svalutazioni
Società controllate		
Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l.	822.829	
Lucca Crea S.r.l.	325.818	
Gesam Reti S.p.A.	10.090.905	
Geal S.p.A.	1.370.772	

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Sistema Ambiente S.p.A.	301.439	
Metro S.r.l.	162.828	
Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse S.r.l.	-	
Società collegate		
Farmacie Comunali S.p.A.	863	
Totale	13.075.455	-

Con il metodo di valutazione del Patrimonio Netto l'utile o la perdita d'esercizio delle partecipate, debitamente rettificati, vengono imputati nel conto economico di LH, per la quota di sua pertinenza, secondo il principio di competenza economica.

In particolare, gli utili sono rilevati nella voce D18a) "rivalutazioni di partecipazioni", mentre le perdite sono rilevate nella voce D19a) "svalutazioni di partecipazioni", con contropartita la voce B III 1a) "partecipazioni in imprese controllate" oppure la voce B III 1b) "partecipazioni in imprese collegate". In tal modo il risultato d'esercizio delle partecipate concorre alla formazione del risultato d'esercizio di LH.

Con questo criterio di valutazione, nel momento in cui le partecipate distribuiscono dividendi e/o riserve, tali importi non possono essere iscritti nel Conto Economico di Lucca Holding SpA in quanto si avrebbe l'imputazione di proventi già transitati nel Conto Economico stesso (quali rivalutazioni). Conseguentemente la distribuzione di dividendi viene contabilizzata quale riduzione del valore della partecipazione.

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo
Sopravvenienze attive da eventi straordinari o esercizi precedenti	7.000

Si rimanda a quanto già descritto nella voce "altri ricavi e proventi" per maggiori dettagli sulla natura delle sopravvenienze attive.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico

IRES

	Imponibile	Ires
Utile ante imposte	12.745.137	
Onere fiscale teorico (24 %)	0	3.058.833
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
-Compenso amm.re prof.sta non pagato nell'anno	6.240	
	6.240	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
	-	
	-	

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Storno delle differenze temporanee da esercizi precedenti

Compenso amm.re prof.sta del 2018 pagato nel 2019	-	6.298
	-	6.298

Variazioni in aumento e in diminuzione dell'anno

spese telefoniche		766
costi per servizi indeducibili		11
canoni noleggio telefonia fissa		7
spese perdite e sopravvenienze passive indeducibili		295
20% ammortamento impianto telefonico		65
5% riserve distribuite da Metro		10.000
5% riserve distribuite da Geal		36.400
5% riserve distribuite da Gesam Reti		17.545
5% dividendi percepiti da Gesam Reti		64.330
dividendi da altre società di capitali	-	247
Superammortamenti	-	189
rivalutazione partecipazioni metodo PN	-	13.075.455
sopravvenienza attiva per imposte anni prec.	-	1
proventi da consolidato fiscale	-	11.560
	-	12.958.033
Imponibile fiscale	-	212.954
Ires corrente per l'esercizio		-

IRAP

	Imponibile	IRAP
Utile ante imposte	12.745.137	
Variazioni in aumento e in diminuzione dell'anno		
Compenso amministratore	24.960	
Costi per servizi indeducibili	11	
Costi del personale dipendente rilevanti	121.433	
-inail	- 355	
deduzione forfettaria	- 37.125	
deduzione contributiva	- 25.326	
deduzione del costo residuo	- 58.627	
spese perdite e sopravv pass indeducibili	295	
interessi passivi fin. e altri oneri fin.	110.571	
sopravvenienza attiva per imposte anni prec	- 1	
dividendi da altre società di capitali	- 260	
rivalutazione partecipazioni metodo PN	- 13.075.455	
proventi da consolidato	- 11.560	
interessi att finanziari	- 71.545	
Differenza A-B al netto delle componenti non rilevanti Irap	- 277.848	
Margine deducibile Irap gestione finanziaria	- 19.125	
Base imponibile	- 296.972	
Onere fiscale teorico (%)	4,82%	0
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		0

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Pag. 30 di 38

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi

0

Storno delle differenze temporanee da esercizi precedenti

0

Imponibile Irap

- 296.972

Irap corrente per l'esercizio

0

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare imposte differite cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24 %	24 %	24 %	24 %	24 %

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Effetto fiscale IRES
Totale differenze temporanee imponibili	102.351
Differenze temporanee nette	102.351
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	1.511
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	23.053
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	24.564

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
compenso amministratore non pagato	6.298	(58)	6.240	0,24%	1.497
dividendi Geal	-	33.600	33.600	0,24%	8.064
dividendi Gesam Reti - Riserve	-	13.395	13.395	0,24%	3.215
dividendi Gesam Reti	-	49.116	49.116	0,24%	11.788

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Nell'esercizio la società ha prodotto una perdita fiscale di Euro 212.954 derivante principalmente dall'irrelevanza ai fini fiscali delle rivalutazioni e svalutazioni di partecipazioni valutate con il metodo del Patrimonio Netto. Tale perdita, tuttavia, concorre alla formazione dell'imponibile complessivo derivante dall'adesione al consolidato fiscale, e conseguentemente non genera fiscalità anticipata..

Poiché Lucca Holding SpA ha optato per il consolidato fiscale nazionale, la perdita fiscale trasferita al Gruppo genera un risparmio d'imposta di € 51.109 determinato applicando l'aliquota Ires pari al 24% sul risultato negativo. La posta rappresenta un ricavo ed è allocata tra i proventi di natura tributaria.

Di seguito si riporta il dettaglio della composizione del saldo presente nella voce di conto economico "provento da adesione al regime di consolidato fiscale", pari ad Euro 62.669.

Dettaglio	Importo
Adeguamento consolidato fiscale per risparmio su eccedenza ACE	11.560
Beneficio su perdita fiscale	51.109
Totale	62.669

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	24.000	18.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.215
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.215

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero
Azioni ordinarie	40.505.467	40.505.467

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha assunto impegni.

Nel 2010 è stata rilasciata una lettera di patronage a favore della Banca del Monte di Lucca nell'interesse di Sistema Ambiente SpA. legata a un mutuo chirografario stipulato in data 26/02/2010, durata 10 anni, di € 2.400.000, scadenza 30/06 /2020.

In conseguenza della scissione GESAM e della fusione per incorporazione di Gesam Energia SpA in Lucca Holding Servizi Srl (attualmente Lucca Riscossioni e Servizi Srl), si è reso necessario il trasferimento della fidejussione, a suo tempo rilasciata da Gesam Reti SpA a favore di Gesam Energia SpA, a Lucca Holding SpA.

Non si rilevano ulteriori passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Si presenta comunque il seguente prospetto atto a fornire adeguata informativa in merito alle operazioni realizzate con parti correlate:

Parte correlata	Crediti esposti nell'attivo dello stato patrimoniale del presente bilancio	Debiti esposti nel passivo dello stato patrimoniale del presente bilancio	Costi esposti nel conto economico del presente bilancio	Ricavi esposti nel conto economico del presente bilancio
Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l.	774.249	17.984		18.711
Lucca Crea S.r.l.		13.748		3.500
Gesam Reti S.p.A.	334.570	126.880		3.500
Geal S.p.A.	-	44	189	-
Sistema Ambiente S.p.A.	-	2.124.387	672	
Metro S.r.l.	28.272	34.524		3.500
Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse S.r.l.	648.309	1.544	-	-

Si evidenzia inoltre che nel corso dell'esercizio è stata deliberata la distribuzione di dividendi e riserve disponibili al socio unico Comune di Lucca per complessivi Euro 2.000.000.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale. In particolare facendo riferimento alle indicazioni fornite in merito dalla Direttiva 2006/43/Ce e dalla migliore dottrina, non vi sono accordi per la ripartizione dei rischi e dei benefici, obblighi derivanti da contratti di *factoring pro solvendo*, accordi combinati di

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

vendita e di riacquisto, disposizioni di vendita con obbligo di pagare il corrispettivo a prescindere dal ritiro o meno della merce, intestazioni patrimoniali tramite società fiduciarie o trust, beni impegnati, contratti di *leasing* operativo, servizi affidati in *outsourcing*, depositi presso terzi.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si segnala che l'esercizio 2020 è iniziato con una emergenza sanitaria internazionale connessa alla diffusione dell'epidemia COVID-19. Tale situazione ha generato un rallentamento dell'economia mondiale connesso alle misure di contenimento dell'epidemia.

Lucca Holding S.p.A., con il primario obiettivo di salvaguardare la salute dei propri lavoratori, si è allineata alle Linee Guida raccomandate dal Servizio Sanitario Nazionale. La Società sta attuando una serie di misure atte a salvaguardare la salute e la sicurezza del personale e a ridurre il rischio di contagio; nel limite del possibile si cerca di operare utilizzando la modalità Smart Working e usufruendo dell'istituto delle ferie.

Tale fattore è stato considerato come evento che non comporta rettifiche sui saldi di bilancio - ai sensi dell'Organismo Italiano di Contabilità, OIC 29 par. 59 - in quanto solamente a inizio 2020 l'Organizzazione Mondiale della Sanità ha dichiarato l'esistenza di un "fenomeno di emergenza internazionale".

Considerato l'impatto relativo per la società, anche in considerazione del settore di business di riferimento, per quanto l'emergenza sanitaria abbia indubbiamente portato a scenari di incertezza circa l'evoluzione del sistema economico generale, non sussistono alla data del presente documento incertezze circa l'adozione del presupposto di continuità aziendale.

Si riportano, comunque, alcune considerazioni sugli effetti che la vicenda potrebbe generare sulla redditività di alcune entità controllate e di riflesso sull'andamento economico di Lucca Holding, in virtù dell'applicazione del metodo del patrimonio netto per la valutazione delle partecipazioni immobilizzate, sono ad ogni modo doverose:

- potenziale rischio di credito, per morosità conseguenti all'incapacità della clientela a fare fronte ai debiti;
- potenziale rischio di liquidità, che potrebbe sorgere per gli effetti di una crisi generale di liquidità del sistema;
- potenziale rischio operativo, per le conseguenze che la sospensione delle attività lavorative potrebbero avere sullo svolgimento di alcuni interventi in corso o già approvati, ma ancora da effettuare.

Al fine di contenere i rischi connessi con le indicate problematiche, le società hanno provveduto tempestivamente ad attivare azioni per fronteggiare gli effetti che la vicenda potrebbe avere sul prosieguo delle attività aziendali.

A fronte di ciò si può ragionevolmente ritenere che l'impatto del COVID-19 sarà limitato, anche se non da trascurare del tutto nella futura politica dei dividendi.

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

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'Ente che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Comune di Lucca
Città (se in Italia) o stato estero	Lucca
Codice fiscale (per imprese italiane)	00378210462

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento ma è soggetta a controllo analogo da parte dell'Ente Comune di Lucca essendo società strumentale "in house".

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che non ha ricevuto alcun vantaggio economico da Enti appartenenti alla Pubblica Amministrazione o soggetti assimilati..

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, Vi propongo di destinare l'utile d'esercizio pari a € 12.773.193 come segue:

- euro 638.660 a riserva legale;
- euro 12.134.533 a riserva da rivalutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

v.2.11.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo, salvo l'eventuale distribuzione della riserva da valutazione con metodo del patrimonio netto..

