

713 - BILANCIO CONSOLIDATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2022

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 - PROSPETTO CONTABILE PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	10
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	52
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	60
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	75
Capitolo 6 - RELAZIONE SINDACI	78

LUCCA HOLDING S.P.A.

Prospetto contabile del Bilancio consolidato chiuso al 31-12-2022

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.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

Stato patrimoniale consolidato

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	2.486
2) costi di sviluppo	-	13.812
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	533	800
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.481.127	1.604.643
5) avviamento	15.025	16.259
6) immobilizzazioni in corso e acconti	910	49.117
7) altre	5.079.844	5.328.180
Totale immobilizzazioni immateriali	6.577.439	7.015.297
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	14.705.629	15.173.020
2) impianti e macchinario	65.137.904	65.226.743
3) attrezzature industriali e commerciali	1.155.094	1.448.560
4) altri beni	911.898	1.190.903
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.006.727	2.522.305
Totale immobilizzazioni materiali	84.917.252	85.561.531
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	10.505.974	9.276.875
b) imprese collegate	1.434.274	1.337.591
d-bis) altre imprese	55.488	63.071
Totale partecipazioni	11.995.736	10.677.537
2) crediti		
c) verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	222.578	222.578
Totale crediti verso controllanti	222.578	222.578
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.453	77.559
Totale crediti verso altri	70.453	77.559
Totale crediti	293.031	300.137
Totale immobilizzazioni finanziarie	12.288.767	10.977.674
Totale immobilizzazioni (B)	103.783.458	103.554.502
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	846.670	843.414
4) prodotti finiti e merci	200.226	144.569
Totale rimanenze	1.046.896	987.983
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.507.874	19.218.775
Totale crediti verso clienti	17.507.874	19.218.775
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	307	-
Totale crediti verso imprese controllate	307	-

v.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	184	-
Totale crediti verso imprese collegate	184	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.275.891	4.279.668
Totale crediti verso controllanti	5.275.891	4.279.668
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.543	460
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	18.543	460
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.125.366	1.251.435
esigibili oltre l'esercizio successivo	78.682	87.054
Totale crediti tributari	1.204.048	1.338.489
5-ter) imposte anticipate		
	3.774.443	3.197.086
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.772.151	2.460.004
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.698.775	1.372.140
Totale crediti verso altri	10.470.926	3.832.144
Totale crediti	38.252.216	31.866.622
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni		
	1.727.813	1.720.230
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.727.813	1.720.230
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali		
	17.537.056	17.183.457
2) assegni		
	4.220	29.174
3) danaro e valori in cassa		
	131.289	60.010
Totale disponibilità liquide	17.672.565	17.272.641
Totale attivo circolante (C)	58.699.490	51.847.476
D) Ratei e risconti		
	1.275.218	1.396.847
Totale attivo	163.758.166	156.798.825
Passivo		
A) Patrimonio netto di gruppo		
I - Capitale		
	40.505.467	40.505.467
III - Riserve di rivalutazione		
	637.681	633.767
IV - Riserva legale		
	2.054.025	1.801.479
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.064.377	1.064.377
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	10.694.866	8.895.483
Varie altre riserve	781	-
Totale altre riserve	11.760.024	9.959.860
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
	1.211.184	1.025.237
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	4.123.409	5.275.795
Totale patrimonio netto di gruppo	60.291.790	59.201.605
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi		
	18.162.401	17.339.106
Utile (perdita) di terzi		
	1.115.121	2.073.463
Totale patrimonio netto di terzi	19.277.522	19.412.569
Totale patrimonio netto consolidato	79.569.312	78.614.174
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite		
	769.272	824.652
4) altri		
	7.584.753	6.336.898

v.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

Totale fondi per rischi ed oneri	8.354.025	7.161.550
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.950.858	2.814.113
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.127.942	10.164.753
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.805.605	25.021.789
Totale debiti verso banche	30.933.547	35.186.542
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	985.523	885.415
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.229.295	7.135.154
Totale debiti verso altri finanziatori	7.214.818	8.020.569
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.376	152.175
Totale acconti	132.376	152.175
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.489.880	8.884.573
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.104	39.512
Totale debiti verso fornitori	11.512.984	8.924.085
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.529	9.559
Totale debiti verso imprese controllate	13.529	9.559
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.337.812	4.685.597
esigibili oltre l'esercizio successivo	60.000	115.000
Totale debiti verso controllanti	5.397.812	4.800.597
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	26.000
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	26.000
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.773.488	455.879
Totale debiti tributari	1.773.488	455.879
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	869.060	654.721
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	869.060	654.721
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.957.453	6.278.709
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.770	114.370
Totale altri debiti	10.967.223	6.393.079
Totale debiti	68.814.837	64.623.206
E) Ratei e risconti	4.069.134	3.585.782
Totale passivo	163.758.166	156.798.825

