

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2020

LUCCA HOLDING S.P.A.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: LUCCA LU VIA DEL BRENNERO 58

Codice fiscale: 01809840463

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO
UNICO

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	41
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	49
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	67
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI	71
Capitolo 6 - ALTRO DOCUMENTO (RELAZIONE SU GOVERNO SOCIETARIO)	77

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

v.2.11.3

LUCCA HOLDING S.P.A.

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	9.327	10.886
Totale immobilizzazioni immateriali	9.327	10.886
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	3.900	5.172
Totale immobilizzazioni materiali	3.900	5.172
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	50.285.148	58.247.375
b) imprese collegate	1.274.914	1.299.346
d-bis) altre imprese	1.783.301	1.783.301
Totale partecipazioni	53.343.363	61.330.022
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.577	1.321.028
Totale crediti verso imprese controllate	61.577	1.321.028
Totale crediti	61.577	1.321.028
Totale immobilizzazioni finanziarie	53.404.940	62.651.050
Totale immobilizzazioni (B)	53.418.167	62.667.108
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	328.172	464.372
Totale crediti verso imprese controllate	328.172	464.372
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.671	1.547.792
Totale crediti tributari	22.671	1.547.792
5-ter) imposte anticipate	1.498	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.237	1.779
Totale crediti verso altri	3.237	1.779
Totale crediti	355.578	2.013.943
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	-	12.462
6) altri titoli	-	1.000.025
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	1.012.487
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.249.100	3.659.461
3) danaro e valori in cassa	1.251	1.660
Totale disponibilità liquide	8.250.351	3.661.121
Totale attivo circolante (C)	8.605.929	6.687.551
D) Ratei e risconti	10.587	15.996
Totale attivo	62.034.683	69.370.655
Passivo		

v.2.11.3

LUCCA HOLDING S.P.A.

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.505.467	40.505.467
IV - Riserva legale	1.712.929	1.074.269
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.064.377	565.503
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	7.213.015	5.703.723
Varie altre riserve	1	(2)
Totale altre riserve	8.277.393	6.269.224
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.771.018	12.773.193
Totale patrimonio netto	52.266.807	60.622.153
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	-	24.564
Totale fondi per rischi ed oneri	-	24.564
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	67.686	60.821
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.273.230	1.243.468
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.765.174	4.599.564
Totale debiti verso banche	5.038.404	5.843.032
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.032	64.274
Totale debiti verso fornitori	54.032	64.274
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	750.792	2.319.114
Totale debiti verso imprese controllate	750.792	2.319.114
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.645.492	400.000
Totale debiti verso controllanti	3.645.492	400.000
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	184.751	3.793
Totale debiti tributari	184.751	3.793
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	36	4.768
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36	4.768
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.313	11.890
Totale altri debiti	26.313	11.890
Totale debiti	9.699.820	8.646.871
E) Ratei e risconti	370	16.246
Totale passivo	62.034.683	69.370.655

v.2.11.3

LUCCA HOLDING S.P.A.

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	163	-
altri	8.453	14.021
Totale altri ricavi e proventi	8.616	14.021
Totale valore della produzione	8.616	14.021
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.240	1.605
7) per servizi	155.988	150.959
8) per godimento di beni di terzi	11.614	11.575
9) per il personale		
a) salari e stipendi	56.230	88.207
b) oneri sociali	16.787	26.185
c) trattamento di fine rapporto	7.020	7.041
Totale costi per il personale	80.037	121.433
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.559	1.705
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.273	1.344
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.832	3.049
14) oneri diversi di gestione	40.391	28.511
Totale costi della produzione	292.102	317.132
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(283.486)	(303.111)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	67.399	260
Totale proventi da partecipazioni	67.399	260
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	2.966	15.203
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.966	15.203
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	66.265	43.870
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.829	12.472
Totale proventi diversi dai precedenti	5.829	12.472
Totale altri proventi finanziari	75.060	71.545
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	85.133	110.571
Totale interessi e altri oneri finanziari	85.133	110.571
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	57.326	(38.766)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	2.998.932	13.075.455
Totale rivalutazioni	2.998.932	13.075.455
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	951.890	-

v.2.11.3

LUCCA HOLDING S.P.A.

Totale svalutazioni	951.890	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	2.047.042	13.075.455
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.820.882	12.733.578
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	73.284	-
imposte relative a esercizi precedenti	2.652	1
imposte differite e anticipate	(26.062)	23.053
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	10	62.669
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	49.864	(39.615)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.771.018	12.773.193

v.2.11.3

LUCCA HOLDING S.P.A.

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.771.018	12.773.193
Imposte sul reddito	49.864	(39.615)
Interessi passivi/(attivi)	10.072	39.026
(Dividendi)	(67.399)	(260)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	44
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.763.555	12.772.388
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.020	30.094
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.832	3.049
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(5.284.074)	(13.075.455)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(5.274.222)	(13.042.312)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(3.510.667)	(269.924)
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(10.242)	15.180
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.409	(7.625)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(15.876)	(267)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	3.526.184	322.254
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.505.475	329.542
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(5.192)	59.618
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(78.493)	(51.283)
(Imposte sul reddito pagate)	(49.864)	-
Dividendi incassati	10.625.242	2.565.763
(Utilizzo dei fondi)	(24.719)	23.053
Altri incassi/(pagamenti)	135.820	28.603
Totale altre rettifiche	10.607.986	2.566.136
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	10.602.794	2.625.754
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(4.115)
Disinvestimenti	-	44
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(519)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(600.000)	-
Disinvestimenti	1.259.451	334.854
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	1.012.487	2.000.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	1.671.938	2.330.264
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(804.628)	(1.206.001)
Mezzi propri		

v.2.11.3

LUCCA HOLDING S.P.A.

(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(6.880.874)	(1.689.320)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(7.685.502)	(2.895.321)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.589.230	2.060.697
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.659.461	1.599.572
Danaro e valori in cassa	1.660	852
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.661.121	1.600.424
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.249.100	3.659.461
Danaro e valori in cassa	1.251	1.660
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.250.351	3.661.121

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 1.771.018.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

I criteri utilizzati nella formazione e nelle valutazioni del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle disposizioni 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 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

Il fatto di rilievo intervenuto nel corso dell'esercizio che ha inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico della Società, sia pure soprattutto indirettamente, è rappresentato, come già riferito nella nota integrativa al bilancio d'esercizio 2019, dal diffondersi dell'emergenza sanitaria da covid-19, i cui effetti hanno condizionato, in alcuni casi fortemente, i risultati economici delle società controllate e collegate, con conseguenti riflessi sul conto economico di Lucca Holding SpA in termini di minori rivalutazioni e di evidenza anche di svalutazioni delle partecipazioni valutate con il metodo del Patrimonio Netto.

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

v.2.11.3

LUCCA HOLDING S.P.A.

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.

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.), comunque non avvenute nel corso dell'esercizio, comportano l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione viene rilevata a conto economico.

Per le eventuali immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote vengono 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, comma 1 - 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;
- rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società;
- non hanno subito cambiamenti di destinazione.

Crediti

In generale i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie 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 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'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, 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'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 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.

Al termine dell'esercizio non sono più presenti titoli e attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore 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.

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

In generale i debiti sono 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'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 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.

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	215.151	219.144
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.993	204.265	208.258
Valore di bilancio	-	10.886	10.886
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	1.559	1.559
Totale variazioni	-	(1.559)	(1.559)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.993	18.997	22.990
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.993	9.670	13.663
Valore di bilancio	-	9.327	9.327

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite:

- ° dal software acquisito in licenza d'uso, il cui processo di ammortamento è terminato nell'esercizio precedente (voce BI3);
- ° da manutenzioni su beni di terzi ed altri oneri pluriennali (voce BI7).

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	470	62	34.020	34.552
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	470	62	28.848	29.380
Valore di bilancio	-	-	5.172	5.172
Variazioni nell'esercizio				

v.2.11.3

LUCCA HOLDING S.P.A.

Ammortamento dell'esercizio	-	-	1.273	1.273
Totale variazioni	-	-	(1.273)	(1.273)
Valore di fine esercizio				
Costo	470	62	32.279	32.811
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	470	62	28.379	28.911
Valore di bilancio	-	-	3.900	3.900

Impianti e macchinari

La voce comprende impianti telefonici e altri generici.

Attrezzature industriali e commerciali

La voce comprende attrezzature varie.

Altre immobilizzazioni materiali

La voce comprende mobili, arredi e macchine ordinarie d'ufficio.

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 esposte 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	2.998.932	-	-	2.998.932
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	927.458	24.432	-	951.890
Altre variazioni	(10.033.701)	-	-	(10.033.701)
Totale variazioni	(7.962.227)	(24.432)	-	(7.986.659)
Valore di fine esercizio				
Costo	27.763.022	1.286.010	1.783.301	30.832.333
Rivalutazioni	23.494.848	13.336	-	23.508.184
Svalutazioni	972.722	24.432	-	997.154
Valore di bilancio	50.285.148	1.274.914	1.783.301	53.343.363

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

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni	Valore 01/01 /2020	Variazioni in aumento	Dividendi distribuiti nell'esercizio	Altre variazioni in diminuzione	Rivalutazioni / Svalutazioni esercizio	Valore 31/12 /2020

v.2.11.3

LUCCA HOLDING S.P.A.

Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l.	9.366.890	600.000			252.999	10.219.889
I.						
Lucca Crea S.r.l.	5.482.941				(802.015)	4.680.926
Gesam Reti S.p.A.	28.512.463		(9.585.242)		1.476.644	20.403.866
Geal S.p.A.	9.193.330		(1.040.000)		856.777	9.010.107
Sistema Ambiente S.p.A.	4.414.635				368.989	4.783.624
Metro S.r.l.	1.143.213				43.523	1.186.736
Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse S.r.l. in liquidazione	133.903			(8.460)	(125.443)	0
B.3.1.a Totale partecipazioni in imprese controllate	58.247.375	600.000	(10.625.242)	(8.460)	2.071.484	50.285.148
Farmacie Comunali S.p.A.	1.299.346				(24.432)	1.274.914
B.3.1.b Totale partecipazioni in imprese collegate	1.299.346	0	0	0	(24.432)	1.274.914

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 Riscossioni e Servizi Srl

Variazioni in aumento

In data 21/02/2020 l'assemblea straordinaria della società ha deliberato di aumentare il capitale sociale dall'importo di Euro 100.000 all'importo di Euro 700.000, alla quale delibera LH ha dato immediata esecuzione mediante sottoscrizione e liberazione dell'aumento medesimo.

Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse S.r.l. in liquidazione

Altre variazioni in diminuzione

In data 31/12/2020 la Società ha presentato il proprio bilancio finale di liquidazione al socio per l'approvazione. Il riparto a favore di Lucca Holding SpA a parziale restituzione del capitale sottoscritto e versato ammonta ad Euro 8.460.

-

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.

Per quanto riguarda la partecipazione in CTT NORD SRL nonostante il quadro di notevole incertezza legato al rischio di perdita della continuità aziendale appeso ancora ad una decisione del Consiglio di Stato in esito alla gara regionale sul trasporto pubblico locale (che alla data di redazione del presente bilancio non risulta ancora depositata), si ritiene di mantenere inalterata la valutazione al costo in considerazione che tale valutazione è ancora inferiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto contabile..