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Lucca, 28/06/2020

Claudio Del Prete, Amministratore Unico

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.p.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.p.A. LIBRO ADUNANZE E DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA
VIA DEI BICHI, 340 - 55100 LUCCA - LU

Pag. 99 di 200

P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463

Società Unipersonale

SOCIETÀ UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
SEDE LEGALE: via del Brennero n. 58 55100 Lucca
Cap. soc. € 40.505.467,00 i.v.
C.F.-P.Iva-R.I. LU 01809840463

VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI N. 4/2020

L'anno duemilaventi, il giorno 28 LUGLIO alle ore 9:30, si è riunita l'Assemblea dei soci della Società Lucca Holding S.p.A., in seconda convocazione ed in videoconferenza per discutere il seguente ordine del giorno:

- 1) Bilancio di esercizio al 31.12.2019, relazione dell'Amministratore Unico, del Collegio Sindacale e della società di revisione, approvazione e destinazione del risultato conseguito;
- 2) Bilancio consolidato al 31.12.2019, relazione dell'Amministratore Unico e della società di revisione: determinazioni;

OMISSIS

L'assemblea è stata convocata via PEC, con lettera prot. n.473/2020 del 16.06.2020.

All'ora indicata sono collegati a mezzo audio - video:

- Il Comune di Lucca, socio unico titolare del 100% del capitale sociale, nella persona del Vice Sindaco Ass. Giovanni Lemucchi, vista la delega del Sindaco Prof. Alessandro Tambellini del 19.09.2017 (prot. LH n. 1450/2017 agli atti del fascicolo d'ufficio);
- L'Amministratore Unico di Lucca Holding S.p.A., Dott. Claudio Del Prete;
- Il Collegio Sindacale, nelle persone del Presidente Dott. Massimo De Gaetani e dei Sindaci effettivi Dott.ssa Lucia Bianchi e Dott. Franco Amato.

Assume la presidenza, ai sensi dell'art. 13 dello statuto sociale, l'Amministratore Unico Dott. Claudio Del Prete.

Il Presidente invita a partecipare in collegamento audio-video la dipendente di LH S.p.A. Dott.ssa Daniela Di Monaco, che si trova nella sede sociale di via del Brennero n.58, alla quale per unanime decisione, vengono affidate le funzioni di segretario verbalizzante.

Il Presidente chiede l'autorizzazione ai presenti a far presenziare alla presente Assemblea, il dott. Lino Paoli, Dirigente del Sett. Dip. 1 del Comune di Lucca e la dott.ssa Alessandra Scartezzini Posizione Organizzativa della UO Partecipate dell'Ente, l'Assemblea autorizza.

Il Presidente fa notare che, essendo presente l'intero capitale sociale, detenuto dal socio unico Comune di Lucca, nella persona del Vice Sindaco Ass. Giovanni Lemucchi, nonché l'Amministratore Unico e

1

LUCCA HOLDING S.p.A.
SOCIETÀ UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
Sede legale: via del Brennero n. 58 55100 Lucca
Tel 0583/494823 e-mail: segreteria@luccaholdingspa.it

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.P.A. LIBRO ADUNANZE E DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA
VIA DEI BICHI, 340 - 55100 LUCCA - LU

Società Unipersonale



SOCIETÀ UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
SEDE LEGALE: via del Brennero n. 58 55100 Lucca
Cap. soc. € 40.305.467,00 i.v.
C.F.-P.Iva-R.T. LU 01809840463

Pag. 100 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463

l'intero Collegio Sindacale, l'Assemblea deve considerarsi validamente costituita e può legittimamente deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno: tutti i soggetti presenti hanno dichiarato di aver rinunciato ai termini di Legge per il deposito degli atti e di essere pienamente informati sulle materie in discussione.-

1. In merito al primo punto posto all'ordine del giorno, ossia "BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2019, RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO, DEL COLLEGIO SINDACALE E DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE, APPROVAZIONE E DESTINAZIONE DEL RISULTATO CONSEGUITO" l'Amministratore Unico di Lucca Holding S.p.A., dott. Claudio Del Prete, illustra all'Assemblea il bilancio di esercizio di LH S.p.A. chiuso al 31.12.2019, comprensivo di stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario, nota integrativa, relazione dell'Amministratore Unico, relazione del Collegio Sindacale, relazione della Società di Revisione e relazione sul governo societario prevista dal D.lgs. n. 175/2016 evidenziando sinteticamente i risultati conseguiti dalle controllate e collegate nel corso dell'esercizio 2019 da cui emergono i seguenti dati:

GESAM RETI	utile netto 17.795.282;
GEAL SPA	utile netto 2.636.100;
SISTEMA AMBIENTE SPA	utile netto 481.686;
LUCCA CREA SRL	utile netto 325.818;
METRO SRL	utile netto 162.828;
LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI SRL	utile netto 822.829;
FARMACIE COMUNALI SPA	utile netto 3.469.

L'amministratore evidenzia in particolare che l'utile netto conseguito dalla Holding pari ad euro 12.773.193 rappresenta il maggior risultato economico realizzato dalla sua costituzione in poi, che tale risultato è influenzato positivamente dalla consistente plusvalenza conseguita dalla vendita del 60% delle azioni GESAM GAS E LUCE SPA, ma che anche in assenza di tale plusvalenza il risultato netto di esercizio sarebbe stato comunque superiore a quello dell'esercizio 2018 in quanto l'incidenza della plusvalenza sull'utile netto è pari a circa 8,5 milioni di euro. Il risultato ordinario si attesta quindi su circa 4,2 milioni di euro. Il Dott. Claudio Del Prete viene esonerato dalla lettura della nota integrativa, della relazione sulla gestione e della relazione sul governo societario.

Il Dott. Massimo De Gaetani illustra la relazione del Collegio Sindacale che evidenzia piccole correzioni formali da apportare alla nota integrativa e alla relazione sulla gestione.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.P.A. LIBRO ADUNANZE E DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA Pag. 101 di 200
VIA DEI BICHI, 340 - 55100 LUCCA - LU P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463

Società Unipersonale

SOCIETÀ UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
SEDE LEGALE: via del Brennero n. 58 55100 Lucca
Cap. soc. € 40.505.467,00 i.v.
C.F.-P.Iva-R.I. LU 01809840463

A conclusione di quanto esposto l'Amministratore Unico propone all'Assemblea la seguente destinazione del risultato di esercizio:

- a riserva legale Euro 638.660 pari al 5% dell'utile netto;
- Euro 12.134.533 a riserva da rivalutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto.

L'assemblea, dopo approfondita ed esauriente discussione, esprimendo soddisfazione per il risultato conseguito

DELIBERA

- di approvare il Bilancio di esercizio come predisposto e con le integrazioni formali alla nota integrativa segnalate dal collegio sindacale;
- di prendere atto della Relazione sulla Gestione e della relazione sul governo societario così come predisposte dall'Amministratore Unico,
- di destinare l'utile di esercizio come segue;
5% riserva legale € 638.660.

Il restante per € 12.134.533 a riserva da rivalutazione delle partecipazioni

sempre in relazione al primo punto all'ordine del giorno l'Amministratore Unico informa che alla data odierna le controllate Gesam Reti SpA e GEAL SpA hanno già pagato a Lucca Holding SpA parte dei dividendi deliberati nelle rispettive assemblee di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 e precisamente:

GESAM RETI SPA ha pagato € 4.792.620;

GEAL SPA ha pagato € 203.153;

Resta da distribuire rispetto alle deliberazioni assunte in sede di approvazione dei rispettivi bilanci la somma di € 4.792.620 per GESAM RETI SPA e € 836.847 per GEAL SPA per complessivi € 5.629.467.

Le somme pagate ad oggi ammontano a complessivi € 4.995.773, pertanto si è liberata, diventando disponibile, una corrispondente quota della riserva da rivalutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto e quindi, chiede al socio di voler determinare la quota da distribuire subito.

Dopo ampia discussione sul punto, l'assemblea

DELIBERA

- di distribuire parzialmente le riserve disponibili per Euro 4.860.656 pari a 0,12 euro per azione;

3

LUCCA HOLDING S.p.A.
SOCIETÀ UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
Sede legale: via del Brennero n. 58 55100 Lucca
Tel 0583/494823 e-mail: segreteria@lucacaholdingspa.it

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.P.A. LIBRO ADUNANZE E DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA
VIA DEI BICHI, 340 - 55100 LUCCA - LU

Società Unipersonale



SOCIETÀ UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
SEDE LEGALE: via del Brennero n. 58 55100 Lucca
Cap. soc. € 40.505.467,00 i.v.
C.F.-P.Iva-R.I. LU 01809840463

Pag. 102 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463

di effettuare il pagamento dell'intera somma di € 4.860.656 immediatamente.

L'Assessore Lemucchi interviene precisando che è intenzione del Socio distribuire per l'anno 2020 dividendi per un importo complessivo pari ad Euro 6.550.000. Pertanto, entro la fine dell'anno occorrerà provvedere ad un'ulteriore distribuzione di dividendi per un importo pari ad Euro 1.689.344. Invita a tal fine l'Amministratore Unico a comunicare tempestivamente al Socio quando potrà essere disponibile la restante parte della riserva da rivalutazione con il metodo del patrimonio netto.

2. In relazione al secondo punto posto all'ordine del giorno, ossia "BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2019, RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO E DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE: DETERMINAZIONI" l'Amministratore Unico di Lucca Holding S.p.A., Dott. Del Prete fa presente che a causa dei ritardi con cui si sono completati i bilanci delle controllate ed in particolare quello di LRS SRL non è stato possibile presentare oggi il bilancio consolidato di gruppo ma solo una bozza dello stesso che viene consegnata al socio ed al collegio sindacale; poiché il bilancio sarà completato entro la corrente settimana propone di lasciare aperta l'assemblea odierna aggiornandola a Venerdì 31.7.2020 ore 9:30 per la presentazione del bilancio consolidato; l'Assemblea approva la proposta.



OMISSIS

LUCCA HOLDING S.p.A.
SOCIETÀ UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
Sede legale: via del Brennero n. 58 55100 Lucca
Tel 0583/494823 e-mail: segreteria@luccaholdingspa.it

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

10 LUCCA HOLDING S.P.A. LIBRO ADUNANZE E DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA

13 VIA DEI BICHI, 340 - 55100 LUCCA - LU

Società Unipersonale



SOCIETÀ UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA

SEDE LEGALE: via del Brennero n. 58 55100 Lucca

Cap. soc. € 40.505.467,00 i.v.

C.F.-P.Iva-R.I. LU 01809840463

Pag. 103 di 200

P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463



OMISSIS

5

LUCCA HOLDING S.p.A.
SOCIETÀ UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
Sede legale: via del Brennero n. 58 55100 Lucca
Tel 0583/494823 e-mail: segreteria@luccaholdingspa.it

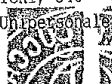
Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

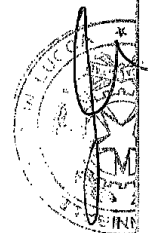
LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.P.A. LIBRO ADUNANZE E DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA
VIA DEI BICHI, 340 - 55100 LUCCA - LU
Società Unipersonale

Pag. 104 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463


SOCIETÀ UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
SEDE LEGALE: via del Brennero n. 58 55100 Lucca
Cap. soc. € 40.505.467,00 i.v.
C.F.-P.Iva-R.I. LU 01809840463

OMISSIS



Considerato quanto deliberato al precedente punto 2, si decide che l'Assemblea venga aggiornata per deliberare in merito all'approvazione del bilancio consolidato di LH SPA, a Venerdì 31.7.2020 ore 9:30. Il Presidente dà mandato al segretario di lasciare aperto il presente verbale al fine del suo completamento con la seduta di venerdì 31 luglio ore 9:30.

6

LUCCA HOLDING S.p.A.
SOCIETÀ UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
Sede legale: via del Brennero n. 58 55100 Lucca
Tel 0583/494823 e-mail: segreteria@lucceholdingspa.it

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.P.A. LIBRO ADUNANZE E DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA Pag. 105 di 200
VIA DEI BICHI, 340 - 55100 LUCCA - LU P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463
Società Unipersonale

SOCIETÀ UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
SEDE LEGALE: via del Brennero n. 58 55100 Lucca
Cap. soc. € 40.505.467,00 i.v.
C.F.-P.IVA-R.T. LU 01809840463

Il Segretario verbalizzante

Dr.ssa Daniela Di Monaco



L'Amministratore Unico

Dr. Claudio Del Prete



L'anno duemilaventi, il giorno 31 LUGLIO alle ore 9:30, si è nuovamente riunita l'Assemblea dei soci della Società Lucca Holding S.p.A., in seconda convocazione ed in videoconferenza in prosecuzione della seduta del 28.07.2020 per discutere il seguente punto all'ordine del giorno:

- 2) Bilancio consolidato al 31.12.2019, relazione dell'Amministratore Unico e della società di revisione: determinazioni.

All'ora indicata sono collegati a mezzo audio - video tramite piattaforma zoom:

- Il Comune di Lucca, socio unico titolare del 100% del capitale sociale, nella persona del Vice Sindaco Ass. Giovanni Lemucchi, vista la delega del Sindaco Prof. Alessandro Tambellini del 19.09.2017 (prot. LH n. 1450/2017 agli atti del fascicolo d'ufficio);

L'Amministratore Unico di Lucca Holding S.p.A., Dott. Claudio Del Prete;

Il Collegio Sindacale, nelle persone del Presidente Dott. Massimo De Gaetani e dei Sindaci effettivi Dott.ssa Lucia Bianchi e Dott. Franco Amato.

Assume la presidenza, ai sensi dell'art. 13 dello statuto sociale, l'Amministratore Unico Dott. Claudio Del Prete il quale accerta che l'assemblea è regolarmente costituita.

Il Presidente invita a partecipare in collegamento audio-video la dipendente di LH S.p.A. Dott.ssa Daniela Di Monaco alla quale per unanime decisione, vengono affidate le funzioni di segretario verbalizzante.

Il Presidente chiede l'autorizzazione ai presenti a far presenziare alla presente Assemblea, il dott. Lino Paoli, Dirigente del Sett. Dip. 1 del Comune di Lucca e la dott.ssa Alessandra Scartezzini Posizione Organizzativa della UO Partecipate dell'Ente, l'Assemblea autorizza.

L'Amministratore Unico di Lucca Holding S.p.A., Dott. Del Prete presenta all'assemblea il bilancio consolidato di Gruppo che viene illustrato con riferimento alle principali voci, alla relazione sulla gestione e alla relazione della società di revisione.

Pur non essendo prevista una procedura di formale approvazione del bilancio consolidato di gruppo rappresentando lo stesso un documento di natura prettamente informativa per i soci ed i terzi, l'Assemblea approva il bilancio consolidato di Gruppo che presenta un utile consolidato di Euro 21.097.482 di cui Euro 13.061.046 di pertinenza del Gruppo comunale.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.P.A. LIBRO ADUNANZE E DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA
VIA DEI BICHI, 340 - 55100 LUCCA - LU

Pag. 106 di 200

P.IVA: 01809840463 - C.FISCAL: 01809840463

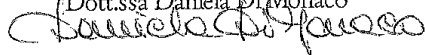
Società Unipersonale


SOCIETÀ UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
SEDE LEGALE: via del Brennero n. 58 55100 Lucca
Cap. soc. € 40.505.467,00 i.v.
C.F.-P.Iva-R.T. LU 01809840463

Null'altro essendoci da discutere alle ore 9:45 il Presidente Dott. Claudio Del Prete dichiara conclusa la seduta previa stesura, lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Il Segretario verbalizzante

Dott.ssa Daniela Di Monaco



L'Amministratore Unico

Dott. Claudio Del Prete





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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

Il sottoscritto

L. 340/2000,

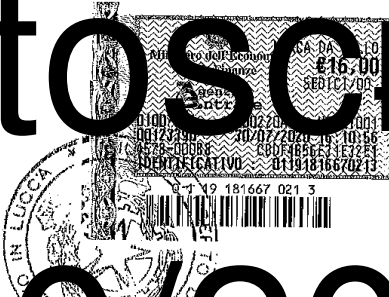
società - Auto

Toscana - D

Repertorio N° 17.44

Il sottoscritto avv. Roberto Giusti, iscritto al Collegio Notarile di Lucca, che la presente copia, composta da numero cinque (5) fogli, è conforme a quanto trovasi riportato alle pagine nn. 99, 100, 101, 102, 103, 104, 105 e 106, del Libro DECISIONI DEI SOCI della "LUCCA HOLDING S.p.A." con sede in Lucca, Via del Branero, n° 58, già con sede in Lucca, frazione San Marco, Via dei Bichi, n° 340, libro debitamente validato al sensi di legge, dalla Camera di Commercio Industria Art e Agricoltura di Lucca - Ufficio Registro Imprese, Prot. 6/2008 del 17 gennaio 2018. Con l'avvertenza che le parti omesse non contrastano con quanto sopra riportato.

Lucca, li 5 agosto 2020



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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.P.A.

Sede legale: VIA DEL BRENNERO, 58 LUCCA (LU)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI LUCCA
C.F. e numero iscrizione: 01809840463
Iscritta al R.E.A. n. LU 172764
Capitale Sociale sottoscritto € 40.505.467,00 Interamente versato
Partita IVA: 01809840463
Società unipersonale

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2019

Spettabile Ente azionista,
nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2019; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Andamento economico generale

L'esercizio 2020 è iniziato con una emergenza sanitaria internazionale connessa alla diffusione dell'epidemia COVID-19. Nel mese di febbraio del 2020, l'Italia è stato uno dei primi Paesi europei in cui il nuovo Coronavirus si è diffuso, dopo essersi originato in Cina alla fine del 2019 e diffuso nell'Est Asiatico all'inizio del nuovo anno. Dopo alcune settimane, la diffusione del virus ha toccato quasi tutti i Paesi del mondo. Nel 2019, il PIL in Italia è aumentato dello 0,3%, rispetto alla stima dello 0,2% dell'Istat e dello 0,1% del Governo. Tale crescita va confrontata con lo 0,8% registrato nel 2018 e rappresenta la crescita più contenuta dal 2014.

L'attività economica, lievemente cresciuta nel terzo trimestre dell'anno, è rimasta pressoché stazionaria nel quarto trimestre, continuando a risentire soprattutto della debolezza del settore manifatturiero.

Il rapporto fra debito pubblico e Pil nel 2019 è rimasto stabile al 134,8%, permanendo sui massimi storici segnati nel 2016 e nel 2018.

L'emergenza sanitaria in corso avrà un impatto, non ancora quantificabile, sulle previsioni di crescita dell'economia nel 2020, previsioni di crescita che erano attese modeste, con una crescita del PIL appena sopra lo zero (+0,2%), trainata dal settore dei servizi in un contesto occupazionale sostanzialmente stabile.

L'emergenza pandemica sta stravolgendo tutte le previsioni, a livello nazionale e internazionale. Il prolungato blocco parziale delle attività produttive e di servizio è atteso causare una fase di recessione, di intensità e durata ancora difficili da ipotizzare.

L'auspicio è che le misure adottate dal governo e dalle autorità sanitarie ad ogni livello riescano a fermare il contagio e a contenere i suoi effetti. Decisivo sarà il piano di interventi straordinari di sostegno all'economia,

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2019

alle famiglie e alle imprese che il governo italiano ed europeo vareranno per contrastare gli effetti negativi dell'epidemia.

Andamento della gestione della società

Il risultato economico di **Lucca Holding SpA** si attesta nell'esercizio 2019 a € **12.773.193** attestando un incremento significativo rispetto agli anni precedenti; lo stesso è stato caratterizzato dal buon andamento delle principali controllate che sinteticamente si dettaglia:

- **GESAM RETI SPA** – Nel marzo 2019, la Società, a seguito di gara a evidenza pubblica, ha ceduto la quota posseduta del 60% di capitale della Società GESAM Gas e Luce Spa. Con tale cessione è stata realizzata una plusvalenza di oltre 15 milioni di euro. Inoltre, con riferimento alla controllata Polo Energy Spa in liquidazione, in data 17 ottobre 2019, è stato sottoscritto il contratto di cessione di ramo d'azienda sottoposta a condizione risolutiva.

Il valore della produzione del 2019 risulta in calo rispetto al valore del 2018 perché nel 2018 vi erano gli effetti positivi dei servizi cimiteriali, presenti fino ad agosto. Se si rende omogeneo il confronto, escludendo dal 2018 i ricavi di questi ultimi, il valore della produzione nel 2019 risulta in crescita rispetto al 2018 per l'incremento delle cosiddette quote passanti. Per quanto riguarda i costi operativi si nota nel complesso una conferma rispetto allo scorso anno.

Il risultato operativo, al netto degli accantonamenti, risulta in linea al dato del 2018 per quanto sopra esposto. Il risultato netto rileva utili pari a 17.795 migliaia di euro, con un aumento di 15.256 migliaia di euro rispetto al risultato dell'esercizio precedente essenzialmente in ragione della plusvalenza connessa alla cessione della partecipazione in GESAM Gas e Luce Spa (valore di carico al momento della cessione pari a 610 migliaia di euro) pari a 15.378 migliaia di euro.

L'Assemblea di approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2019 ha deliberato la seguente destinazione dell'utile pari a Euro 17.795.282: 5% (Euro 889.764) a riserva legale, Euro 1.972,59 a Riserva straordinaria e il restante importo (Euro 16.903.545,41) a distribuzione di dividendi pari a 0,8195 €/azione.

- **GEAL SPA** – La società ha chiuso l'esercizio 2019 con un utile netto pari a Euro 2.636.100; si tratta di un risultato economico positivo, anche confrontato con quello dell'esercizio precedente di euro 2.154.465. Nel 2020 è stato ulteriormente rafforzato il patrimonio netto della società, salito ad euro 17.679.553 ed è stato realizzato un buon livello di investimenti, pari ad euro 6.265.737, ovvero oltre 70 euro per abitante servito.

Nel 2019 GEAL ha avviato i lavori della nuova dorsale fognaria di collegamento del territorio dell'Oltreserchio, un'opera attesa da decenni che costituisce l'intervento più importante sia a livello economico che a livello strategico, nell'intera storia della società. Contestualmente, l'azienda ha ottenuto il finanziamento di tale opera e degli altri investimenti previsti per gli anni 2019-2020 da parte di Banca Intesa con un mutuo chirografario di 9 milioni di euro, di cui 5 erogati nel corso dell'anno.

I risultati economici di cui sopra sono stati conseguiti nonostante l'invarianza delle tariffe, dopo che lo scorso esercizio era stata operata una riduzione del 3,52%.

L'Assemblea di approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2019 ha deliberato di destinare l'utile interamente a riserva vincolata dal FoNI.

- **LUCCA CREA SRL** – Nel corso dell'anno, la società ha continuato a svolgere la sua attività principale nel settore fieristico, e specificatamente nell'ambito delle manifestazioni dedicate alla cultura pop (fumetto, gioco, serie tv, cinema, cosplaying e videogame). A seguito della delibera n°26 del 30.01.2019 Lucca Crea ha assunto l'onere di organizzare gli eventi della disciolta Istituzione dell'Opera delle Mura; detti attività sono state poi trasferite alla Società tramite il nuovo contratto di servizi. Nel corso dell'anno la società ha intrapreso una riorganizzazione del proprio assetto gestionale, per adeguare il modello organizzativo a valle di una completa analisi del fabbisogno organico di personale sulla base dei nuovi affidamenti 2019.