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	1.321.028	(1.259.451)	61.577	61.577

v.2.11.3

LUCCA HOLDING S.P.A.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti immobilizzati	1.321.028	(1.259.451)	61.577	61.577

I crediti iscritti in bilancio al 31/12/2020 sono interamente riferibili ai finanziamenti attivi nei confronti di società controllate. Le movimentazioni dei finanziamenti sono così dettagliate:

Descrizione	Importo iniziale	Nuove erogazioni	Rimborsi	Importo finale
Finanziamento attivo a controllata Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse Srl	648.309	0	(648.309)	0
Finanziamento attivo a controllata Lucca Riscossioni e Servizi Srl	672.719	0	(611.142)	61.577
Totale	1.321.028	0	(1.259.451)	61.577

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	20.626.657	2.604.057	35.982.157	20.403.866	56,71%	20.403.866
SISTEMA AMBIENTE S.P.A.	LUCCA (LU)	01604560464	2.487.657	589.627	7.644.004	4.783.634	62,58%	4.783.624
METRO SRL	LUCCA (LU)	01934370469	100.000	43.523	1.186.736	1.186.736	100,00%	1.186.736
GESTIONE ESERCIZIO ACQUEDOTTI LUCCHESI S.P.A.	LUCCA (LU)	01494020462	1.450.000	1.647.649	17.327.128	9.010.107	52,00%	9.010.107
LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI SRL	LUCCA (LU)	01969730462	700.000	252.999	10.219.889	10.219.889	100,00%	10.219.889
LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE SRL IN LIQ.NE	LUCCA (LU)	02031630466	100.000	(125.443)	-	-	100,00%	-
LUCCA CREA SRL	LUCCA (LU)	01966320465	4.509.179	(802.015)	4.680.927	4.680.927	100,00%	4.680.926
Totale								50.285.148

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	(97.675)	5.096.825	1.274.914	25,014%	1.274.914
Totale								1.274.914

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	61.577	61.577

v.2.11.3

LUCCA HOLDING S.P.A.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Totale crediti immobilizzati
Totale	61.577	61.577

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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 esposte 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	464.372	(136.200)	328.172	328.172
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.547.792	(1.525.121)	22.671	22.671
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	1.498	1.498	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.779	1.458	3.237	3.237
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.013.943	(1.658.365)	355.578	354.080

Con riferimento alle imposte anticipate si precisa che non è più richiesta la suddivisione tra parte esigibile entro e oltre l'esercizio successivo (nella fattispecie sarebbero comunque esigibili entro l'esercizio successivo).

-

Crediti verso imprese controllate

Partecipata	Importo	Natura
Sistema Ambiente SpA	94.377	Credito da consolidato fiscale
Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse Srl	8.355	Credito da bilancio finale di liquidazione LHPSeR Srl al netto dell'importo di € 105 anticipato prima del termine dell'esercizio
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	6.803	Fatture da emettere per rimborso costi consulenza specialistica
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	207.507	Credito da consolidato fiscale
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	11.110	Interessi su finanziamenti
Geal	21	Rimborso bollette negative
Totale	328.172	

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 2020 a seguito del trasferimento del saldo dell'imposta IRES di competenza, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

-

Crediti tributari

Descrizione	Importo
Erario c/ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilato	1.173

v.2.11.3

LUCCA HOLDING S.P.A.

Credito verso Erario per ritenute consolidato fiscale	21.335
Credito imp. sanificazione art. 125 DL 34/2020	163
Totale	22.671

L'importo presente nel bilancio 2019 di Euro 241.406 relativo al "credito per rimborso Ires su Irap deducibile" per gli anni 2007-2011, chiesto a rimborso ai sensi dell'Art. 2, c. 1, D.L. 201/2011, da Lucca Holding SpA come consolidante; è stato interamente liquidato da parte dell'Agenzia delle Entrate nel corso del 2020.

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 31/12/2020 Lucca Holding SpA, in qualità di consolidante, ha iscritto nello Stato Patrimoniale il credito verso l'Erario per le ritenute subite determinato su base consolidata, rilevato nella voce C.II.5 bis "crediti tributari".

-

Imposte Anticipate

-

Descrizione	Importo
Compensi amministratori non pagati nell'esercizio	1.498
Totale	1.498

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio			Valore di fine esercizio
		Accantonamento	Utilizzo	Totale	
Imposte anticipate	0	1.498	0	1.498	1.498

-

Crediti verso altri

Descrizione	Importo
Banche c/partite attive da liquidare	99
Credito verso INPS	1.357
Credito verso INAIL	117
Anticipi a fornitori terzi	142
Fornitore	21
Depositi cauzionali vari	1.500
Totale	3.237

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	328.172	328.172
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.671	22.671
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.498	1.498
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.237	3.237
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	355.578	355.578

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
Altre partecipazioni non immobilizzate	12.462	(12.462)
Altri titoli non immobilizzati	1.000.025	(1.000.025)
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.012.487	(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. dismessa. Il trasferimento a favore della Regione Toscana delle azioni di cui al titolo di proprietà di Lucca Holding S.p.A. - Titolo n. 108 per n. 715 (settecentoquindici) azioni ordinarie - è avvenuto in data 15 settembre 2020 con atto di "girata azionaria" del Notaio Serena Meucci di Sesto Fiorentino.

Altri titoli

Il decremento della voce, pari ad Euro 1.000.025, è riferibile unicamente allo smobilizzo della Polizza Beldomani Private-Popolare Vita che è stata riscattata nei primi mesi del 2020 generando proventi di Euro 66.265..

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	3.659.461	4.589.639	8.249.100
Denaro e altri valori in cassa	1.660	(409)	1.251
Totale disponibilità liquide	3.661.121	4.589.230	8.250.351

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	4.019	(4.019)	-
Risconti attivi	11.977	(1.390)	10.587
Totale ratei e risconti attivi	15.996	(5.409)	10.587

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni	4.509
Vari	6.078
Totale risconti attivi	10.587

Oneri finanziari capitalizzati

v.2.11.3

LUCCA HOLDING S.P.A.

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.

v.2.11.3

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	1.074.269	638.660	-	-		1.712.929
Altre riserve						
Riserva straordinaria	565.503	-	10.625.241	10.126.367		1.064.377
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	5.703.723	12.134.533	-	10.625.241		7.213.015
Varie altre riserve	(2)	-	3	-		1
Totale altre riserve	6.269.224	12.134.533	10.625.244	20.751.608		8.277.393
Utile (perdita) dell'esercizio	12.773.193	(12.773.193)	-	-	1.771.018	1.771.018
Totale patrimonio netto	60.622.153	-	10.625.244	20.751.608	1.771.018	52.266.807

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

Descrizione	Valore 01/01 /2020	Variazioni in aumento	Dividendi e riserve distribuiti dalle partecipate nel 2020	Altre variazioni in diminuzione	Valore 31/12 /2020
Riserva da valutazione metodo P.N.	5.703.723	12.134.533	(10.625.241)	-	7.213.015
Totale	5.703.723	12.134.533	(10.625.241)	-	7.013.015

Le "variazioni in aumento" di complessivi Euro 12.134.533 derivano dall'accantonamento dell'utile netto risultante del bilancio 2019 a Riserva P.N., mentre le "variazioni in diminuzione", pari ad Euro 10.625.241 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	-	-
Riserva legale	1.712.929	Utili	A;B	-	-
Altre riserve					

v.2.11.3

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 straordinaria	1.064.377	Utili	A;B;C	1.064.377	6.348.693
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	7.213.015	Utili	A;B	-	6.729.220
Varie altre riserve	1	Capitale		-	-
Totale altre riserve	8.277.393	Utili	A;B	1.064.377	13.077.913
Totale	50.495.789			1.064.377	13.077.913
Quota non distribuibile				49.431.411	

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	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)
- Vincolo riserve rivalutazione metodo P.N.				41.154	(41.154)				-
- Svincolo riserve rivalutazione metodo P.N. (distribuzioni partecipate)			2.565.503	(2.565.503)					-
- Arrotondamenti						(2)			(2)
Risultato dell'esercizio corrente								12.773.193	12.773.193
Alla chiusura dell'esercizio precedente	40.505.467	1.074.269	565.503	5.703.723	-	(2)	-	12.773.193	60.622.153
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio</i>									-
- Attribuzione a Riserve		638.660		12.134.533				(12.733.193)	0
- Distribuzione dividendi									-

v.2.11.3

LUCCA HOLDING S.P.A.

<i>Altre variazioni</i>									-
- Distribuzione riserva straordinaria			(10.126.367)						(10.126.367)
- Vincolo riserve rivalutazione metodo P.N.									-
- Svincolo riserve rivalutazione metodo P.N. (distribuzioni partecipate)			10.625.241	(10.625.241)					-
- Arrotondamenti						1			1
Risultato dell'esercizio corrente								1.771.018	1.771.018
Alla chiusura dell'esercizio corrente	40.505.467	1.712.929	1.064.377	7.213.015	-	1	-	1.771.018	52.266.807

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: € 1.771.018;

- attribuzione a riserva legale: € 88.551;

- astrattamente attribuibile all'azionista € 1.682.467.

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	24.564	24.564
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	24.564	24.564
Totale variazioni	(24.564)	(24.564)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

v.2.11.3

LUCCA HOLDING S.P.A.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	60.821
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.020
Utilizzo nell'esercizio	155
Totale variazioni	6.865
Valore di fine esercizio	67.686

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte 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	5.843.032	(804.628)	5.038.404	1.273.230	3.765.174	1.487.301
Debiti verso fornitori	64.274	(10.242)	54.032	54.032	-	-
Debiti verso imprese controllate	2.319.114	(1.568.322)	750.792	750.792	-	-
Debiti verso controllanti	400.000	3.245.492	3.645.492	3.645.492	-	-
Debiti tributari	3.793	180.958	184.751	184.751	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.768	(4.732)	36	36	-	-
Altri debiti	11.890	14.423	26.313	26.313	-	-
Totale debiti	8.646.871	1.052.949	9.699.820	5.934.646	3.765.174	1.487.301

Debiti verso banche

Il saldo del Debito verso Banche entro i 12 mesi si riferisce alla quota a breve dei mutui accesi presso i vari Istituti di Credito, mentre il saldo oltre 12 mesi rappresenta la parte del debito avente scadenza oltre l'esercizio prossimo.

Nel corso del presente esercizio non sono stati sottoscritti nuovi finanziamenti.

Debiti verso imprese controllate

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

Partecipata	Importo	Natura
Gesam Reti SpA	56.456	Debito per istanza rimborso Ires su Irap
Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l.	7.800	Debito per istanza rimborso Ires su Irap
Lucca Crea Srl	8.339	Debito per istanza rimborso Ires su Irap
Sistema Ambiente	163.538	Debito per istanza rimborso Ires su Irap

v.2.11.3

LUCCA HOLDING S.P.A.

Metro Srl	15.984	Debito per istanza rimborso Ires su Irap
Metro Srl	19.317	Debito da consolidato fiscale
Gesam Reti SpA	8.271	Debito da consolidato fiscale
Lucca Crea Srl	471.087	Debito da consolidato fiscale
Totale	750.792	

Per quanto riguarda i debiti per istanza rimborso Ires su Irap si rinvia a quanto descritto nella sezione relativa ai crediti dell'attivo circolante.

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 2020 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 28/12/2020.