Il bilancio 2019 chiude con un utile di esercizio pari ad Euro 325.818,48. I principali indici di performance dei settori in cui opera la società sono tutti positivi: il portato del festival Lucca Comics & Games consolida in termini di occupazione degli spazi il lavoro svolto negli ultimi anni, anche il fatturato proveniente dagli espositori si è consolidato con un +3,2% rispetto al 2018.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2019

L'Assemblea di approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2019 ha deliberato di destinare a riserva legale l'importo di Euro 16.290,92 e di accantonare l'utile di esercizio residuo pari ad Euro 309.527,56 a riserva straordinaria.

- SISTEMA AMBIENTE SPA – L'utile netto 2019 è pari a Euro 481.686. La società mantiene un margine positivo in linea con quello degli anni precedenti e conformemente ai piani finanziari approvati.

L'assemblea dei soci ha deliberato di destinare l'utile, dedotto l'accantonamento di legge a riserva legale (Euro 24.084), a riserva straordinaria (Euro 457.602).

- METRO SRL – La società ha chiuso il bilancio 2019 con utile pari a Euro 162.828, in aumento rispetto al 2018 quando presentò un risultato netto pari a Euro 71.426. Se si considera anche il risultato della società Itinera Srl nel 2018 che aveva chiuso il proprio bilancio con un Utile da evidenziare pari ad Euro 6.345, il risultato complessivo è stato superiore di Euro 85.057.

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

Il costo della produzione è pari a Euro 4.892.276 e rispetto al 2018 risulta essere aumentato del +13,9% pari a Euro 598.024.

In sede di assemblea di approvazione del bilancio l'utile di esercizio è stato interamente destinato a riserva straordinaria essendo quella legale già capiente.

- LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI SRL – Con decorrenza dal 01/01/2019 ha avuto effetto l'incorporazione della società di Gesam Energia spa. Ciò è stato preceduto da una profonda riorganizzazione aziendale, finalizzata a conferire alla Società un nuovo assetto organizzativo funzionale. In particolare, è stata impostata una organizzazione per aree di competenza (Riscossione e call center, servizi cimiteriali ed energia), con attività comuni gestite dall'aera Staff (contabilità, personale, acquisti, segreteria). L'effetto della incorporazione del ramo d'azienda cimiteriale e la fusione del ramo Energia, ne hanno ampliato le competenze e ne hanno rafforzato il legame con i settori del Comune di Lucca, del quale rappresentano il vero "braccio operativo". Nel 2019 la società ha realizzato un utile di Euro 822.828,56 incrementando il risultato di gestione rispetto all'anno precedente (pari ad Euro 106.586).

Fatti di particolare rilievo

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

Nel corso del 2019 è proseguita l'attività di riorganizzazione e razionalizzazione del gruppo anche in ossequio al D.Leg.vo 175/2016 e successive modifiche e integrazioni. In particolare, con Delib. n. 65 del 20.10.2017 il Consiglio Comunale di Lucca aveva ridisegnato l'assetto del gruppo Lucca Holding ex art. 24 del predetto decreto legislativo e aveva dato indirizzo alla capogruppo, tra gli altri:

- di compiere gli atti necessari al conferimento in Lucca Holding S.p.A. della partecipazione societaria detenuta dal Comune di Lucca in Lucense S.c.a.r.l.;
- di compiere gli atti necessari al conferimento in Lucca Holding S.p.A. della partecipazione societaria detenuta dal Comune di Lucca in Retiambiente S.p.A.;
- di approvare la bozza di scissione asimmetrica presentata Gesam S.p.A., redatta sulla base dei dati di bilancio al 31.12.2016, rinviando a successiva apposita deliberazione consiliare l'approvazione del corrispondente progetto di scissione ex art. 2506-bis C.C., aggiornato alla situazione economico-patrimoniale al 31.08.2017 di Gesam S.p.A. e di tutte le società da essa controllate, che precisi in via definitiva i valori di concambio dell'operazione;
- di dare mandato a Lucca Holding S.p.A. di intraprendere le azioni necessarie affinché Gesam S.p.A. proceda ad alienare tutte le azioni (60%) dalla stessa detenuta in Gesam Gas & Luce S.p.A.,

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2019

- attraverso una procedura di pubblica evidenza, nel rispetto dei principi di pubblicità, trasparenza e non discriminazione di cui all'art. 10, comma 2, del D.Lgs. n. 175/2016;
- di dare mandato a Lucca Holding S.p.A. di adoperarsi per realizzare, nelle forme ritenute più opportune, la fusione per incorporazione di Itinera S.r.l. in Metro S.r.l.;
 - di dare mandato a Lucca Holding S.p.A., una volta completato il progetto di scissione asimmetrica di Gesam S.p.A. che la renderà beneficiaria della partecipazione totalitaria in Gesam Energia S.p.A., di adoperarsi per realizzare, nelle forme ritenute più opportune, la fusione per incorporazione di Gesam Energia S.p.A. in Lucca Holding Servizi S.r.l..

SCISSIONE ASIMMETRICA DI GESAM SPA/RIORDINO SOCIETA' GESAM S.P.A..

Con riferimento al c.d. "sviluppo strategico di Gesam Reti spa" è stata approvata la **Delibera C.C. n.5 del 04.02.2020** avente ad oggetto "indirizzi operativi relativi alla definizione di una strategia aziendale per Gesam Reti S.p.A.", con la quale si richiede alla Lucca Holding di attivarsi per sostenere il conseguimento dell'obiettivo di un accordo strategico finalizzato al consolidamento di Gesam Reti S.p.A. nell'ATEM di Lucca. Tale accordo dovrà esplicitare la configurazione di un'ipotetica struttura dell'operazione dove saranno individuati i perimetri coerenti con le finalità di rafforzamento di Gesam Reti S.p.A. e conseguentemente definiti e valutati gli effetti di possibili concambi, anche con l'ipotesi che Lucca Holding S.p.A. riduca la sua partecipazione fino a perdere il controllo della Gesam Reti S.p.A. Facendo seguito alla nota del Presidente di Gesam Reti del 28.10.2019, Lucca Holding SpA, in data 08.11.2019, ha discusso in Assemblea in merito allo sviluppo strategico di Gesam Reti SpA rilevando che l'operazione prospettata rientrasse tra le materie oggetto dell'art. 4 lettera a) del vigente regolamento sul controllo analogo di LH, e quindi di interesse tale da essere oggetto di apposito Consiglio Comunale che pertanto è stato investito della questione.

Inoltre, sempre con riferimento alla scissione asimmetrica ed al riordino della società Gesam SpA, ora Gesam Reti SpA, nella relazione al bilancio al 31.12.2018 vi è riportato quanto segue: *"in conseguenza del progetto di scissione è risultato necessario trasferire la fideiussione a suo tempo rilasciata da Gesam Spa (ora Gesam Reti spa) a favore di Gesam Energia [...]".* In data 28.02.2019 con atto Notaio Lamberto Giusti di Lucca (allegato B rep. N.16.770/7.923) si è tenuta l'Assemblea straordinaria di LH SPA che ha modificato lo statuto della società in base alla **Delibera C.C. n.109 del 11.12.2018** del Comune di Lucca avente ad oggetto *"Modifiche allo Statuto di Lucca Holding SpA – Approvazione"*, modifiche risultate necessarie in quanto *"a seguito della c.d. "scissione Gesam" [...] risulta necessario procedere alla modifica dello statuto sociale di Lucca Holding S.p.A., poiché nell'operazione di scissione Gesam, la fideiussione rilasciata a suo tempo da Gesam S.p.A. ora Gesam Reti S.p.A. a favore di Gesam Energia S.p.A. a garanzia del contratto di leasing immobiliare stipulato con Alba Leasing S.p.A. per la realizzazione di un impianto fotovoltaico, dovrà essere trasferita a Lucca Holding S.p.A."* Il 30/12/2019 è stata firmata la garanzia a favore della società di leasing, con la quale LH Spa è subentrata in luogo di Gesam Reti Spa.

Infine, in data 13.03.2019 con sigla notarile dell'atto di cessione da parte di Gesam Reti SpA del 60% delle azioni di Gesam Gas & Luce SpA, Canarbino ha acquisito (ad un prezzo di oltre 16 milioni di Euro) l'intero capitale sociale della società attiva nella vendita di gas ed energia elettrica del Comune di Lucca. Canarbino, già proprietario del restante 40% di Gesam Gas & Luce, esercitando il proprio diritto di prelazione, si è aggiudicato la gara ed ha quindi raggiunto il pieno controllo della Società alle stesse condizioni di prezzo e vincoli contrattuali.

In data 29.03.2019, l'Assemblea di Gesam Reti SpA ha deliberato l'adozione del "Regolamento di Gruppo" approvato con Delibera C.C. n. 17/2014 ed aggiornato con Delibera C.C. n. 101/2018; conseguentemente, in data 17/05/2019 il CdA di Gesam Reti SpA ha dato corso all'approvazione dello stesso Regolamento, completando il quadro delle società controllate da Lucca Holding Spa che adottano tale regolamento.

FUSIONE GESM ENERGIA S.P.A. IN LUCCA HOLDING SERVIZI SRL.

Con riferimento alla operazione di scissione asimmetrica di Gesam ed agli indirizzi ricevuti con Del. C.C. N. 65 del 2017, in data **19 dicembre 2018** è stato stipulato l'atto di "fusione per incorporazione semplificata" - atto Notaio Luca Nannini di Lucca Repertorio n. 64.796 della società Gesam Energia S.p.A.

Relazione sulla Gestione

4

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2019

nella società Lucca Holding Servizi Srl, la quale, a partire dal **1.01.2019** è subentrata di diritto per effetto della fusione in tutto il patrimonio attivo e passivo della società incorporanda e proseguendo in tutti i suoi rapporti, anche processuali, anteriori alla fusione.
In data 24.01.2020 l'Assemblea di LH SpA, a seguito della **Delibera C.C. n.90 del 26.11.2019**, ha deliberato la modifica dello statuto di Lucca Holding Servizi Srl, così come prevista nell'allegato 1 alla Delibera C.C. n.90/2019 dello stesso C.C., l'autorizzazione di Lucca Holding Spa a votare, nell'Assemblea straordinaria di Lucca Holding Srl, l'aumento di capitale sociale della stessa società da Euro 100.000 ad Euro 700.000 e, infine, le ulteriori modifiche dello statuto tra le altre, anche, la modifica della denominazione sociale in **"Lucca Riscossione e Servizi Srl"**.

FUSIONE ITINERA SRL IN METRO SRL

Per quanto riguarda gli adempimenti risultanti dagli indirizzi impartiti a Lucca Holding Spa dal Comune di Lucca tramite Del. C.C. n. 65 del 2017 più sopra citata, in data **27 dicembre 2018** con atto del Notaio Lamberto Giusti di Lucca - Repertorio n. 16.705 Fascicolo n. 7.874 – si è avuta la fusione per incorporazione della società Itinera Srl nella società Metro Srl in esecuzione delle rispettive deliberazioni delle assemblee dei soci in data 18 ottobre 2018. La fusione ha avuto efficacia a partire dal **01.01.2019**.