Debiti tributari

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

Dettaglio	Importo
Debito da consolidato fiscale	180.826
Debito per ritenute effettuate	163
Debito per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR	16
Debito per IVA	3.747
Totale	184.751

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 Fondo EST	36
Totale	36

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	6.118
Debito verso personale per retribuzioni e oneri differiti	13.683
Vari	272
Totale	26.313

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	5.038.404	5.038.404
Debiti verso fornitori	54.032	54.032
Debiti verso imprese controllate	750.792	750.792
Debiti verso imprese controllanti	3.645.492	3.645.492
Debiti tributari	184.751	184.751
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36	36
Altri debiti	26.313	26.313
Debiti	9.699.820	9.699.820

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 del socio.

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	16.246	(15.876)	370
Totale ratei e risconti passivi	16.246	(15.876)	370

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

Dettaglio	Importo
Vari	263
Interessi passivi su mutuo	107
Totale Ratei passivi	370

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 e qualificano 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.

La voce "**Contributi in conto esercizio**" è relativa al credito d'imposta sanificazione e DPI (ART. 125 DL 34-2020).

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

Dettaglio	Importo
Rimborso oneri sostenuti	6
Sopravvenienza attiva su debito verso LHPSeR Srl in liquidazione	1.603
Rimborso costi di consulenza specialistica per operazione di fusione LRS- GE	6.803
Arrotondamenti	41
Totale	8.453

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.

v.2.11.3

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 67.399 è riferibile dall'accordo parasociale con Toscana Energia SpA per la vendita di Gesam Gas e Luce SpA da parte di Gesam Reti SpA ed in particolare è relativo al conguaglio dividendi derivanti dalla vendita della partecipazione stessa. Altra quota di uguale importo sarà contabilizzata nel bilancio 2021.

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	85.133
Totale	85.133

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
<i>Società controllate</i>		
Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l.	252.999	
Lucca Crea S.r.l.		(802.015)
Gesam Reti S.p.A.	1.476.644	
Geal S.p.A.	856.777	
Sistema Ambiente S.p.A.	368.989	
Metro S.r.l.	43.523	

v.2.11.3

LUCCA HOLDING S.P.A.

Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse S.r.l.		(125.443)
Società collegate		
Farmacie Comunali S.p.A.		(24.432)
Totale	2.998.932	(951.890)

Con il citato metodo di valutazione a 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 economico delle partecipate concorre alla formazione del risultato economico di Lucca Holding SpA nel medesimo esercizio di competenza.

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

Sebbene non siano presenti componenti di ricavo o di costo di entità o eccedenza eccezionale, come nelle note integrative dei bilanci relativi agli esercizi successivi all'entrata in vigore del D.Lgs n.139/2015, che ha abolito l'area straordinaria del conto economico, si riporta di seguito il principale elemento reddituale che è stato conseguentemente classificato nell'ambito del valore e costi della produzione:

Voce di ricavo	Importo	Natura
A5) Ricavi e proventi diversi	8.406	sopravvenienze attive da eventi straordinari o esercizi precedenti

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

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	1.820.882	
Onere fiscale teorico (24 %)	0	437.012
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	-	
	-	
Storno delle differenze temporanee da esercizi precedenti		

v.2.11.3

LUCCA HOLDING S.P.A.

Compenso amm.re prof.sta del 2019 pagato nel 2020	(6.240)	
	(6.240)	
Variazioni in aumento e in diminuzione dell'anno		
<i>Variazioni in aumento</i>		
spese telefoniche e canoni noleggio telefonia fissa	467	
costi per servizi indeducibili	29	
Sanzioni amministrative	56	
Svalutazione partecipazioni metodo PN	951.890	
5% riserve distribuite da Geal	41.842	
5% dividendi percepiti da Geal	10.158	
5% dividendi percepiti da Gesam Reti	479.262	
<i>Variazioni in diminuzione</i>		
Superammortamenti	(195)	
rivalutazione partecipazioni metodo PN	(2.998.932)	
Cred. imp. Sanif. Art. 125 DL 34/20	(163)	
proventi da consolidato fiscale	0	
Imponibile fiscale	305.294	
Ires corrente per l'esercizio		73.271

IRAP

	Imponibile	IRAP
Utile ante imposte	1.820.882	
Variazioni in aumento e in diminuzione dell'anno		
- Cred. imp. Sanif. Art. 125 DL 34/20	(163)	
Costi per servizi e oneri indeducibili	84	
Costi del personale dipendente rilevanti	80.037	
- inail	(219)	
- deduzione forfettaria	(37.125)	
- deduzione contributiva	(16.655)	
- deduzione del costo residuo	(26.048)	
interessi passivi fin. e altri oneri fin.	85.133	
- proventi finanziari da partecipazioni	(67.399)	
- interessi attivi e altri proventi finanziari	(75.061)	
Svalutazione partecipazioni metodo PN	951.890	
- Rivalutazione partecipazioni metodo PN	(2.998.932)	
Differenza A-B al netto delle componenti non rilevanti Irap	(283.375)	
Margine deducibile Irap gestione finanziaria	(6.667)	
Base imponibile	(290.242)	
Onere fiscale teorico (%)	4,82%	0
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
	0	

v.2.11.3

LUCCA HOLDING S.P.A.

Storno delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
	0	
Imponibile Irap	(290.242)	
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.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	6.240
Differenze temporanee nette	(6.240)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	24.564
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(26.062)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.498)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES
Compenso amministratore non pagato	6.240	(6.240)	-	24,00%
Compenso amministratore non pagato	-	6.240	6.240	24,00%
TOTALE	6.240	-	6.240	24,00%

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Aliquota IRES
Dividendi GEAL	33.600	(33.600)	24,00%
Dividendi Gesam Reti - riserve	13.395	(13.395)	24,00%
Dividendi GESam Reti	49.116	(49.116)	24,00%
TOTALE	96.111	(96.111)	-

Nel conto economico è iscritto per complessivi Euro 24.564 l'utilizzo della fiscalità differita dell'anno precedente, di cui per Euro 23.067 in relazione ai dividendi imponibili riscossi nell'esercizio, come evidenziato nella tabella che precede, ed Euro 1.498 per le imposte anticipate sul compenso dell'amministratore unico non pagato nell'esercizio precedente affluite in riduzione del fondo imposte differite; sono inoltre presenti le imposte anticipate calcolate sul compenso amministratore unico non pagate nell'esercizio per il medesimo importo.

In corrispondenza a dette iscrizioni nello stato patrimoniale si ha l'azzeramento nel passivo del fondo imposte differite netto e la costituzione dell'attivo del credito per imposte anticipate.

Nell'esercizio la società ha prodotto un reddito fiscale di Euro 305.294 derivante principalmente, oltre che dall'irrelevanza ai fini fiscali delle rivalutazioni e svalutazioni di partecipazioni valutate con il metodo del Patrimonio Netto, da dividendi incassati nell'esercizio, tassati nella misura del 5%, che non sono transitati dal conto economico in quanto contabilizzati in riduzione delle rispettive partecipazioni, in conformità al principio contabile nazionale Oic 21 con riferimento alla valutazione delle partecipazioni secondo il metodo del PN.

L'imposta corrispondente al reddito fiscale (pari, come sopra evidenziato, a Euro 305.294), e quindi determinata in Euro 73.271 mediante applicazione dell'aliquota Ires del 24%, è stata iscritta a conto economico in contropartita al debito verso l'erario per il consolidato fiscale, al quale come detto Lucca Holding Spa partecipa in qualità di consolidante. Si precisa che tra le imposte correnti dell'esercizio è compreso, in conformità al principio contabile nazionale Oic 25, l'importo di Euro 13 relativo a sanzioni ed interessi per ravvedimento operoso sul I acconto Ires 2020.

Ovviamente in presenza di reddito imponibile trasferito al consolidato fiscale nazionale, non vi è stata nell'esercizio l'iscrizione di un corrispondente provento da adesione al regime di consolidato fiscale, precisando quanto segue in merito alla voce in esame del conto economico:

Dettaglio	Importo
differenze da adeguamento consolidato fiscale	10

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.

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 espone 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	12.975
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.975

Si precisa che il compenso spettante alla società di revisione si riferisce unicamente all'attività di controllo legale dei conti, non avendo prestato ulteriori servizi.

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha assunto nuovi impegni nel corso dell'esercizio 2020 .

Nel 2017 è stata rilasciata una lettera di patronage a favore della Cassa di Risparmio di Volterra nell'interesse di Metro Srl legata a un mutuo chirografario di € 1.000.000 da rimborsare in 5 anni mediante pagamento di n. 10 semestralità. Si specifica che si tratta di "patronage semplice" che non implica garanzia alcuna sulle obbligazioni assunte dalla controllata.

Al 31/12/2020 vi è una fidejussione concessa ad Alba Leasing SpA per conto di Lucca Riscossioni e Servizi Srl, importo massimo garantito € 3.748.494; debito residuo al 31/12/2020 € 3.178.651.

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.	286.996	7.800		9.775
Lucca Crea S.r.l.		479.426		
Gesam Reti S.p.A.		64.727		
Geal S.p.A.	21		26	
Sistema Ambiente S.p.A.	94.377	163.538	356	
Metro S.r.l.		35.301		
Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse S.r.l. in liquidazione	8.355			1.603

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 10.126.367.

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 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 osserva che successivamente alla chiusura dell'esercizio persiste, purtroppo, l'emergenza sanitaria da covid-19, che ha comportato, come rilevato in precedenza, ripercussioni sui risultati economici delle società controllate.

Per fronteggiare gli effetti economici e finanziari derivanti dalla crisi pandemica Lucca Holding SpA ha posto in essere le seguenti azioni:

- ° con riguardo al costo del personale si è proceduto allo smaltimento delle ferie (*ed al ricorso agli ammortizzatori sociali per i mesi di aprile, maggio, giugno, luglio, agosto e settembre*), ad alternanza dell'organico ed ampio utilizzo dello *smart working* ;
- ° utilizzo della moratoria dei prestiti a scadenza prevista dall'art.56 del DL n.18/2020 (c.d. DL Cura Italia) e succ.mod., stipulando in data 7 maggio 2020 con il Banco BPM Spa l'atto di sospensione delle due rate semestrali per la quota capitale scadenti nel 2020, in riferimento al mutuo concesso nel 2012, e conseguente allungamento di dodici mesi del piano di ammortamento;
- ° il ricorso alle misure governative di sostegno all'economia ha riguardato unicamente il credito d'imposta per le spese di sanificazione ex art.125 DL n.34/2020, peraltro per un importo assolutamente modesto.

A loro volta anche le società controllate hanno provveduto ad attivare idonee azioni per fronteggiare gli effetti che la crisi da emergenza sanitaria proietta sulle attività aziendali.

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".

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

v.2.11.3

LUCCA HOLDING S.P.A.

e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, sebbene le misure governative di sostegno all'economia a fronte dell'emergenza sanitaria non siano sottoposte all'obbligo dell'informativa in esame trattandosi di aiuti aventi carattere generale, si comunica che la società ha beneficiato del credito d'imposta concesso dallo Stato per spese di sanificazione ed acquisto di dispositivi DPI anticovid per € 163, credito utilizzato in compensazione mediante modello F24 nel 2021.

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 € 1.771.018 come segue:

- euro 88.551 a riserva legale;

euro 1.682.467 a riserva da rivalutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto.'

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermo 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 invito pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 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, 15/06/2021

Claudio Del Prete, Amministratore Unico

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dr. Marco Neri, ai sensi dell'art.31, comma 2 quinquies della L.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL è conforme all'originale depositato presso la società.
Autorizzazione all'esazione del bollo virtuale n.26656 del 30.06.2014 - Direzione Regionale delle Entrate - Sezione distaccata di Lucca.



VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI N. 1/2021

L'anno duemilaventuno, il giorno 29 GIUGNO alle ore 11:30, si è riunita l'Assemblea dei soci della Società Lucca Holding S.p.A in videoconferenza per discutere il seguente ordine del giorno:

- 1) Bilancio di esercizio al 31.12.2020, relazione sulla gestione, relazione sul governo societario, relazione del Collegio Sindacale e della società di revisione, approvazione e destinazione del risultato conseguito;
- 2) Bilancio consolidato al 31.12.2020, relazione dell'Amministratore Unico e della società di revisione: determinazioni;

OMISSIS

- 6) Nomina Organo Amministrativo per scadenza di mandato: determinazioni;

OMISSIS

L'assemblea è stata convocata via PEC, con lettera prot. n. 478/2021 del 31.05.2021.

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 le dipendenti di LH S.p.A. Dott.ssa Laura Buonaccorsi e 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, la dott.ssa Virginia Lucchesi, il dott. Lino Paoli, Dirigente del Sett. Dip. 1 del Comune di Lucca, la dott.ssa Alessandra Scartezzini e la dott.ssa Anna Maria Aromolo della U.O. 1.5 – Società e organismi partecipati, controlli e performance 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 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. Il Presidente ricorda che, oltre ai presenti, anche la società di Revisione ACG Auditing and Consulting Group srl, ha rinunciato ai termini di Legge per il deposito degli atti.

Il Presidente, dott. Claudio Del Prete, dà atto che le modalità telematiche di tenuta della riunione consentono:

- al presidente dell'assemblea, di accertare l'identità e la legittimazione degli intervenuti, regolare lo svolgimento dell'adunanza, constatare e proclamare i risultati della votazione;
- agli intervenuti, di partecipare alla discussione ed alla votazione;
- al segretario verbalizzante, di percepire adeguatamente gli eventi assembleari oggetto di verbalizzazione.

1. In merito al primo punto posto all'ordine del giorno, ossia "BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2020, RELAZIONE SULLA GESTIONE, RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO, RELAZIONE 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 31.12.2020, 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 2020 da cui emergono i seguenti dati in Euro:



GESAM RETI SPA	utile netto 2.604.057;
GEAL SPA	utile netto 1.647.649;
SISTEMA AMBIENTE SPA	utile netto 589.627;
LUCCA CREA SRL	perdita (802.015);
METRO SRL	utile netto 43.523;
LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI SRL	utile netto 252.999;
FARMACIE COMUNALI SPA	perdita (97.675).

L'amministratore evidenzia in particolare che nonostante l'esercizio 2020 sia stato caratterizzato dalla pandemia, le società partecipate hanno reagito bene confermando in alcuni casi i positivi risultati economici degli esercizi passati oppure riducendoli in misura contenuta; unico caso di perdita considerevole è stato quello di Lucca Crea srl che, avendo svolto la manifestazione Lucca Comics & Games in modalità diversa da quella tradizionale, non ha potuto realizzare introiti in linea con quelli registrati nelle edizioni precedenti. L'Assemblea di Lucca Crea srl del 28.4.2021 ha disposto l'autorizzazione alla copertura della perdita mediante utilizzo della riserva straordinaria.

Al riguardo, il vicesindaco fa presente che il Comune di Lucca ha, comunque, provveduto ad accantonare al "*fondo perdite aziende e società partecipate*" l'importo pari alla perdita, in occasione del rendiconto di esercizio al 31.12.2020 (approvato con deliberazione consiliare n. 57 del 31.05.2021). Alla luce di quanto sopra esposto, tale somma può quindi essere liberata e confluire nell'avanzo libero dell'Ente.

L'utile netto conseguito dalla Holding pari ad euro 1.771.018 è stato in larga misura determinato dai risultati economici positivi delle tre società miste GESAM RETI SPA, GEAL SPA, SISTEMA AMBIENTE SPA nonché dall'ulteriore contenimento dei costi di gestione della società.

Va comunque evidenziato che successivamente alla approvazione da parte del sottoscritto amministratore unico del progetto di bilancio di esercizio, la partecipata CTT NORD SRL, valutata al costo nel presente bilancio, è stata interessata dalla sentenza del Consiglio di Stato 4779 del 21.6.2021 nella quale l'organo giurisdizionale ha respinto il ricorso di MOBIT (consorzio di cui fa parte la società predetta) avverso il provvedimento di aggiudicazione della gara regionale di trasporto pubblico locale alla AUTOLINEE TOSCANE SPA, concorrente di Mobit.



La complessa vicenda è probabilmente giunta al capolinea con la connessa perdita della continuità aziendale da parte della partecipata e la probabile necessità di procedere a svalutazione della stessa nel corrente esercizio 2021 da parte di Lucca Holding.

La società con nota prot. n. 2021/0021039 del 25/06/2021 ha comunicato ai soci che, dopo l'approvazione del progetto di bilancio trasmesso, sono sopraggiunti nuovi e importanti elementi relativi alle questioni dei ristori per i mancati incassi da traffico 2020 e delle penali che la Regione ha proposto a carico dei gestori per presunte violazioni del contratto ponte e che si ritiene necessaria una modifica del progetto di bilancio già trasmesso.

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.

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

- a riserva legale Euro 88.551 pari al 5% dell'utile netto;
- Euro 1.682.467 a riserva da rivalutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto: tale riserva potrà essere parzialmente liberata e quindi consentire la distribuzione di utili al socio solo all'atto del pagamento dei dividendi deliberati da GESAM RETI SPA e nei limiti della capienza di detta riserva con riferimento all'utile 2020 della GESAM RETI SPA ad essa trasferito.

L'assemblea, dopo approfondita ed esauriente discussione, sul risultato conseguito

DELIBERA

- di approvare il Bilancio di esercizio come predisposto;
- 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 € 88.551.

Il restante per € 1.682.467 a riserva da rivalutazione delle partecipazioni.

Il Socio ricorda che, nel corso dell'Assemblea del 28.12.2020, era stata deliberata la distribuzione della riserva per una somma pari ad € 3.645.492,00, da versare nell'anno 2021, a richiesta del Socio.



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

L'Assessore Lemucchi provvede quindi a formalizzare in Assemblea la richiesta dell'immediata erogazione della somma sopra indicata.

2. In relazione al secondo punto posto all'ordine del giorno, ossia "BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2020, RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO E DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE: DETERMINAZIONI" l'Amministratore Unico di Lucca Holding S.p.A., Dott. Del Prete presenta all'assemblea anche 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 3.491.361 di cui Euro 2.002.740 di pertinenza del Gruppo comunale.

OMISSIS



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

omissis



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.ivo-R.I. LU 01809840463

Omissis

6. In relazione al sesto punto all'ordine del giorno, ossia "NOMINA ORGANO AMMINISTRATIVO PER SCADENZA MANDATO: DETERMINAZIONI", il Presidente ricorda che con l'approvazione del bilancio di LH SPA per l'esercizio 2020 risulta in scadenza la nomina dell'Organo Amministrativo; cede quindi la parola al socio unico – Comune di Lucca, nella persona del Vicesindaco, assessore Giovanni Lemucchi, il quale ricorda che anche per questa nomina è stato seguito l'iter previsto dalla Delibera n. 85 del C.C. del 05.12.2017 ed in base al decreto del Sindaco del 14.04.2021 più sopra citato è stato stabilito di

7

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



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

“provvedere alla prima assemblea utile alla nomina dell'Amministratore Unico di Lucca Holding S.p.A.”; pertanto l'Assemblea, nella persona del socio unico Comune di Lucca,

DELIBERA

di nominare quale Amministratore Unico della società la **Dott.ssa Virginia Lucchesi, nata a Barga (LU), il 04.11.1982, cod.fisc. LCCVGN82S44A657N**, stabilisce la durata del suo incarico, salvo revoca o dimissioni, fino alla assemblea di approvazione del Bilancio di esercizio al 31.12.2023, determina il suo compenso in Euro 24.000,00 annui oltre CAP e IVA di Legge e oltre rimborso spese, da rapportare temporalmente al periodo di effettivo esercizio dell'incarico.

La dott.ssa Virginia Lucchesi, presente alla seduta, ringrazia l'Assemblea, accetta la nomina e dichiara che non sussistono cause di ineleggibilità o decadenza ai sensi dell'art. 2382 c.c. alla assunzione della carica di amministratore unico.

Omissis

Null'altro essendoci da discutere, alle ore 12:25 il Presidente Dott. Claudio Del Prete dichiara conclusa la seduta previa stesura, lettura e approvazione del presente verbale.

Il Segretario verbalizzante

Dott.ssa Daniela Di Monaco

L'Amministratore unico

Dott. Claudio Del Prete

Il sottoscritto Dr. Marco Neri, ai sensi dell'art.31, comma 2 quinquies della L.340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.
Autorizzazione all'esazione del bollo virtuale n.26656 del 30.06.2014 A.E. Dir. Reg. Toscana - Direzione Regionale delle entrate - Sez. distaccata di Lucca.

Le parti coperte da omissis non riguardano e in ogni caso non contrastano con le parti leggibili del documento.

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 31/12/2020

Spettabile Ente azionista,
nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2020; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi fornisco le notizie attinenti alla 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 produrre 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 stato caratterizzato dalla pesante influenza della pandemia da COVID-19 che ha determinato un calo sensibile del PIL italiano pari all'8,9%, certificato dall'ISTAT come la peggiore caduta nella storia della Repubblica.

Questo -8,9% è ovviamente il frutto dei *lockdown* e delle restrizioni adottate per contrastare l'emergenza sanitaria. Più precisamente, nel calcolo del Pil con il "metodo della spesa" (quello che somma consumi, investimenti, scorte ed esportazioni) emerge il peso del **crollo dei consumi** delle famiglie (-10,7%), che da solo ha generato un -6,4% del Pil, il resto lo hanno fatto il calo di **investimenti fissi lordi** (-9,1%) ed **esportazioni** (-13,8%).

La caduta del Pil italiano è stata più o meno in linea con quella delle altre grandi economie della zona euro: in Germania nel 2020 il Pil è calato del 4,9%, in Francia dell'8,2%, Spagna del 9,1%. Fuori dall'area euro, il Regno Unito ha chiuso il 2020 con un crollo del Pil del 9,9%.

Il 2020 è stato inoltre terribile per i già complicati conti pubblici: lo Stato ha visto calare le sue entrate del 6,4%, mentre le spese sono aumentate dell'8,6%. L'anno si è chiuso con **un rosso di 156 miliardi** (il deficit è pari 9,5% del Pil) che sarebbero stati 99 se non avessimo dovuto pagarne 57 in interessi sul **debito pubblico**, che a fine anno ha raggiunto il 155,6% del Pil (sono 2.569 miliardi di euro), ben 21 punti percentuali in più rispetto all'anno passato. L'Istat registra anche un aumento della pressione fiscale rispetto al Pil, passata dal 42,4 al 43,1%. Il calo del prelievo fiscale (-6,3% a 711 miliardi di euro) è stato inferiore a quello del Pil, questo perché l'incasso da parte dello Stato delle imposte dirette (come l'Irpef) è sceso solo del 2,1%, mantenendosi quindi piuttosto stabile nonostante il crollo dell'economia.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2020

Nei prossimi due anni, stante la sostenuta campagna vaccinale che ha permesso di arginare la pandemia, per l'Italia si prevede una sostenuta crescita del Pil sia nel 2021 (+4,7%) sia nel 2022 (+4,4%).