INDIRIZZI E OBIETTIVI SUL COMPLESSO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLE SOCIETÀ CONTROLLATE DAL COMUNE DI LUCCA - DIRETTIVA N. 7 DEL 27.02.2019 E N. 8 DEL 25.03.2019 DI LUCCA HOLDING S.P.A.
Nel corso del 2019, sono state emanate le seguenti direttive di Gruppo:

- **Direttiva di Gruppo n.7** del 27.02.2019 avente ad oggetto **"1- Assetto organizzativo delle società a controllo pubblico con particolare riferimento alla tenuta della contabilità generale; 2- Pagamento dei dividendi deliberati; 3 - Pagamento da parte del Comune di Lucca di fatture emesse da società in controllo pubblico"** con la quale è stato disposto:
 - con riferimento al primo punto, che le società si dotino nel più breve tempo possibile di un sistema interno di rilevazione contabile con personale adeguatamente formato e che l'assetto amministrativo/contabile di ogni società *"dovrà consentire il celere aggiornamento dei dati e delle situazioni economico/patrimoniali per singolo settore di attività in cui la società opera al fine di fornire agli organi sociali della società e della capogruppo i report periodici richiesti"*;
 - in ordine al pagamento dei dividendi deliberati nelle assemblee delle controllate convocate per l'approvazione del bilancio, gli amministratori delle società dovranno pagare i dividendi entro 7 gg. dalla data della deliberazione stessa; eventuale richiesta di deroga a tale disposizione dovrà essere comunicata alla capogruppo e adeguatamente motivata prima della assemblea per l'approvazione del bilancio;
 - al fine di ottimizzare i propri sistemi di pagamento, nonché le tempistiche entro le quali provvedere al pagamento dei propri fornitori, il Comune di Lucca ha richiesto alla capogruppo di emanare una direttiva in cui invitare le società controllate da Lucca Holding Spa ad indicare nella fatture un termine generale di scadenza dei pagamenti di 60 giorni dalla data di emissione della fattura, al fine di una maggiore elasticità nella gestione dei pagamenti stessi ed il rispetto di vincoli statistici sul termine medio di pagamento dei debiti.
- **Direttiva di Gruppo n.8** del 25.03.2019 avente ad oggetto **"Individuazione dei criteri oggettivi e procedurali per: riconoscimento premialità ai dipendenti; passaggi di livello retributivo"**, emanata poiché in data 25.02.2019 e 11.03.2019 l'Assemblea di LH SpA ha discusso il tema relativo all'attribuzione di premialità ai dipendenti delle società del Gruppo e gli eventuali passaggi di livello retributivo deliberando in merito alle linee guida da seguire al fine di uniformare i comportamenti delle società controllate e dando mandato alla Lucca Holding Spa di emanare apposita direttiva sul punto. Nella direttiva vengono dati indirizzi per la richiesta e l'autorizzazione di premi ai dipendenti e le modalità da seguire per i passaggi di livello retributivo alle società controllate.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2019

RENDICONTAZIONE DELLA REVISIONE STRAORDINARIA DELLE PARTECIPAZIONI EX ART. 24 DEL DLGS. N. 175/2016 E RAZIONALIZZAZIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI PUBBLICHE EX ART. 20 DEL D.LGS. N. 175/2016

Con **Delibera n. 112 del 19 dicembre 2019** il Consiglio Comunale di Lucca ha ripercorso la attività svolte da LUCCA HOLDING SPA in merito agli indirizzi ricevuti con la precedente Del. n. 65 del 2017. Con la stessa delibera il Consiglio comunale ha, quindi, dato atto che non risulta necessario intraprendere ulteriori azioni di razionalizzazione ex art. 20 del T.U.S.P., oltre a quelle già deliberate con precedente provvedimento C.C. n. 65/2017.

Per quanto riguarda **Fidi Toscana S.p.A.**, si precisa che in data **27 maggio 2019**, il CdA della Società ha determinato il valore unitario di liquidazione delle azioni oggetto di dismissione ed ha disposto il deposito, avvenuto in data 10.06.2019, dell'offerta in opzione ai soci delle azioni in questione presso il Registro delle Imprese, con periodo di durata della suddetta offerta che si è esaurito in data 9.08.2019. A conclusione del suddetto periodo di offerta, le azioni oggetto di dismissione sono risultate interamente inoptrate, non essendo pervenuta alcuna dichiarazione di esercizio di diritto di opzione. La Società, ex art. 2437-quater, c.4 c.c., così come richiamato dall'art. 24 c.5 TUSP, ha proceduto ad esperire un ulteriore tentativo di collocamento delle azioni inoptrate, mediante un bando di asta pubblica, pubblicato in G.U. in data 20 novembre e scadente il giorno 6.03.2020.

Durante il periodo di apertura del bando è pervenuta una offerta di acquisto del lotto di azioni da parte del socio Regione Toscana, la quale è risultata aggiudicataria provvisoria in sede di asta, tenutasi in seduta pubblica presso la sede sociale il 6 marzo 2020 ore 12. Successivamente, a seguito del mancato esercizio del diritto di prelazione da parte degli altri soci, la Regione Toscana è stata dichiarata aggiudicataria definitiva in data 2 aprile 2020. La società, come previsto dal citato bando di asta pubblica, ha quindi stabilito il termine ultimo per la cessione delle azioni entro il 30 settembre 2020.

ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO SULLE SOCIETÀ PARTECIPATE

Nel corso dell'anno 2019 Lucca Holding SpA ha continuato inoltre ad implementare la propria attività di direzione e coordinamento; in particolare è stata emanata la seguente direttiva:

- **direttiva n.32/2019, avente ad oggetto** *"Schema di accordo per lo svolgimento da parte del Comune di Lucca ed in favore di Lucca Holding S.p.A. delle attività di Stazione Appaltante/Centrale Unica di Committenza"*, con la quale LH e le società controllate elencate in determina, hanno sottoscritto (ognuna per proprio conto) un accordo per l'utilizzo della piattaforma START e servizi aggiuntivi da parte degli uffici comunali (assistenza ed altro) al fine dell'espletamento delle procedure di appalto.

Approvazione del bilancio d'esercizio

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi alla necessità di ottenere i bilanci delle partecipate e la documentazione utile alla predisposizione sia del Bilancio di esercizio, sia del Bilancio consolidato (determinazione n. 10/2020 del 26.05.2020 dell'A.U. di LH S.p.A.).

Attività di direzione e coordinamento

La società Capogruppo non è soggetta all'attività di direzione e coordinamento, ai sensi dell'art. 2497 bis, da parte di altra società, ma è soggetta a controllo analogo da parte dell'Ente Comune di Lucca essendo società strumentale *"in house"*.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2019

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale secondo il criterio finanziario.

Con il criterio finanziario le attività (impieghi) sono classificate e raggruppate secondo il loro grado di liquidabilità, ovvero in funzione della loro capacità di trasformarsi in liquidità in tempi più o meno rapidi, mentre le passività (fonti) in base alla loro durata temporale, ovvero in base alla loro velocità di estinzione.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	8.024.575	11,57 %	7.053.912	12,19 %	970.663	13,76 %
Liquidità immediate	3.661.121	5,28 %	1.600.424	2,76 %	2.060.697	128,76 %
Disponibilità liquide	3.661.121	5,28 %	1.600.424	2,76 %	2.060.697	128,76 %
Liquidità differite	4.363.454	6,29 %	5.453.488	9,42 %	(1.090.034)	(19,99) %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	2.013.943	2,90 %	776.748	1,34 %	1.237.195	159,28 %
Crediti immobilizzati a breve termine	1.321.028	1,90 %	1.655.882	2,86 %	(334.854)	(20,22) %
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie	1.012.487	1,46 %	3.012.487	5,20 %	(2.000.000)	(66,39) %
Ratei e risconti attivi	15.996	0,02 %	8.371	0,01 %	7.625	91,09 %
Rimanenze						
IMMOBILIZZAZIONI	61.346.080	88,43 %	50.834.581	87,81 %	10.511.499	20,68 %
Immobilizzazioni immateriali	10.886	0,02 %	12.072	0,02 %	(1.186)	(9,82) %
Immobilizzazioni materiali	5.172	0,01 %	2.445		2.727	111,53 %
Immobilizzazioni finanziarie	61.330.022	88,41 %	50.820.064	87,79 %	10.509.958	20,68 %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
TOTALE IMPIEGHI	69.370.655	100,00 %	57.888.493	100,00 %	11.482.162	19,83 %

Gli **impieghi** sono suddivisi, in funzione alla loro effettiva possibilità di trasformarsi in liquidità, in:

- **attività correnti, atte ad essere liquidate in un arco temporale inferiore a 12 mesi**, ovvero *assets* destinati alla vendita entro 12 mesi, attività finanziarie detenute a scopo di negoziazione, crediti in scadenza entro 12 mesi, liquidità, ratei e risconti;
- **attività non correnti, destinate a rimanere vincolate nel medio-lungo periodo**, ovvero *assets* materiali, immateriali e finanziarie (eccetto quelle destinate alla vendita nel breve termine), crediti con scadenza oltre il 12 mesi.

In virtù di tale principio i crediti a breve iscritti nel bilancio 2019 tra le immobilizzazioni finanziarie per € 1.321.028 sono stati riclassificati nel capitale circolante.

Dall'analisi del prospetto riclassificato emerge che il capitale circolante evidenzia un leggero incremento di circa 970 mila Euro (pari al 13,76%) sostanzialmente riconducibile a:

- maggiori crediti a breve dell'attivo circolante per 1,2 mln di Euro;
- incremento delle disponibilità liquide di circa 2 mln di Euro.

Per quanto riguarda l'attivo immobilizzato, le immobilizzazioni finanziarie sono aumentate di circa 10 mln di Euro, riconducibili ai maggiori valori di iscrizione delle partecipazioni in imprese controllate e collegate, valutate con il metodo del patrimonio netto.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2019

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	8.748.502	12,61 %	8.039.531	13,89 %	708.971	8,82 %
Passività correnti	4.063.553	5,86 %	2.142.279	3,70 %	1.921.274	89,68 %
Debiti a breve termine	4.047.307	5,83 %	2.125.766	3,67 %	1.921.541	90,39 %
Ratei e risconti passivi	16.246	0,02 %	16.513	0,03 %	(267)	(1,62) %
Passività consolidate	4.684.949	6,75 %	5.897.252	10,19 %	(1.212.303)	(20,56) %
Debiti a m/l termine	4.599.564	6,63 %	5.841.797	10,09 %	(1.242.233)	(21,26) %
Fondi per rischi e oneri	24.564	0,04 %	1.511		23.053	1.525,68 %
TFR	60.821	0,09 %	53.944	0,09 %	6.877	12,75 %
CAPITALE PROPRIO	60.622.153	87,39 %	49.848.962	86,11 %	10.773.191	21,61 %
Capitale sociale	40.505.467	58,39 %	40.505.467	69,97 %		
Riserve	7.343.493	10,59 %	6.133.183	10,59 %	1.210.310	19,73 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	12.773.193	18,41 %	3.210.312	5,55 %	9.562.881	297,88 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	69.370.655	100,00 %	57.888.493	100,00 %	11.482.162	19,83 %

Le fonti sono suddivise in:

- **patrimonio netto**, grandezza vincolata e quindi fonte di lungo periodo;
- **passività correnti, destinate al rimborso entro i 12 mesi**, ossia: debiti a breve (comprese le rate a breve di finanziamenti a medio-lungo termine), ratei e risconti passivi, fondi rischi ed oneri (per la parte che avrà manifestazione finanziaria nel breve periodo);
- **passività non correnti, con scadenza superiore a 12 mesi**, ossia: debiti a medio-lungo, risconti passivi pluriennali, fondi rischi ed oneri (per la parte che avrà manifestazione finanziaria oltre 12 mesi).

Il capitale di terzi si è incrementato di circa 700 mila Euro, principalmente dovuto ai maggiori debiti a breve termine.

Con riferimento al capitale proprio, l'incremento delle riserve di circa 1,2 mln di Euro deriva principalmente dalla differenza tra l'utile conseguito nell'esercizio 2018 e i dividendi erogati al Comune di Lucca.

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio, scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione all'attività svolta dalla società:

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	96,74 %	94,97 %	1,86 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	0,14	0,16	(12,50) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2019

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	0,14	0,16	(12,50) %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	87,39 %	86,11 %	1,49 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)			
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	197,48 %	329,27 %	(40,02) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	(723.927,00)	(985.619,00)	26,55 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	0,99	0,98	1,02 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	3.961.022,00	4.911.633,00	(19,35) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	1,06	1,10	(3,64) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			

Relazione sulla Gestione

9

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2019

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	3.961.022,00	4.911.633,00	(19,35) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	3.961.022,00	4.911.633,00	(19,35) %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	197,48 %	329,27 %	(40,02) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	7.021	100,00 %	25.357	100,00 %	(18.336)	(72,31) %
- Consumi di materie prime	1.605	22,86 %	830	3,27 %	775	93,37 %
- Spese generali	162.530	2.314,91 %	194.153	765,68 %	(31.623)	(16,29) %
VALORE AGGIUNTO	(157.114)	(2.237,77) %	(169.626)	(668,95) %	12.512	7,38 %
- Altri ricavi	7.021	100,00 %	25.357	100,00 %	(18.336)	(72,31) %
- Costo del personale	121.433	1.729,57 %	123.306	486,28 %	(1.873)	(1,52) %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	(285.568)	(4.067,34) %	(318.289)	(1.255,23) %	32.721	10,28 %
- Ammortamenti e svalutazioni	3.049	43,43 %	2.397	9,45 %	652	27,20 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(288.617)	(4.110,77) %	(320.686)	(1.264,68) %	32.069	10,00 %

Relazione sulla Gestione

10

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2019

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
+ Altri ricavi	7.021	100,00 %	25.357	100,00 %	(18.336)	(72,31) %
- Oneri diversi di gestione	28.511	406,08 %	36.341	143,32 %	(7.830)	(21,55) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	(310.107)	(4.416,85) %	(331.670)	(1.308,00) %	21.563	6,50 %
+ Proventi finanziari	70.230	1.000,28 %	30.711	121,11 %	39.519	128,68 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	(239.877)	(3.416,56) %	(300.959)	(1.186,89) %	61.082	20,30 %
+ Oneri finanziari	(110.571)	(1.574,86) %	(107.816)	(425,19) %	(2.755)	(2,56) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	(350.448)	(4.991,43) %	(408.775)	(1.612,08) %	58.327	14,27 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	13.075.455	186.233,51 %	3.543.283	13.973,59 %	9.532.172	269,02 %
+ Quota ex area straordinaria	8.571	122,08 %	16.511	65,11 %	(7.940)	(48,09) %
REDDITO ANTE IMPOSTE	12.733.578	181.364,16 %	3.151.019	12.426,62 %	9.582.559	304,11 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	(39.615)	(564,24) %	(59.293)	(233,83) %	19.678	33,19 %
REDDITO NETTO	12.773.193	181.928,40 %	3.210.312	12.660,46 %	9.562.881	297,88 %

Risultato della gestione

La società ha chiuso il proprio esercizio 2019 con un utile dopo le imposte di Euro 12.773.193 tale ragguardevole risultato si spiega considerando la ridotta incidenza dei costi di funzionamento della società e soprattutto la buona prestazione reddituale complessiva delle entità controllate le quali hanno chiuso i propri bilanci con un utile che, debitamente rettificato, è stato imputato nel conto economico di Lucca Holding S.p.A. in virtù dell'applicazione del metodo del patrimonio netto per la valutazione delle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate e collegate. In particolare, il risultato economico positivo è imputabile principalmente alla cessione della quota posseduta del 60% di capitale della Società GESAM Gas e Luce Spa da parte di Gesam Reti Spa. Con tale cessione, come precedentemente citato, è stata realizzata una plusvalenza di oltre 15 milioni di euro.

Andamento dei ricavi

Trattandosi di holding, la società svolge funzioni di direzione e coordinamento delle società del Gruppo in ottemperanza alle direttive impartite dal Comune di Lucca. Da tale esclusiva attività di gestione delle partecipazioni, che le sono state affidate dal Comune di Lucca, la holding trae un risultato economico che dipende dalla differenza tra l'incremento complessivo di valore (rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente) delle partecipazioni detenute nel suo portafoglio e l'ammontare complessivo dei costi di funzionamento e degli oneri finanziari di competenza dell'esercizio.

Nel 2019, gli unici ricavi "tipici", in quanto generati dalla gestione, sono stati quelli relativi ai corrispettivi percepiti per l'utilizzo della piattaforma STAR da parte delle società partecipate.

Andamento dei costi

Nell'esercizio 2019 i costi della produzione della società (317mila Euro) sono la conferma di una gestione fermamente improntata ai criteri di downsizing e spending review che l'Amministrazione comunale ha raccomandato. Per favorire la comparazione, si riporta l'andamento delle spese di funzionamento della società nei sette esercizi precedenti: 2018: Euro 341mila; 2017: Euro 351mila; 2016: Euro 396mila; 2015: Euro 418mila; 2014: Euro 406mila; 2013: Euro 427mila; 2012: Euro 679mila; dal 2012 al 2019 i costi di gestione della società si sono praticamente dimezzati.

I costi del personale (Euro 121.433) riflettono ancora un organico composto da n.3 unità (di cui una part-time).

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2019

La voce costi per il godimento di beni di terzi (Euro 11.575) è relativa prevalentemente (Euro 9.000) al canone di affitto dei locali dell'ex Caserma Lorenzini di proprietà del Comune di Lucca.

La riduzione del capitale da rimborsare alle banche (sceso nei dodici mesi da Euro 7.049.033 ad Euro 5.843.032) e la concomitante situazione favorevole dei tassi di interesse hanno permesso di limitare a circa Euro 90 mila gli interessi passivi su mutui del 2019, contro circa Euro 100 mila dell'anno precedente.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Le voci D.18 a) "rivalutazioni di partecipazioni" e D.19 a) "svalutazioni di partecipazioni" accolgono rispettivamente, per la quota di competenza di Lucca Holding S.p.A., gli utili e le perdite di esercizio delle partecipate debitamente rettificati. In particolare, hanno concorso alla formazione del risultato d'esercizio le rivalutazioni di alcune immobilizzazioni finanziarie per complessivi Euro 13.075.455.

Si rinvia al § "rettifiche di valore di attività e passività finanziarie" nella Nota Integrativa per un maggior dettaglio delle presenti voci.

Gestione finanziaria

Anche nel corso del 2018 Lucca Holding S.p.A. ha gestito le risorse liquide disponibili mantenendo forme di investimento finanziario che garantiscono un "basso rischio" di perdita del capitale, con un minimo di rendimento finanziario atteso, al solo fine di preservare il patrimonio della società.

Al 31.12.2019 i debiti verso banche ammontavano ad Euro 5.843.032 in ragione essenzialmente di n.2 contratti di mutuo il cui valore residuo in linea capitale risultava rispettivamente di Euro 2.064.729 e di Euro 3.777.068. Dei due contratti, vista la progressiva riduzione dei tassi di interesse, è risultato sensibilmente più oneroso quello a tasso fisso stipulato nel 2012 con il Banco Popolare.

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	21,07 %	6,44 %	227,17 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	(0,42) %	(0,55) %	23,64 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]	12.844.149,00	3.258.835,00	294,13 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2019

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la società è esposta:

- dal punto di vista economico la redditività della gestione dipende integralmente dall'andamento economico delle società controllate il cui risultato viene recepito nel bilancio di Lucca Holding SpA; inoltre il costante buon andamento di tutte le società del gruppo non evidenzia rischi o incertezze particolari.
- in considerazione della tipologia di attività svolta dalla società non si rilevano rischi di mercato.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società sia stata dichiarata colpevole in via definitiva e non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Informazioni sulla gestione del personale

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

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

Nel corso dell'esercizio la società non ha riscontrato la necessità di effettuare significativi investimenti in sicurezza del personale.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si precisa che la società detiene partecipazioni societarie così come riportato in Nota integrativa, cui si rimanda per un maggior approfondimento. La capogruppo non intrattiene rapporti commerciali significativi con le altre società del Gruppo.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2019

Si evidenzia che la società ha aderito al **consolidato fiscale nazionale ex art. 117 Tuir**, per la tassazione di gruppo. Nel corso degli anni hanno aderito al consolidato fiscale nazionale, sottoscrivendo appositi accordi triennali con Lucca Holding S.p.A., le seguenti società: Gesam Reti S.p.A., Sistema Ambiente S.p.A., Metro Srl, Lucca Crea Srl, Lucca Riscossioni e Servizi Srl (ex LHS), Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse Srl.

Di seguito si riepilogano i **finanziamenti** erogati alle controllate in essere al 31.12.2019:

- *Finanziamento di Euro 172.719 a favore della società Lucca Riscossioni e Servizi Srl.*

Nel corso del 2015 la holding aveva accordato un prestito fruttifero a favore della società Lucca Holding Servizi Srl con decorrenza dal 15.12.2015 al 15.05.2016 (prorogato fino al 15.11.2016). Con Determinazione n.45/2016 Lucca Holding SpA ha accordato un'ulteriore proroga – con scadenza al 15.11.2017 – a tale prestito fruttifero, prorogato poi di un anno con Determinazione n.40/2017 (fino al 15/11/2018) e infine prorogato di un ulteriore anno con Determinazione n. 43/2018 (fino al 15/11/2019).

Il finanziamento risulta parzialmente chiuso nel corso dell'esercizio 2020, come di seguito: (i) in data 10.02.2020 per Euro 11.142,08 per compensazione dei crediti vantati dalla Società Lucca Riscossioni e Servizi Srl a titolo di versamento inerente al consolidato fiscale per rimborso Ires da deduzione Irap anni 2007 – 2009 effettuato da quest'ultima in eccesso rispetto a quanto effettivamente dovuto; (ii) in data 21.02.2020 per Euro 100.000 a seguito di aumento di capitale sociale della Società Lucca Riscossioni e Servizi Srl, come da delibera dell'assemblea straordinaria del 21.02.2020.

- *Finanziamento di Euro 648.309 a favore della società Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse Srl*

Nel corso del 2015 Lucca Holding SpA aveva messo a disposizione, quale finanziamento infruttifero, l'importo massimo di Euro 1.349.992, con restituzione in base ai proventi che la controllata avrebbe ricevuto dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti. Il credito al 31.12.2019 ammonta ad Euro 648.309. La Società Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse Srl è in attesa della liquidazione dell'intera somma da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che dovrebbe avvenire entro la fine dell'anno in corso.

- *Finanziamento di Euro 500.000 a favore della società Lucca Riscossioni e Servizi Srl (ex Gesam Energia SpA)*

Con Det. n.52/2018 Lucca Holding SpA ha accordato alla società Gesam Energia SpA un finanziamento fruttifero per l'importo di Euro 500.000 con scadenza 31/03/2019. Il finanziamento risulta totalmente chiuso come da delibera dell'assemblea straordinaria del 21.02.2020 a seguito di aumento di capitale sociale della Società Lucca Riscossioni e Servizi Srl.

La concessione di finanziamenti si colloca pienamente nella gestione ottimale della tesoreria propria di Lucca Holding e complessiva di gruppo, e comunque genera un ammontare complessivo di proventi finanziari che rimane del tutto trascurabile rispetto a quello complessivo dei componenti positivi su base annua.