Nel biennio di previsione l'aumento del Pil sarà determinato dalla domanda interna al netto delle scorte (rispettivamente +4,6 e +4,5 punti percentuali) trainata dagli investimenti (+10,9% e +8,7%) e, con un'intensità minore ma significativa, dalla spesa delle famiglie e delle ISP (+3,6% e +4,7%).

La domanda estera netta è attesa contribuire marginalmente al processo di recupero, con un apporto positivo nell'anno corrente (+0,1 p.p.) e negativo nel 2022 (-0,1 p.p.) mentre le scorte fornirebbero un contributo nullo nell'orizzonte di previsione.

L'evoluzione dell'occupazione, misurata in termini di ULA, sarà in linea con quella del Pil, con una accelerazione nel 2021 (+4,5%) e un aumento nel 2022 (+4,1%). L'andamento del tasso di disoccupazione rifletterà invece la progressiva normalizzazione del mercato del lavoro con un aumento nell'anno corrente (9,8%) e un lieve calo nel 2022 (9,6%).

Andamento della gestione della società

Nonostante il quadro generale sopra delineato abbia necessariamente avuto ripercussioni negative anche a livello di gruppo il risultato economico di **Lucca Holding SpA** si attesta nell'esercizio a + € **1.771.018**; lo stesso è stato determinato dall'andamento delle principali controllate che sinteticamente si dettagliano:

- **GESAM RETI SPA** – Il bilancio 2020 della società mostra un utile netto di 2,604 mln di Euro (17,795 mln di Euro nel 2019), al netto delle imposte di competenza dell'esercizio per 1,316 mln di Euro, dopo aver effettuato ammortamenti e svalutazioni per complessivi 3,313 mln di Euro.

Si evidenzia che nel 2019 il risultato era stato fortemente influenzato dalla cessione, a seguito di gara a evidenza pubblica, della quota posseduta del 60% di capitale della Società GESAM Gas e Luce Spa. Con tale cessione era stata realizzata una plusvalenza di oltre 15 milioni di euro senza la quale, i risultati 2020 e 2019 sarebbero stati assolutamente in linea.

Con riferimento alla controllata Polo Energy Spa, si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2020 è stato ceduto, ad opera del Liquidatore, il ramo d'azienda inerente alla produzione di energia elettrica da fotovoltaico, pertanto la Società attualmente non svolge alcuna attività di impresa e la liquidazione sembra ormai prossima alla conclusione.

L'Assemblea di approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 ha deliberato la seguente destinazione dell'utile pari a Euro 2.604.057: 5% (Euro 130.203) a riserva legale, Euro 2.780,50 a Riserva straordinaria e il restante importo (Euro 2.471.073,50) a distribuzione di dividendi.

- **GEAL SPA** – La società ha chiuso l'esercizio 2020 con un utile netto pari a Euro 1.647.649. Il risultato economico, seppur inferiore del 37% rispetto a quello dell'anno precedente, risulta assai più favorevole rispetto alle aspettative, avendo superato la previsione di budget per circa 650.000 Euro.

La pianificazione relativa al triennio 2020-2022, evidenzia una netta flessione delle performance economiche rispetto agli anni precedenti, per effetto di un maggior ammontare di investimenti e dei conseguenti ammortamenti delle opere che entrano in esercizio in tale periodo.

Nel 2020 la società ha realizzato investimenti per oltre 8 milioni di euro, ovvero il livello più alto nella storia dell'azienda, pari ad oltre 90 euro per abitante servito. Infatti, sono in corso i lavori della nuova dorsale fognaria di collegamento del territorio dell'Oltreserchio, opera che costituisce l'intervento più importante sia a livello economico che strategico dell'intero periodo concessorio.

L'Assemblea di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 ha deliberato di destinare l'utile per € 1.581.224 a riserva vincolata dal FoNI e per € 66.425 a riserva.

- **LUCCA CREA SRL** – Lucca Crea, avendo come fonte prevalente di ricavi l'iniziativa Lucca Comics & Games, manifestazione basata sull'altissima partecipazione del pubblico, ha risentito maggiormente della crisi epidemiologica con un calo del ricavato di poco superiore al 90%.

Il bilancio 2020 chiude con una perdita di esercizio pari ad Euro -802.015. Risulta estremamente difficile fare una valutazione di carattere economico patrimoniale della società comparata nel tempo dal momento che la pandemia da COVID 2019 ha profondamente alterato i risultati dell'esercizio 2020, anno nel quale appunto, non si sono potute tenere né la manifestazione Lucca Comics and

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2020

Games, evento qualificante dell'a stagione per questa società, né le altre manifestazioni che da anni sono nel calendario di Lucca Crea Srl.

I ricavi netti conseguiti sono relativi all'utilizzo del Polo Fieristico che anche nell'anno corrente si è mantenuto ai livelli degli anni precedenti.

L'Assemblea di approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 ha deliberato di provvedere alla copertura della perdita dell'esercizio mediante l'utilizzo della riserva straordinaria.

- SISTEMA AMBIENTE SPA – L'utile netto 2020 è pari a Euro 589.627. La società mantiene un margine positivo in linea con quello degli anni precedenti, e con un incremento dell'utile di esercizio pur in presenza dei costi straordinari sostenuti a seguito della pandemia in corso.

L'Azienda è riuscita nel corso dell'anno non soltanto ad adeguarsi all'emergenza covid-19 garantendo il rispetto delle misure di sicurezza ai suoi dipendenti, e conformando il servizio alla pluralità di utenti colpiti dal virus, ma anche a proseguire nell'implementazione degli investimenti programmati e ad intraprendere le modifiche al servizio tecnico con una totale rivisitazione dei giri di raccolta. Al riguardo basti ricordare (i) la separazione del vetro dalla plastica (ii) la raccolta in centro storico e nei condomini mediante i nuovi dispositivi di raccolta Garby (iii) la suddivisione del territorio del comune di Lucca in tre aree distinte con orari di raccolta differenziati. Obiettivi che sono stati raggiunti pur mantenendo solidità finanziaria ed equilibrio economico-patrimoniale.

L'assemblea dei soci ha deliberato di destinare l'utile, dedotto l'accantonamento di legge a riserva legale (Euro 29.481), a riserva straordinaria (Euro 560.146).

- METRO SRL – La società ha chiuso il bilancio 2020 con un utile pari a Euro 43.523, in diminuzione rispetto al 2019 quando presentò un risultato netto pari a Euro 162.828.

Il valore della produzione del 2020 è pari a Euro 2.788.942, con un decremento rispetto all'anno precedente di Euro 2.459.211 pari al 46,86%; a questo risultato hanno contribuito in particolare la diminuzione dei ricavi derivanti dalla gestione delle aree di sosta (-50,15%) e quella dei ricavi inerenti alla gestione dei grandi eventi (-100%).

Il costo della produzione è pari a Euro 2.646.367 e rispetto al 2019 risulta essere diminuito del 45,91% principalmente per la riduzione del canone versato al Comune di Lucca. Infatti nel 2020 il canone è ammontato a € 200.000 mentre nel 2019 era stato pari a 1,953 mln di Euro. Tale valore è stato deciso al fine di preservare il mantenimento dell'equilibrio economico finanziario a fronte del dimezzamento del fatturato causato dalla pandemia.

In sede di assemblea di approvazione del bilancio l'utile di esercizio è stato interamente destinato a riserva indisponibile ex art. 2423 c.c.

- LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI SRL – Con decorrenza 01/01/2019 ha avuto effetto l'incorporazione della società 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'area 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 2020 la società ha realizzato un utile di Euro 252.999 al netto delle imposte di competenza per Euro 415.909 e dopo lo stanziamento di ammortamenti per Euro 865.083 e di accantonamenti per rischi per Euro 1.116.616.

Fatti di particolare rilievo

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

PANDEMIA

A seguito dell'emergenza epidemiologica Covid – 19 gli uffici di Lucca Holding S.p.A. sono stati chiusi a far data dal **12 marzo 2020**. Nel mese di maggio sono state fatte tutte le operazioni al fine della riapertura degli uffici (sanificazione dei locali in conformità a quanto richiesto dalla circolare del ministero della salute n. 5443 del 22/02/2020, redazione del "protocollo anticontagio", acquisto dispositivi quali gel per le mani e totem). A far data dal 11 maggio 2020 gli uffici sono stati riaperti con orario ridotto ed alternanza del personale. Con

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2020

determinazione n. 13 del 08.06.2020 si è dato atto delle attività poste in essere al fine della riapertura, della costituzione della task force e dell'avvenuto invio, in data 04.06.2020, del format protocollo sicurezza (allegato 3 all'ordinanza n. 48 del 3 maggio 2020) alla Regione entro i 30 giorni dalla riapertura. Dal mese di settembre 2020 (15.09.2020) l'attività degli uffici è ripresa con orario pieno, il personale è stato successivamente autorizzato a svolgere l'attività lavorativa tramite smart working alternando la presenza in ufficio.

LUCCA HOLDING SERVIZI SRL

In data **21.02.2020** l'Assemblea straordinaria della Società Lucca Holding Servizi srl (in conformità a quanto stabilito dal Consiglio Comunale di Lucca con deliberazione n. 90 del 2019) ha deliberato:

- Di **modificare l'oggetto sociale del vigente statuto** espungendo dall'art. 4 comma 2 il riferimento allo "*svolgimento di servizio di 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 originaria 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, avvalendosi, per l'importo di Euro 600.000, della compensazione di cui all'art. 1243 cod. civ. tra: da un lato il proprio debito nei confronti del socio unico (pari a Euro 661.577) relativo al finanziamento accordato nel 2015, dall'altro lato il debito dello stesso socio unico per l'impegno derivante dall'aumento deliberato. A seguito dell'intervenuta compensazione, il finanziamento è risultato ridotto all'importo di euro 61.577.

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

In data **25.11.2020** la Società ha rimborsato alla capogruppo il finanziamento concesso a suo tempo per euro 648.308,67 per completare il programma di lavori di realizzazione del progetto denominato "*Contratti di Quartiere IF*", il Ministero ha infatti erogato la somma suddetta a saldo e la controllata ha rimborsato alla Holding la medesima somma. In data **31.12.2020** la Società ha presentato il proprio bilancio finale di liquidazione al socio per l'approvazione e in data **10.02.2021** è stata cancellata dal registro delle imprese.

FIDI TOSCANA SpA

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 inoplate, 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 inoplate, 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

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2020

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.

Il trasferimento a favore della Regione Toscana delle azioni di cui al titolo di proprietà di Lucca Holding S.p.A. - Titolo n. 108 per n. 715 (settecentoquindici) azioni ordinarie - è avvenuto in data **15 settembre 2020** con atto di "girata azionaria" del Notaio Serena Meucci di Sesto Fiorentino. In data 18 settembre 2020 la Regione ha bonificato a LH l'importo di Euro 12.462.

ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO SULLE SOCIETÀ PARTECIPATE

Nell'anno 2019 LH e le società controllate in house (Metro srl, LHS srl e Lucca Crea srl) hanno sottoscritto (ognuna per proprio conto) un accordo con il Comune di Lucca di durata annuale per l'utilizzo della piattaforma START e servizi aggiuntivi da parte degli uffici comunali (assistenza ed altro) per l'espletamento delle procedure di appalto. Nel mese di novembre 2020 si sono avuti contatti con le società del Gruppo aderenti all'Accordo ed il Comune, da tali incontri è emersa la volontà di rinnovare l'accordo per il periodo biennale 2021-2022. Con **determinazione n. 26 del 21.12.2020**, 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*", è stato dato atto che l'accordo di cui all'oggetto, sottoscritto in data 25.07.2019, è stato rinnovato con determinazione dirigenziale n. 2390 del 14/12/2020 del Comune di Lucca.

RELAZIONE SULL'ATTUAZIONE DEL PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE 2019 EX ART. 20 COMMA 4 DEL D.LGS. N. 175/2016 E RAZIONALIZZAZIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI PUBBLICHE 2020 EX ART. 20 DEL D.LGS. N. 175/2016

Con **deliberazione n. 86 del 15.12.2020** il Consiglio Comunale di Lucca ha dato atto di aver svolto una prima ricognizione sulle società partecipate con la deliberazione n. 65 del 20.10.2017 ("*Ricognizione e revisione delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 e indirizzi operativi a Lucca Holding S.p.A. – approvazione*") e successivamente il Consiglio Comunale ha approvato la deliberazione n. 111 del 20.12.2018 ("*Rendicontazione della revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24 del D.Lgs. n. 175/2016 e razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche ex art. 20 del d.lgs. n. 175/2016 – approvazione*") e la deliberazione n. 112 del 19.12.2019 ("*Relazione sull'attuazione del piano di razionalizzazione 2018 ex art. 20, comma 4 del D.Lgs. n. 175/2016 e razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche ex art. 20 del D.Lgs. n. 175/2016 – approvazione*") con le quali ha dato attuazione all'articolo 20 del TUSP. In base a tale norma le Amministrazioni Pubbliche effettuano annualmente, entro il 31 dicembre, con proprio provvedimento, un'analisi sull'assetto complessivo delle società in cui detengono partecipazioni, dirette o indirette, predisponendo un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione, ove ne ricorrano i presupposti di cui al comma 2. La deliberazione C.C. n. 86 del 2020 conclude dando atto che non risulta necessario intraprendere ulteriori azioni di razionalizzazione ex art. 20 del TUSP, oltre a quelle già deliberate con precedenti provvedimenti del Consiglio Comunale n. 65/2017, n. 111/2018 e n. 112/2019.

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. 7/2021 del 26/03/2021 dell'A.U. di LH S.p.A.).

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2020

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".

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 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	8.678.092	13,99 %	8.024.575	11,57 %	653.517	8,14 %
Liquidità immediate	8.250.351	13,30 %	3.661.121	5,28 %	4.589.230	125,35 %
Disponibilità liquide	8.250.351	13,30 %	3.661.121	5,28 %	4.589.230	125,35 %
Liquidità differite	427.741	0,69 %	4.363.454	6,29 %	(3.935.713)	(90,20) %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	355.577	0,57 %	2.013.943	2,90 %	(1.658.366)	(82,34) %
Crediti immobilizzati a breve termine	61.577	0,10 %	1.321.028	1,90 %	(1.259.451)	(95,34) %
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie			1.012.487	1,46 %	(1.012.487)	(100,00) %
Ratei e risconti attivi	10.587	0,02 %	15.996	0,02 %	(5.409)	(33,81) %
Rimanenze						
IMMOBILIZZAZIONI	53.356.590	86,01 %	61.346.080	88,43 %	(7.989.490)	(13,02) %
Immobilizzazioni immateriali	9.327	0,02 %	10.886	0,02 %	(1.559)	(14,32) %
Immobilizzazioni materiali	3.900	0,01 %	5.172	0,01 %	(1.272)	(24,59) %
Immobilizzazioni finanziarie	53.343.363	85,99 %	61.330.022	88,41 %	(7.986.659)	(13,02) %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
TOTALE IMPIEGHI	62.034.682	100,00 %	69.370.655	100,00 %	(7.335.973)	(10,58) %

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 finanziari (eccetto quelli destinati alla vendita nel breve termine), crediti con scadenza oltre il 12 mesi.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2020

In virtù di tale principio i crediti a breve iscritti nel bilancio 2020 tra le immobilizzazioni finanziarie per € 61.577 sono stati riclassificati nel capitale circolante.

Dall'analisi del prospetto riclassificato emerge che il capitale circolante evidenzia un leggero incremento di circa 654 mila Euro (pari al 8,14%).

Per quanto riguarda l'attivo immobilizzato, le immobilizzazioni finanziarie sono diminuite di circa 8 mln di Euro, riconducibili essenzialmente ai minori valori di iscrizione delle partecipazioni in imprese controllate e collegate, valutate con il metodo del patrimonio netto.

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	9.767.876	15,75 %	8.748.502	12,61 %	1.019.374	11,65 %
Passività correnti	5.935.016	9,57 %	4.063.553	5,86 %	1.871.463	46,05 %
Debiti a breve termine	5.934.646	9,57 %	4.047.307	5,83 %	1.887.339	46,63 %
Ratei e risconti passivi	370		16.246	0,02 %	(15.876)	(97,72) %
Passività consolidate	3.832.860	6,18 %	4.684.949	6,75 %	(852.089)	(18,19) %
Debiti a m/l termine	3.765.174	6,07 %	4.599.564	6,63 %	(834.390)	(18,14) %
Fondi per rischi e oneri			24.564	0,04 %	(24.564)	(100,00) %
TFR	67.686	0,11 %	60.821	0,09 %	6.865	11,29 %
CAPITALE PROPRIO	52.266.807	84,25 %	60.622.153	87,39 %	(8.355.346)	(13,78) %
Capitale sociale	40.505.467	65,29 %	40.505.467	58,39 %		
Riserve	9.990.322	16,10 %	7.343.493	10,59 %	2.646.829	36,04 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	1.771.018	2,85 %	12.773.193	18,41 %	(11.002.175)	(86,13) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	62.034.683	100,00 %	69.370.655	100,00 %	(7.335.972)	(10,58) %

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 1 mln di Euro, principalmente dovuto ai maggiori debiti a breve termine.

Con riferimento al capitale proprio, l'incremento delle riserve di circa 2 mln di Euro deriva principalmente dalla differenza tra l'utile conseguito nell'esercizio 2019 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:

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2020

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	97,96 %	98,82 %	(0,87) %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	58,55 %	87,37 %	(32,99) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	0,19	0,14	35,71 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
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	0,18	0,14	28,57 %
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	84,25 %	87,39 %	(3,59) %
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)	146,19 %	197,48 %	(25,97) %

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2020

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]			
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (inclusendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	(1.089.783,00)	(723.927,00)	(50,54) %
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)]	0,98	0,99	(1,01) %
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)]	2.743.074,00	3.961.022,00	(30,75) %
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)]	1,05	1,06	(0,94) %
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			
= [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]	2.743.076,00	3.961.022,00	(30,75) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime			

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2020

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
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]	2.743.076,00	3.961.022,00	(30,75) %
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]	146,22 %	197,48 %	(25,96) %
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 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	45	100,00 %	7.021	100,00 %	(6.976)	(99,36) %
- Consumi di materie prime	1.240	2.755,56 %	1.605	22,86 %	(365)	(22,74) %
- Spese generali	167.602	372.448,89 %	162.530	2.314,91 %	5.072	3,12 %
VALORE AGGIUNTO	(168.797)	(375.104,44) %	(157.114)	(2.237,77) %	(11.683)	(7,44) %
- Altri ricavi	(163)	(362,22) %	7.021	100,00 %	(7.184)	(102,32) %
- Costo del personale	80.037	177.860,00 %	121.433	1.729,57 %	(41.396)	(34,09) %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	(248.671)	(552.602,22) %	(285.568)	(4.067,34) %	36.897	12,92 %

Relazione sulla Gestione

10

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2020

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Ammortamenti e svalutazioni	2.832	6.293,33 %	3.049	43,43 %	(217)	(7,12) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(251.503)	(558.895,56) %	(288.617)	(4.110,77) %	37.114	12,86 %
+ Altri ricavi			7.021	100,00 %	(7.021)	(100,00) %
- Oneri diversi di gestione	40.391	89.757,78 %	28.511	406,08 %	11.880	41,67 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	(291.894)	(648.653,33) %	(310.107)	(4.416,85) %	18.213	5,87 %
+ Proventi finanziari	140.303	311.784,44 %	70.230	1.000,28 %	70.073	99,78 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	(151.591)	(336.868,89) %	(239.877)	(3.416,56) %	88.286	36,80 %
+ Oneri finanziari	(85.133)	(189.184,44) %	(110.571)	(1.574,86) %	25.438	23,01 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	(236.724)	(526.053,33) %	(350.448)	(4.991,43) %	113.724	32,45 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	2.047.042	4.548.982,22 %	13.075.455	186.233,51 %	(11.028.413)	(84,34) %
+ Quota ex area straordinaria	10.561	23.468,89 %	8.571	122,08 %	1.990	23,22 %
REDDITO ANTE IMPOSTE	1.820.879	4.046.397,78 %	12.733.578	181.364,16 %	(10.912.699)	(85,70) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	49.865	110.811,11 %	(39.615)	(564,24) %	89.480	225,87 %
REDDITO NETTO	1.771.014	3.935.586,67 %	12.773.193	181.928,40 %	(11.002.179)	(86,13) %

Risultato della gestione

La società ha chiuso il proprio esercizio 2020 con un utile dopo le imposte di Euro 1.771.018 tale risultato si spiega considerando la ridotta incidenza dei costi di funzionamento della società e 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.

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 2020, gli unici ricavi "tipici", in quanto generati dalla gestione, sono stati quelli relativi al riaddebito a LRS Srl dei costi relativi alla consulenza specialistica per l'operazione di fusione con Gesam Energia SpA.

Andamento dei costi

Nell'esercizio 2020 i costi della produzione della società (292mila 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 negli otto esercizi precedenti: 2019: Euro 317mila; 2018: Euro 341mila; 2017: Euro 351mila; 2016: Euro

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2020

396mila; 2015: Euro 418mila; 2014: Euro 406mila; 2013: Euro 427mila; 2012: Euro 679mila; dal 2012 al 2020 i costi di gestione della società sono più che dimezzati.

I costi del personale pari a Euro 80mila riflettono ancora un organico composto da n.3 unità (di cui una part-time).

La voce costi per il godimento di beni di terzi (Euro 11.614) è relativa prevalentemente (Euro 9.000) al canone di affitto dei locali ad uso ufficio.

La riduzione del capitale da rimborsare alle banche (sceso nei dodici mesi da Euro 5.843.032 ad Euro 5.038.404) e la concomitante situazione favorevole dei tassi di interesse hanno permesso di limitare a circa Euro 81 mila gli interessi passivi su mutui del 2020, contro circa Euro 90 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 2.998.932 e le svalutazioni di altre immobilizzazioni finanziarie per complessivi Euro 951.890.