Sulla base di quanto sopra esposto, i rapporti di credito/debito con le controllate a fine esercizio sono riassunti come segue:

Crediti verso le consociate iscritti nelle Immobilizzazioni

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione assoluta
verso imprese controllate	1.321.028	1.655.882	334.854-
Totale	1.321.028	1.655.882	334.854-

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione assoluta
-------------	----------------	----------------	---------------------

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2019

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione assoluta
verso imprese controllate	464.372	198.748	265.624
Totale	464.372	198.748	265.624
verso controllanti	-	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-
Totale	-	-	-

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione assoluta
debiti verso imprese controllate	2.319.114	669.282	1.649.832
debiti verso controllanti	400.000	89.320	310.680
Totale	2.719.114	758.602	1.960.512

Andamento delle società del Gruppo

A completamento del quadro relativo all'andamento del Gruppo nel suo complesso si propone la seguente tabella riepilogativa:

Dati in migliaia di Euro	Quota possesso	Ricavi esercizio 2019	Ricavi esercizio 2018	Risultato esercizio 2019	Risultato esercizio 2018
Lucca Holding S.p.A.	Capogruppo	0	0	12.773	3.210
Controllate					
Gesam Reti S.p.A.	56,7055%	16.191	16.624	17.795	2.539
Polo Energy S.p.A.	90% (a)	0	1.206	312	122
Sistema Ambiente S.p.A.	62,5800%	29.072	27.319	482	469
Metro S.r.l.	100%	5.154	4.418	163	71
Geal S.p.A.	52%	19.075	17.241	2.636	2.154
Lucca Crea S.r.l.	100%	8.171	7.192	326	236
Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l.	100%	10.092	3.184	822	107
Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse Srl	100%	0	0	0	0
Collegate:					
Farmacie Comunali S.p.A.	25,01%	10.212	9.891	3	6
Altre imprese :					
Ctt Nord S.r.l. (b)	4,67%	102.289	99.611	2.223	3.309
Retiambiente SpA (b)	0,034%	0	0	70	202
Lucense Scarl (b)	7%	2.450	2.049	19	7

(a) percentuale di possesso indiretta, attraverso la società Gesam Reti S.p.A.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2019

(b) dati da situazione contabile approvata dall'organo amministrativo

Azioni proprie

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ampliando quanto già esposto nella presente relazione, si evidenziano i seguenti fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio:

- In data **21/02/2020** l'Assemblea straordinaria della Società Lucca Holding Servizi S.r.l. ha deliberato:
 - di **modificare l'oggetto sociale del vigente statuto** espungendo dall'art. 4 comma 2 il riferimento allo *"svolgimento di servizio contraente generale, svolto nei confronti del Comune di Lucca, per la realizzazione di opere pubbliche di competenza comunale"* al fine di garantire il buon esito della procedura di iscrizione nell'elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori istituito presso l'ANAC ai sensi dell'art. 192, comma 1, del D.lgs. n. 50/2016; nonché di **modificare l'art. 11 del vigente statuto sociale in materia di organo di controllo**, sia in quanto la società non appare ancora dotata di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla nuova struttura aziendale formata da diversi settori di "business" e conseguenti complessità organizzative, sia al fine di affidare la revisione legale dei conti alla società di revisione del gruppo per ragioni di razionalizzazione delle attività di revisione e maggior efficacia delle stesse;
 - di modificare la denominazione sociale da quella attuale a quella di **"LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI S.R.L."** abbreviabile in "L.R.S. S.R.L.", al fine di eliminare qualsiasi fonte di confusione e disguido con la capogruppo;
 - di aumentare il capitale sociale dall'importo di Euro 100.000,00 all'importo di euro 700.000,00, mediante emissione di nuove partecipazioni, senza sovrapprezzo, da offrire in opzione all'attuale unico socio, avvalendosi della compensazione di cui all'art. 1243 cod. civ. tra il proprio debito nei confronti del socio unico pari a Euro 661.576,95, relativo ai finanziamenti di cui al precedente paragrafo *"Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti"*, e il credito vantato da quest'ultimo che, a seguito dell'intervenuta compensazione, risulterà ridotto all'importo di euro 61.576,95.

Alla data di redazione del presente bilancio si è concluso il percorso di razionalizzazione delle partecipate e l'attuale assetto del Gruppo Lucca Holding è il seguente:

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2019

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si segnala che con **Determinazione n. 41 del 16.12.2019** è stato approvato il c.d. "Documento di analisi dei rischi ex Dlgs. n. 231/01", che risulta essere propedeutico del Modello organizzativo, nonché è stato adottato il "Modello 231 – Modello di organizzazione, gestione e controllo ex Dlgs. n. 231/01", il "Piano di Prevenzione della Corruzione" per il triennio 2020 – 2022, la "Parte speciale Modello 231 per reati in materia di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio", il "Sistema Disciplinare" e, infine, il "Codice Etico".

La Società ha provveduto alla diffusione del documento integrale tra il personale, oltre alla opportuna informativa al socio nella prima Assemblea utile, mediante consegna ufficiale del documento.

I suddetti documenti sono stati pubblicati sul sito internet della Società, nella sezione "Amministrazione Trasparente", così come previsto dalla normativa di riferimento.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

In particolare la società non ha sottoscritto strumenti di copertura del rischio di credito, del rischio di cambio e del rischio di prezzo, non essendovi i presupposti, tenuto conto delle caratteristiche delle operazioni che la holding pone in essere. Per quanto riguarda il rischio di liquidità e quello di variazione dei flussi finanziari, la società è in possesso di sufficiente liquidità e fidi per far fronte senza problemi ai normali eventi di gestione.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2019

Sede legale ed unità locali.

La società attualmente ha sede in Lucca, via del Brennero n. 58 e non detiene sedi secondarie.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invito:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Lucca, 28/06/2020

Claudio Del Prete, Amministratore Unico

Autorizzazione all'esazione del bollo virtuale n.26656 del 30.06.2014 A.E. Dir. Reg. Toscana – Direzione Regionale delle entrate – Sezione distaccata di Lucca"

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART.14 DEL DECRETO LEGISLATIVO 27 GENNAIO 2010 N. 39

All'Azionista di LUCCA HOLDING S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Lucca Holding S.p.A. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

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

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti 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. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità dell'Amministratore Unico e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

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

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

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

Responsabilità della società di revisione 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), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro 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;
- abbiamo 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;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore Unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore Unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti 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 nostro giudizio. Le nostre 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;
- abbiamo 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.

Abbiamo 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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

L'Amministratore Unico della Lucca Holding S.p.A. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Lucca Holding S.p.A. al 31 dicembre 2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Lucca Holding S.p.A. al 31 dicembre 2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Lucca Holding S.p.A. al 31 dicembre 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Terni, 24 luglio 2020

ACG Auditing & Consulting Group S.r.l.

Silvia Bonini
L'Amministratore Unico

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

Lucca Holding S.p.A.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, C. 2, C.C.**

All'assemblea dei soci della società LUCCA HOLDING S.P.A.
sede legale in Lucca, Via del Brennero 58

L'Amministratore Unico ha reso disponibili i seguenti documenti, relativi all'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2019:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa;
- relazione sulla gestione;
- relazione sul governo societario.

Il Socio Unico ha rinunciato ai termini di cui all'Art. 2429 c.c. con dichiarazione del 25 Giugno 2020.

L'impostazione della presente Relazione è ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015.

Conoscenza della società e valutazione dei rischi

Essendo questo il primo esercizio oggetto di controllo da parte del Collegio Sindacale nell'attuale composizione, si è ritenuto indispensabile un primo periodo di acquisizione della conoscenza della Società e del Gruppo, attraverso la materiale apprensione di documenti contabili, fiscali, amministrativi in genere.

Tenendo quindi conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, nel pianificare i propri controlli il Collegio ha utilizzato il cd. "risk approach", andando a focalizzare l'attenzione soprattutto sugli aspetti che maggiormente possono condizionare i valori di bilancio e le prospettive di continuità aziendale.

È stato quindi possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo è rimasto sostanzialmente invariato;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per 2 ultimi esercizi, ovvero quello in esame (2019) e quello precedente (2018). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2019 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'Art. 2429, c. 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'Art. 2423, c. 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci ex Art. 2408 c.c..

Le attività svolte dal Collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, la frazione di esercizio compresa tra la data di nomina (29/07/2019) e la chiusura dell'esercizio, con la necessaria visione retrospettiva al fine di poter emettere una Relazione avente ad oggetto l'intero esercizio. Nel corso dell'incarico sono state regolarmente svolte le riunioni di

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

Lucca Holding S.p.A.

cui all'Art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, tenendo conto delle peculiarità di una *holding comunale*, la cui gestione non è diretta alla produzione di beni e servizi. Il Collegio ha quindi principalmente:

- vigilato sul rispetto della Legge e dello Statuto e sui principi di corretta amministrazione esercitando, in particolare, attività di controllo mediante analisi critica delle determinazioni dell'Amministratore Unico;
- partecipato alle Assemblee della società, in particolare all'Assemblea dell'8/11/2019 avente ad oggetto "*Sviluppo strategico di GESAM RETI SPA: determinazioni*", svoltasi nel rispetto delle disposizioni di Legge, delle norme statutarie e regolamentari che ne disciplinano la convocazione ed il funzionamento;
- monitorato il rispetto delle previsioni dell'Art. 2086 c.c. e dell'Art. 14 D.Lgs 14/2019 in tema di istituzione e costante valutazione di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa, estendendo la verifica alle società controllate.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio Sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'Amministratore Unico sono state conformi alla Legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla Legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'Art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'Art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'Art. 2409, c. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

Il Collegio rileva come, nell'ambito delle conclusioni sopra esposte, sia però necessario effettuare un costante

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

Lucca Holding S.p.A.

monitoraggio di dettaglio in particolare con riferimento agli assetti organizzativi delle società del Gruppo più complesse, in quanto dall'ottimizzazione dei flussi informativi provenienti dalle partecipate dipendono direttamente i valori corretti rappresentati nel bilancio di LH, componendone il patrimonio. Tale controllo contribuisce alla verifica della sussistenza della continuità aziendale.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2019 è stato predisposto dall'Amministratore Unico e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la Relazione sulla gestione di cui all'Art. 2428 c.c.;
- l'organo di amministrazione ha predisposto la Relazione sul governo societario di cui all'Art. 6, c. 4 del D.Lgs. 175/2016;
- la revisione legale è affidata alla società di revisione "ACG Auditing & Consulting Group S.r.l." che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. n. 39/2010, relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

Sintesi dei prospetti di Stato Patrimoniale e di Conto Economico

Stato Patrimoniale - Attivo	69.370.655
Immobilizzazioni immateriali	10.886
Immobilizzazioni materiali	5.172
Immobilizzazioni finanziarie	62.651.050
Crediti	2.013.943
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.012.487
Disponibilità liquide	3.661.121
Ratei e risconti	15.996
Stato Patrimoniale - Passivo	69.370.655
Capitale	40.505.467
Riserva legale	1.074.269
Altre riserve, distintamente indicate	6.269.224
Utile (perdita) dell'esercizio	12.773.193
Fondi per rischi e oneri per imposte, anche differite	24.564
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	60.821
Debiti	8.646.871
Ratei e risconti	16.246
Conto Economico	
Valore della produzione	14.021
Costi della produzione	(317.132)
Proventi e oneri finanziari	(38.766)
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	13.075.455
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(39.615)
Utile (perdita) dell'esercizio	12.773.193

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

Lucca Holding S.p.A.