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

Gestione finanziaria

Nel corso del 2020 Lucca Holding S.p.A. ha gestito le risorse liquide disponibili al solo fine di preservare il patrimonio della società, disinvestendo dalle forme di investimento finanziario sottoscritte negli anni precedenti che garantivano un "basso rischio" di perdita del capitale, con un minimo di rendimento finanziario atteso.

Al 31.12.2020 i debiti verso banche ammontavano ad Euro 5.038.404 in ragione essenzialmente di n.2 contratti di mutuo il cui valore residuo in linea capitale risultava rispettivamente di Euro 1.261.171 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 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	3,39 %	21,07 %	(83,91) %
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	(0,41) %	(0,42) %	2,38 %
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	1.735.749,00	12.623.007,00	(86,25) %

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2020

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]			
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.			

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.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2020

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.

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 31.12.2020:

- *Finanziamento di Euro 61.577 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 Riscossioni e Servizi Srl con decorrenza dal 15.12.2015 al 15.05.2016; tale prestito è poi stato prorogato in successione fino al 15.11.2016, fino al 15.11.2017 (Determinazione n.45/2016), fino al 15.11.2018 (Determinazione n.40/2017), e infine al 15.11.2019 (Determinazione n. 43/2018).

Il finanziamento è stato parzialmente rimborsato nel corso dell'esercizio 2020, come di seguito: (i) in data 10.02.2020 per Euro 11.142 per compensazione dei crediti vantati dalla Società Lucca Riscossioni e Servizi Srl a titolo di rimborso per Ires da deduzione Irap anni 2007 – 2009; (ii) in data 21.02.2020 per Euro 100.000 mediante compensazione a seguito di aumento di capitale sociale della Società Lucca Riscossioni e Servizi Srl, come da delibera dell'assemblea straordinaria del 21.02.2020.

Il finanziamento è stato chiuso nel corso dell'esercizio 2021.

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 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
verso imprese controllate	61.577	1.321.028	1.259.451-
Totale	61.577	1.321.028	1.259.451-

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
verso imprese controllate	328.172	464.372	136.200-

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2020

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
Totale	328.172	464.372	136.200-
verso controllanti	-	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-
Totale	-	-	-

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
debiti verso imprese controllate	750.792	2.319.114	1.568.322-
debiti verso controllanti	3.645.492	400.000	3.245.492
Totale	4.396.284	2.719.114	1.677.170

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 2020	Ricavi esercizio 2019	Risultato esercizio 2020	Risultato esercizio 2019
Lucca Holding S.p.A.	Capogruppo	0	0	1.771	12.773
Controllate					
Gesam Reti S.p.A.	56,7055%	16.045	16.191	2.604	17.795
Polo Energy S.p.A. (a)	90%	0	0	287	312
Sistema Ambiente S.p.A.	62,5800%	25.971	29.072	590	482
Metro S.r.l.	100%	2.660	5.154	44	163
Geal S.p.A.	52%	17.792	19.075	1.648	2.636
Lucca Crea S.r.l.	100%	641	8.171	(802)	326
Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l. (b)	100%	8.898	10.092	253	823
Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse Srl	100%	0	0	(125)	0
Collegate:					
Farmacie Comunali S.p.A.	25,01%	9.363	10.212	(97.675)	3
Altre imprese :					
Ctt Nord S.r.l. (b)	4,67%	85.844	102.289	(2.779)	2.223
Retiambiente SpA (c)	0,034%		0		70
Lucense Scarl	7%	1.801	1.867	13	20

(a) percentuale di possesso indiretta, attraverso la società Gesam Reti S.p.A.
(b) dati da situazione contabile approvata dall'organo amministrativo
(c) dati 2020 non disponibili

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2020

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

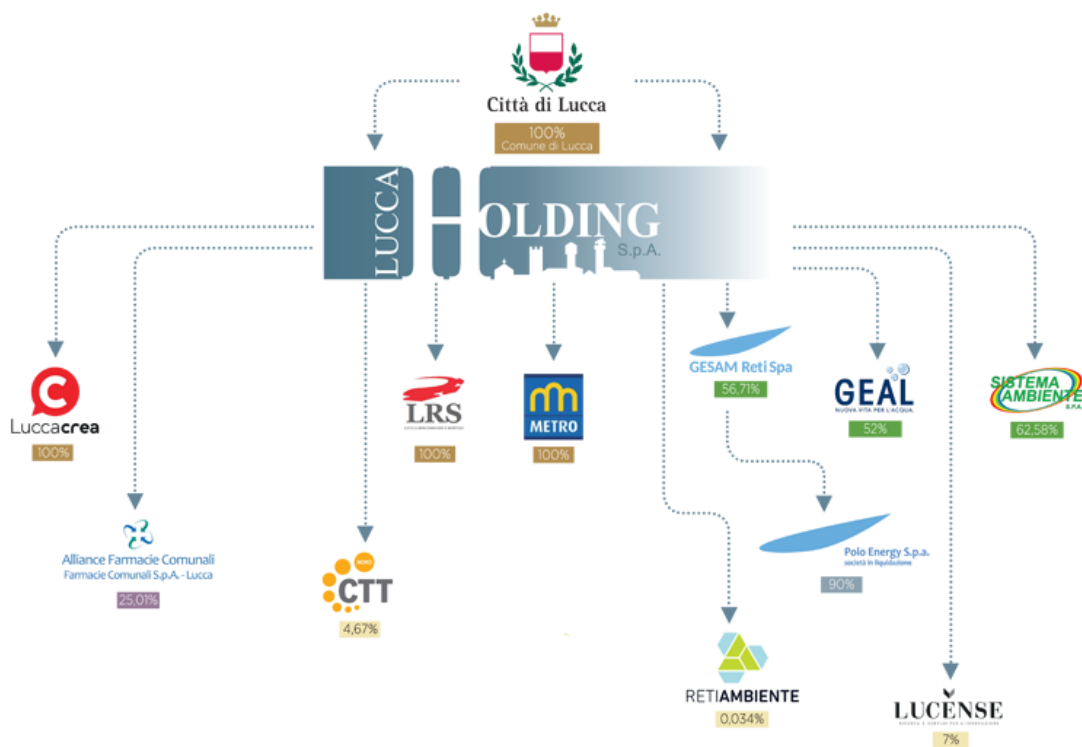
Ampliando quanto già esposto nella presente relazione, si evidenziano i seguenti fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio:

- con **Determinazione n. 8 del 26/03/2021** l'AU di Lucca Holding SpA ha adottato il "Modello 231 – Modello di organizzazione, gestione e controllo ex Dlgs. n. 231/01", il "Piano di Prevenzione della Corruzione" per il triennio 2021 – 2023, 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.
- In data **19/01/2021** la società Lucca Holding Progetti Specialie e Risorse Srl in liquidazione ha depositato presso il Registro delle Imprese il bilancio finale di liquidazione, ex art. 2495 c.c., approvato in data 31/12/2020 (data cancellazione: 10/02/2021).

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:

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2020



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 l'impatto negativo che il prolungarsi dell'emergenza dovuta alla pandemia causata dal Covid 19 potrebbe avere sull'andamento di alcune Società del gruppo anche nel 2021. Tuttavia gli effetti benefici sulla ripresa economica della campagna vaccinale in corso fanno ragionevolmente sperare in un miglioramento del trend nella seconda parte dell'anno.

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.

Sede legale ed unità locali.

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

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2020

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 31/12/2020 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, 15/06/2021

Claudio Del Prete, Amministratore Unico

Il sottoscritto Dr. Marco Neri, ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Autorizzazione all'esazione del bollo virtuale n.26656 del 30.06.2014 – Direzione Regionale delle Entrate – Sezione distaccata di Lucca.



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 2020, 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 2020, 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.



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.



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 2020, 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 2020 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 2020 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, 25 giugno 2021

ACG Auditing & Consulting Group S.r.l.

Silvia Bonini

Socio

Il sottoscritto Dr. Marco Neri, ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Autorizzazione all'esazione del bollo virtuale n.26656 del 30.06.2014 – Direzione Regionale delle Entrate – Sezione distaccata di Lucca.



Lucca Holding S.p.A.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI
IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO
CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, C. 2, C.C.**

Al Socio Unico della Società **LUCCA HOLDING S.P.A.**
sede legale in Lucca, Via del Brennero 58

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge, alle *"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 e, da quando disponibili, alle *"Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate"* emanate dal CNDCEC, pubblicate a Dicembre 2020 e vigenti dal 1° Gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della società Lucca Holding S.p.A. al 31.12.2020, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 1.771.018. Il bilancio, redatto in data 15.06.2021, è stato messo a nostra disposizione con il nostro assenso in deroga al termine di cui all'Art. 2429 c.c..

Il Socio Unico ha rinunciato ai termini di cui all'Art. 2429 c.c. con dichiarazione del 15 Giugno 2021.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti A.C.G. Auditing & Consulting Group s.r.l. ci ha consegnato la propria relazione datata 25.06.2021 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, il bilancio d'esercizio al 31.12.2020 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre ad essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il Collegio Sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle *"Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate"* consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile e sul loro concreto funzionamento, monitorando così il rispetto delle previsioni dell'Art. 2086 c.c. e dell'Art. 14 D.Lgs 14/2019 ed estendendo la verifica alle società controllate.

Abbiamo partecipato alle Assemblee del Socio Unico e ci siamo confrontati con l'Amministratore Unico ed i responsabili delle funzioni aziendali, i rapporti con i quali sono stati ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati; sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare. Abbiamo acquisito dall'Amministratore Unico, attraverso la lettura delle relative determinazioni e della documentazione volta per volta trasmessa, con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale

Lucca Holding S.p.A.

andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e dalle sue controllate. In base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo instaurato un confronto con i sindaci ed i revisori delle società controllate al fine di acquisire un'adeguata conoscenza del grado di funzionamento degli assetti organizzativi, amministrativi e contabili, nonché al fine di rilevare la presenza e l'effettività dei flussi informativi nei confronti dell'organo amministrativo di Lucca Holding S.p.A.; in tale ambito non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo preso visione della Comunicazione sull'attività svolta, predisposta dall'Organismo di Vigilanza, e non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo e del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Tenendo 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 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.

Nel corso dell'incarico sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'Art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

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

Il Collegio Sindacale non ha formulato denunce ex Art. 2409, c. 7, c.c..

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.

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

- le decisioni assunte dal Socio Unico 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;

Lucca Holding S.p.A.

- 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..

Il Collegio Sindacale stimola l'organo amministrativo di Lucca Holding S.p.A. e di ciascuna partecipata all'implementazione di flussi informativi costanti ed effettivi idonei alla rappresentazione nel bilancio della capogruppo del corretto valore degli elementi che ne costituiscono il patrimonio. Tale controllo contribuisce alla verifica della sussistenza della continuità aziendale.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2020 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."

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, *"il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020, 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"*.

Il Socio Unico, con PEC inviata alla società in data 15.06.2021, ha rinunciato espressamente ai termini previsti dall'Art. 2429 c.c. per il deposito della presente relazione unitaria, sollevandoci da qualsiasi contestazione.