Osservazioni sulla formazione del bilancio

- nonostante la società rispetti i limiti previsti dall'Art. 2435-ter c.c., l'organo amministrativo ha opportunamente deciso di adottare comunque gli schemi di bilancio ordinari, sicuramente più idonei alle dimensioni ed all'importanza della società che, quale entità di proprietà pubblica, ha tra i propri doveri anche quello della trasparenza realizzabile solo attraverso un flusso informativo che non è compatibile con il bilancio redatto dalle *micro-imprese*;
- il livello di dettaglio fornito dalla Nota Integrativa e dalla Relazione sulla Gestione è elevato ed appropriato;

Osservazioni sul contenuto dei prospetti di Stato Patrimoniale e di Conto Economico e della Nota Integrativa

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'Art. 2426 c.c.;
- l'organo amministrativo ha posto attenzione alla necessità o meno di adottare il criterio del "costo ammortizzato" nell'iscrizione di crediti e debiti, constatando la sostanziale irrilevanza dei relativi effetti; conseguentemente tali poste sono state iscritte rispettivamente al presumibile valore di realizzo ed al valore nominale;
- le partecipazioni in società controllate sono state valutate con il metodo del Patrimonio Netto, con la rilevazione per competenza dei risultati delle partecipate;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla Legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di Legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di Legge ai sensi dell'Art. 2423, c. 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- le informazioni su "Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale" risultano esaurientemente illustrate;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della Nota integrativa, il Collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.
- nella nota integrativa è stato evidenziato l'esito positivo della valutazione prospettica della continuità aziendale.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per Euro 12.773.193.

Relazione sul governo societario

In ossequio al disposto dell'Art. 6, c. 2 e 4, D.Lgs. n. 175/2016, l'Amministratore Unico ha predisposto la *relazione sul governo societario* dalla quale si rileva quanto segue:

- valutazione del rischio di crisi aziendale – sono stati predisposti indicatori di natura economica, patrimoniale e finanziaria, dai quali emerge una situazione in equilibrio;
- valutazione degli strumenti di governo societario – sono stati evidenziati gli strumenti già in uso e gli strumenti ritenuti non necessari per la società in ragione delle dimensioni, dell'attività svolta e della

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

Lucca Holding S.p.A.

elementare struttura.

Ad avviso del Collegio la relazione in esame e gli strumenti adottati sono rispondenti alla finalità normativa, anche tenuto conto delle dimensioni aziendali e dell'attività svolta.

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio Sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2019 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'Amministratore Unico.

Lucca, 27 Luglio 2020

Il Collegio Sindacale

Presidente del Collegio Sindacale

Sindaco Effettivo

Sindaco Effettivo

Massimo De Gaetani

Lucia Bianchi

Franco Amato

"Autorizzazione all'esazione del bollo virtuale n.26656 del 30.06.2014 A.E. Dir. Reg. Toscana – Direzione Regionale delle entrate – Sezione distaccata di Lucca"

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

SOCIETA' UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
SEDE LEGALE: Via del Brennero n. 58 - 55100 Lucca
Cap. soc. € 40.505.467,00 i.v. C.F.-P.iva-R.I. LU 01809840463

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO AI SENSI DELL'ART. 6, C. 4 DEL D. LGSL. 175/2016

Premessa

Il d.lgs. n. 175/2016, recante il "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", attua la delega per il riordino della disciplina in materia di partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche contenuta nella legge n. 124/2015.

L'art. 6 prevede che le società soggette a controllo pubblico adottino, con deliberazione assembleare, su proposta dell'organo di vertice societario, uno specifico programma di valutazione del rischio di crisi aziendale.

Questa disposizione è collegata con quella prevista nell'art. 14 del medesimo d.lg. 175/2016, il quale prevede che, qualora affiorino nel programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, uno o molteplici indicatori di una potenziale crisi aziendale, l'organo di vertice della società a controllo pubblico deve adottare, senza nessun indugio, i provvedimenti che si rendono necessari per arrestare l'aggravamento della crisi, per circoscriverne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento.

Il presente documento è stato predisposto in ottemperanza alle disposizioni normative sopra citate e va ad integrare la relazione sulla gestione che contiene già in modo esaustivo le informazioni necessarie per la valutazione del rischio di crisi aziendale .-

La società

Lucca Holding SpA (LH) è una Società controllata al 100% dal Comune di Lucca, per conto del quale svolge funzioni di direzione e coordinamento delle entità giuridiche affidate al suo controllo, in ottemperanza alle direttive impartite dall'Ente.

Il sistema di governance della società, svolto nell'interesse del Comune di Lucca e che assicura il raccordo con l'ente pubblico socio, si articola sui seguenti elementi:

- La nomina dei componenti dell'organo di amministrazione e dell'organo di controllo;
- Lo statuto della società in forza del quale il socio unico esercita anche le prerogative per il Controllo Analogo, declinato nell'apposito "Regolamento di controllo analogo" approvato dal Consiglio Comunale.

La compagine sociale.

Il capitale sociale pari a € 40.505.467,00 è detenuto interamente dal Comune di Lucca, pertanto l'assetto proprietario della società al 31/12/2019 è il seguente:

socio unico:	Comune di Lucca
quota composta da:	40.505.467 azioni ordinarie
pari a nominali:	40.505.467,00 Euro

LUCCA HOLDING S.p.A., Società unipersonale del Comune di Lucca,
Sede legale: via del Brennero n.58 - 55100 Lucca
Tel 0583/494823 o 0583/492873 fax.n.0583/464112
e-mail:segreteria@luccaholdingspa.it

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

SOCIETA' UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
SEDE LEGALE: Via del Brennero n. 58 - 55100 Lucca
Cap. soc. € 40.505.467,00 i.v. C.F.-P.iva-R.I. LU 01809840463

Organo amministrativo

L'organo amministrativo è costituito da un Amministratore unico - Dott. Claudio Del Prete - nominato con delibera assembleare in data 29/06/2018, e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2020.

Organo di controllo - Revisore.

L'organo di controllo è costituito da un collegio sindacale nominato con delibera assembleare in data 29/07/2019 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2021.

Il Collegio Sindacale è composto da:

- Dott. Massimo De Gaetani - Presidente;
- Dott. Franco Amato - Sindaco Effettivo;
- Dott.ssa Lucia Bianchi - Sindaco Effettivo;
- Dott.ssa Diana Puntoni - Sindaco Supplente;
- Dott.ssa Paola Quilici - Sindaco Supplente.

La revisione è affidata alla società di revisione ACG Auditing & Consulting Group Srl, iscritta nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia, nominata con delibera assembleare in data 29/07/2019 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2021.

Il personale.

La situazione del personale occupato alla data del 31/12/2019 è di n. 3 impiegate a tempo indeterminato (di cui una part time).

La società ha provveduto - ai sensi dell'art.25, co.1, del D.Lgs. 175/2016 - ad effettuare la ricognizione del personale in servizio presso la società e a dichiarare al Comune di Lucca l'assenza di eccedenze in relazione alle attività svolte.

Predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6, cc. 2 e 4 del D.Lgs. 175/2016)

Di seguito si evidenziano gli indicatori di cui all'art. 6, c. 2 e c. 4 D.lgs. 175/2016 calcolati al 31/12/2019:

Solidità patrimoniale	Livello di criticità	
Indice cop. glob. immob. = $(PN+P.cons.)/I$	1,06	< 1
Solvibilità		
Indice di liquidità = $(L.imm.+L.diff.)/P.corr.$	1,97	< 1,5
Redditività		
ROE = $Ris.Econ./Cap.propr.$	0,21	< 0
Leva finanziaria		
Leva finanziaria=mezzi di terzi/mezzi propri	0,14	> 1 (un quoziente basso indica una buona capitalizzazione)

LUCCA HOLDING S.p.A., Società unipersonale del Comune di Lucca,
Sede legale: via del Brennero n.58 - 55100 Lucca
Tel 0583/494823 o 0583/492873 fax.n.0583/464112
e-mail:segreteria@lucacaholdingspa.it

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

SOCIETA' UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
SEDE LEGALE: Via del Brennero n. 58 - 55100 Lucca
Cap. soc. € 40.505.467,00 i.v. C.F.-P.iva-R.I. LU 01809840463

indice di autonomia finanziaria

Indice di indep.fin.=mezzi propri/capitale investito totale	0,87	< 0,5
---	------	-------

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, comma 2 e 14, comma 2, 3, 4, 5 del D.Lgs n. 175/2016 inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla società, almeno a condizioni invariate e per i prossimi 12 mesi, sia da escludere.

Valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario (art. 6, c. 3 del D.Lgs 175/2016)

Nella seguente tabella si indicano gli strumenti integrativi di governo societario:

Riferimenti normativi	Oggetto	Strumenti adottati	Motivi della mancata integrazione
Art. 6, comma 3, lett. a)	Regolamenti interni	La società ha adottato: - Regolamento per l'acquisto di beni, servizi e forniture; - Regolamento interno per il reclutamento del personale, inizialmente adottato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 09/09/2011 e successivamente modificato con determinazione n.44 del 12/12/2017 in base all'art. 19 c.2 D.Lgs. 175/2016, disciplinante le procedure selettive e concorsuali, le modalità di assunzione ed i requisiti per l'accesso ad impieghi a tempo indeterminato e determinato presso la società LH.	
Art. 6 comma 3 lett. b)	Ufficio di controllo	Nessuno	Si ritiene l'integrazione non necessaria né adeguata alle dimensioni dell'azienda, tenuto conto dell'attività svolta e della elementare struttura.
Art. 6 comma 3 lett. c)	Codice di condotta	La società ha adottato il Codice Etico per i dipendenti di LH approvato inizialmente con determinazione n. 9 del 30/01/2017 e successivamente modificato con determinazione n. 41 del 16.12.2019 , in seguito dell'adozione del Modello di	

LUCCA HOLDING S.p.A., Società unipersonale del Comune di Lucca,
Sede legale: via del Brennero n.58 - 55100 Lucca
Tel 0583/494823 o 0583/492873 fax.n.0583/464112
e-mail:segreteria@lucchaholdingspa.it

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

LUCCA HOLDING S.P.A.
Codice fiscale: 01809840463

SOCIETA' UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
SEDE LEGALE: Via del Brennero n. 58 - 55100 Lucca
Cap. soc. € 40.505.467,00 i.v. C.F.-P.iva-R.I. LU 01809840463

		organizzazione gestione e controllo ex Dlgs. n. 231/01.	
Art. 6 comma 3 lett. d)	Programmi di responsabilità sociale	Con determinazione n. 41 del 16.12.2019 , la società ha adottato: - il Modello di organizzazione gestione e controllo ex Dlgs. n. 231/01 ; - il Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza per il triennio 2020 – 2021; - la Parte Speciale Modello 231 per reati in materia di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio; - il Sistema Disciplinare , ai fini dell'attuazione e del mantenimento di un efficace Modello.	

Circa l'evidenza degli esiti del monitoraggio sul raggiungimento degli obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, assegnati dal socio pubblico in conformità all'art. 19 comma 5 del D.lgs. n. 175/16, si precisa quanto segue: che sino al 31.12.2018 si è operato in conformità con la delibera C.C. 29.12.2014 e che a valere dal 2019 sono stato indicati con Del CC 101 del 27-11-2018 i nuovi "Indirizzi e Obiettivi di Contenimento delle spese di funzionamento delle società controllate dal comune di Lucca".

Lucca, 28 giugno 2020

L'Amministratore Unico di LH SpA
Dott. Claudio Del Prete

*Autorizzazione all'esazione del bollo virtuale n.26656 del 30.06.2014 A.E. Dir.
Reg. Toscana – Direzione Regionale delle entrate – Sezione distaccata di
Lucca"*

LUCCA HOLDING S.p.A., Società unipersonale del Comune di Lucca,
Sede legale: via del Brennero n.58 - 55100 Lucca
Tel 0583/494823 o 0583/492873 fax.n.0583/464112
e-mail:segreteria@lucchaholdingspa.it