Sintesi dei prospetti di Stato Patrimoniale e di Conto Economico

Stato Patrimoniale - Attivo	62.034.683
Immobilizzazioni immateriali	9.327
Immobilizzazioni materiali	3.900
Immobilizzazioni finanziarie	53.404.940
Crediti	355.578
Disponibilità liquide	8.250.351
Ratei e risconti	10.587
Stato Patrimoniale - Passivo	62.034.683
Capitale	40.505.467
Riserva legale	1.712.929
Altre riserve	8.277.393
Utile (perdita) dell'esercizio	1.771.018
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	67.686
Debiti	9.699.820
Ratei e risconti	370

Lucca Holding S.p.A.

Conto Economico	
Valore della produzione	8.616
Costi della produzione	(292.102)
Proventi e oneri finanziari	57.326
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	2.047.042
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(49.864)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.771.018

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, 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. 5, 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.

Osservazioni sul contenuto della 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 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.

Lucca Holding S.p.A.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo il Socio Unico ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2020, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dall'Amministratore Unico nella nota integrativa.

4) Bilancio consolidato

Abbiamo altresì esaminato il progetto di bilancio consolidato chiuso al 31.12.2020 ed alla relativa relazione sulla gestione. La data di chiusura dei bilanci delle società incluse nel consolidato, coincide con quella del bilancio della società che procede al consolidato.

Il bilancio consolidato è stato redatto conformemente a quanto dispone il D.Lgs. n. 127/1991, e si chiude con un utile di Euro 3.491.361.

Nella nota integrativa sono analiticamente indicati i criteri e le aree di consolidamento e non si rilevano difformità rispetto all'esercizio precedente in ordine ai criteri utilizzati per la redazione del bilancio consolidato.

In particolare, l'area di consolidamento include le società controllate in conformità agli Artt. 26 e 28 del D.Lgs. n. 127/1991 e le variazioni rispetto all'esercizio precedente. La procedura di consolidamento adottata segue il metodo integrale per quanto riguarda la valutazione delle partecipazioni di controllo; il metodo del patrimonio netto è stato utilizzato per le partecipazioni di collegamento e per la partecipazione detenuta in "Gestione Esercizio Acquedotti Lucchesi SpA" che è sottoposta ad un controllo congiunto con il socio di minoranza e pertanto non è soggetta all'influenza dominante di Lucca Holding S.p.A. che detiene il 52% del capitale sociale.

In ordine alla relazione sulla gestione, si rileva la completezza informativa e la congruenza dei dati con quelli risultanti dal bilancio consolidato.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti A.C.G. Auditing & Consulting Group s.r.l. ci ha consegnato la propria relazione datata 28.06.2021 che certifica che *"il bilancio consolidato fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo al 31 dicembre 2020, 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"*.

5) Indicazioni in merito al raggiungimento degli obiettivi di cui all'Art. 19, c. 5, D.Lgs n. 175/2016

Sulla base dei riscontri effettuati nel corso delle verifiche periodiche e di quelle espletate direttamente sul bilancio di esercizio, il Collegio può dare conto del grado di raggiungimento degli obiettivi disciplinati dall'Art. 19, c. 5, D.Lgs. n. 175/2016, così come declinati dal Documento Unico di Programmazione approvato dal Consiglio Comunale di Lucca, il quale ha posto a carico del Collegio Sindacale la certificazione del rispetto della relativa normativa; pertanto:

- il Collegio Sindacale certifica il pieno rispetto della normativa in tema di *"assolvimento obblighi in tema di appalti (D.Lgs. n. 50/2016), in base all'ambito soggettivo di applicazione"*, in particolare sulla base dei Regolamenti interni conformi al dettato normativo, formalmente adottati e concretamente rispettati;
- il Collegio Sindacale certifica il pieno rispetto della normativa in tema di *"assolvimento obblighi in tema di personale ai sensi dell'art. 19, commi 2 e 3, Tusp, in base all'ambito soggettivo di applicazione"*, in particolare

Lucca Holding S.p.A.

sulla base dello specifico Regolamento adottato dall'Amministratore Unico, debitamente pubblicato sul sito istituzionale della società e concretamente rispettato;

- il Collegio Sindacale certifica il pieno rispetto della normativa in tema di *"assolvimento obblighi in materia di antiriciclaggio, in base all'ambito soggettivo di applicazione"*, in particolare sulla base dell'analisi condotta nella Parte Speciale del Modello organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. n. 231/01 formalmente adottato e concretamente rispettato, della nomina del Responsabile antiriciclaggio, dell'espletamento degli adempimenti relativi alle comunicazioni Ocse/Crs.

Lucca, 28 Giugno 2021

Il Collegio Sindacale

Presidente del Collegio Sindacale	Massimo De Gaetani
Sindaco Effettivo	Lucia Bianchi
Sindaco Effettivo	Franco Amato

Il sottoscritto Dr. Marco Neri, ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Autorizzazione all'esazione del bollo virtuale n.26656 del 30.06.2014 – Direzione Regionale delle Entrate – Sezione distaccata di Lucca.



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

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.

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 Analogico, 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 31/12/2020 è il seguente:

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

Organo amministrativo

*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*



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

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.

Organismo di vigilanza ex D.Lgs. n. 231/01 ed in materia di Anticorruzione e Trasparenza

LH sin dal 2014 ha adottato un Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza, a partire dall'anno 2019 LH ha approvato anche un Modello organizzativo 231 integrato con il P.T.P.C.T.

Al fine di assicurare una puntuale ed efficiente vigilanza sul funzionamento e sull'osservanza del P.T.P.C.T. e, successivamente, del modello di organizzazione, gestione e controllo aziendale ex D.Lgs. n. 231/2001 e ss. mm.ii, LH si è dotata di un Organismo di Vigilanza composto fino al 31/12/2020 da 3 membri. A partire dal 2021, valutata la struttura organizzativa di LH e l'attività specifica della società, si è ritenuto che sufficiente nominare un organo monocratico per svolgere le funzioni di Organismo di Vigilanza ex modello organizzativo 231 oltre che in materia di anticorruzione e trasparenza.

Il personale.

La situazione del personale occupato alla data del 31/12/2020 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.

Appalti D.Lgs. n.50/2016

Lucca Holding S.p.A., in quanto “organismo di diritto pubblico” e “impresa pubblica”, è soggetta alla disciplina del D.Lgs. n. 50/2016 “codice dei contratti pubblici” e dei successivi Regolamenti attuativi.

*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*



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

LH, per l'acquisizione di beni/servizi e forniture, applica le disposizioni del suddetto codice e delle successive integrazioni e modificazioni allo stesso.

In conformità alle disposizioni del codice appalti ed alle Linee Guida ANAC emanate in attuazione del codice stesso, LH si è dotata di apposito regolamento interno *"Regolamento interno per l'affidamento di lavori, servizi e forniture di importi inferiori ad euro 40.000,00 oltre iva"*, più sopra citato, che disciplina le diverse modalità e procedure di affidamento suddivise in base a fasce di importo dei singoli appalti.

LH è quindi Stazione Appaltante, iscritta all'Anagrafe delle Stazioni Appaltanti istituita presso ANAC (Codice AUSA 0000275437)

LH utilizza la piattaforma elettronica della Regione Toscana (S.T.A.R.T.) per le procedure di affidamento, grazie all'*"Accordo per lo svolgimento del Comune di Lucca ed in favore di Lucca Holding S.p.A. delle attività di Stazione Unica Appaltante/Centrale Unica di Committenza"*, sottoscritto in data 25.07.2019 e rinnovato con determinazione dirigenziale n. 2390 del 14.12.2020 del Comune stesso.

Attualmente LH, considerato il proprio oggetto sociale, non affida appalti aventi ad oggetto lavori pubblici.

Antiriciclaggio

Lucca Holding S.p.A., nel rispetto delle disposizioni di cui al Dlgs. N. 231/2007, si è iscritta alla Uif, individuando anche il c.d. "soggetto gestore", per le comunicazioni in materia di "antiriciclaggio", ossia eventuali *"dati ed informazioni riguardanti le operazioni sospette di cui vengano a conoscenza nell'esercizio della propria attività istituzionale"*.

LH ha inoltre disciplinato le modalità operative e di comportamento da adottare in materia di antiriciclaggio attraverso un apposito *"Protocollo ricettazione e riciclaggio"* inserito all'interno del modello 231 della società – M.O.G. 231 Parte Speciale "B", nel quale vengono elencati le attività svolte per l'individuazione delle fattispecie ed i settori rilevanti e da monitorare, le finalità, i destinatari, i soggetti coinvolti, le attività preventive da porre in essere e gli adempimenti da svolgere in materia di antiriciclaggio.

Il protocollo è pubblicato sul sito internet della società nella sezione "Società Trasparente/ Altri contenuti/ Prevenzione della Corruzione", consultabile al seguente link: <http://www.luccaholdingspa.it/prevenzione-corruzione>.

Separazione contabile

Si fa presente che Lucca Holding Spa LH non svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi, insieme con altre attività in regime di economia di mercato, non rientra pertanto nell'ambito di applicazione delle disposizioni in merito alla separazione contabile di cui all'art. 6, comma 1 del TUSP.

Monitoraggio sul raggiungimento degli obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento

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



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

in conformità all'art. 19 comma 5 del D.lgs. n. 175/16, si precisa che si è operato in conformità con la delibera C.C. 101 del 27-11-2018 i nuovi "Indirizzi e Obiettivi di Contenimento delle spese di funzionamento delle società controllate dal comune di Lucca".

Di seguito si dettagliano i costi e se ne evidenzia a livello complessivo il contenimento entro i costi di esercizio del precedente triennio:

valori in €	consuntivo 2020	Media triennio 2019/2018/2017
B7 - costi per servizi	155.988	152.699
B8 - costi per godimento beni di terzi	11.614	35.750
B9 - costi per il personale	80.037	117.620
B14 - oneri diversi di gestione	40.391	26.203
Totale spese di funzionamento	288.030	332.272

Nello specifico sono diminuite significativamente le voci di costo B8 e B9, la voce B7 è sostanzialmente in linea con la media del triennio precedente mentre la voce B14 ha subito un incremento derivante dal fatto che nel 2020 è emerso un pro-rata di detraibilità Iva pari a zero (nel 2019 la % di detraibilità era pari al 54%), determinando così un aumento dell'Iva indetraibile da pro-rata iscritta nel conto oneri diversi di gestione.

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	Ufficio di	Nessuno	Si ritiene l'integrazione non

*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*



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

lett. b)	controllo		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 organizzazione gestione e controllo ex Dlgs. n. 231/01.	
Art. 6 comma 3 lett. d)	Programmi di responsabilità sociale	Con determinazione n. 8 del 26/03/2021, 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 2021 – 2023; - 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.	

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. = $(PN+P.cons.)/I$	1,05	< 1
Solvibilità		
Indice di liquidità = $(L.imm.+L.diff.)/P.corr.$	1,46	< 1,5
Redditività		
ROE = $Ris.Econ./Cap.propr.$	0,03	< 0

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



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

Leva finanziaria

Leva finanziaria=mezzi di terzi/mezzi propri	0,19	> 1 (un quoziente basso indica una buona capitalizzazione)
--	------	--

indice di autonomia finanziaria

Indice di indep.fin.=mezzi propri/capitale investito totale	0,84	< 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.

Lucca, 15 giugno 2021

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

Il sottoscritto Dr. Marco Neri, ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Autorizzazione all'esazione del bollo virtuale n.26656 del 30.06.2014 – 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 e-mail: segreteria@luccaholdingspa.it*