v.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

Conto economico consolidato

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	63.646.392	55.363.631
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(26.518)	10.214
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.789.895	1.772.750
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	531.799	1.635.687
altri	1.806.337	1.891.259
Totale altri ricavi e proventi	2.338.136	3.526.946
Totale valore della produzione	67.747.905	60.673.541
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.623.475	4.003.275
7) per servizi	21.959.386	20.398.066
8) per godimento di beni di terzi	5.796.339	3.298.293
9) per il personale		
a) salari e stipendi	10.829.460	10.574.297
b) oneri sociali	3.686.702	3.621.575
c) trattamento di fine rapporto	928.316	758.237
e) altri costi	584.756	644.989
Totale costi per il personale	16.029.234	15.599.098
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	898.210	843.811
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.329.367	5.416.270
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.345.790	1.690.397
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.573.367	7.950.478
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(85.430)	257.008
12) accantonamenti per rischi	1.438.117	291.978
13) altri accantonamenti	60.804	-
14) oneri diversi di gestione	898.490	1.153.324
Totale costi della produzione	61.293.782	52.951.520
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.454.123	7.722.021
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	765.824
altri	-	67.399
Totale proventi da partecipazioni	-	833.223
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	298.383	1.692.023
Totale proventi diversi dai precedenti	298.383	1.692.023
Totale altri proventi finanziari	298.383	1.692.023
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	828.449	778.610
Totale interessi e altri oneri finanziari	828.449	778.610
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(530.066)	1.746.636
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		

v.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

a) di partecipazioni	1.325.782	329.444
Totale rivalutazioni	1.325.782	329.444
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	1.325.782	329.444
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.249.839	9.798.101
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.381.019	1.765.857
imposte differite e anticipate	(566.187)	723.811
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(196.477)	40.825
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.011.309	2.448.843
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	5.238.530	7.349.258
Risultato di pertinenza del gruppo	4.123.409	5.275.795
Risultato di pertinenza di terzi	1.115.121	2.073.463

Rendiconto finanziario consolidato, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.238.530	7.349.258
Imposte sul reddito	2.011.309	2.448.843
Interessi passivi/(attivi)	530.066	(913.413)
(Dividendi)	-	(833.223)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	222.624	633.783
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	8.002.529	8.685.248
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.427.237	1.143.082
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.227.577	6.260.081
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.667.783)	101.782
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	6.987.031	7.504.945
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	14.989.560	16.190.193
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(58.913)	246.795
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.710.901	1.517.436
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.588.899	(1.976.864)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	121.629	(9.832)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	483.352	489.886
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.240.768)	18.175
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.605.100	285.596
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	17.594.660	16.475.789
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(530.066)	913.413
(Imposte sul reddito pagate)	(2.011.309)	(2.448.843)
(Utilizzo dei fondi)	(925.922)	(3.426.704)
Altri incassi/(pagamenti)	-	833.223
Totale altre rettifiche	(3.467.297)	(4.128.911)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	14.127.363	12.346.878
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.022.191)	(5.832.846)
Disinvestimenti	336.549	1.905.662
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(464.051)	(1.000.518)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.325.782)	(329.949)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.475.475)	(5.257.651)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.167.844)	(2.047.861)
Accensione finanziamenti	2.500.000	4.100.000
(Rimborso finanziamenti)	(5.585.150)	(5.351.766)
Mezzi propri		

v.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	(2.998.970)	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(3.645.492)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(7.251.964)	(6.945.119)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	399.924	144.108
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	17.183.457	17.095.331
Assegni	29.174	7.018
Danaro e valori in cassa	60.010	26.184
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	17.272.641	17.128.533
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	17.537.056	17.183.457
Assegni	4.220	29.174
Danaro e valori in cassa	131.289	60.010
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	17.672.565	17.272.641

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

LUCCA HOLDING S.P.A.

Sede legale: VIA DEL BRENNERO, 58 LUCCA (LU)

Iscritta al Registro Imprese di CCIAA DELLA TOSCANA NORD-OVEST
C.F. e numero iscrizione 01809840463

Iscritta al R.E.A. di CCIAA DELLA TOSCANA NORD-OVEST n. 172764

Capitale Sociale sottoscritto € 40.505.467,00 Interamente versato

Partita IVA: 01809840463

Società unipersonale

Nota Integrativa

Bilancio Consolidato al 31/12/2022

Introduzione alla Nota Integrativa

Il bilancio consolidato è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, redatti secondo i criteri previsti dalla vigente normativa ed in conformità ai principi contabili nazionali. Tale documento riflette le risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute dalla capogruppo e dalle società controllate, rettificata dalle eliminazioni proprie del processo di consolidamento, nonché dalle appostazioni delineate nel seguito di questa nota.

La situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del gruppo sono rappresentati in modo chiaro, veritiero e corretto conformemente alle disposizioni di cui al D. Lgs. 127/91 e, qualora necessario, vengono inoltre fornite le indicazioni supplementari richieste dal 3° comma dell'art. 29 del citato decreto.

In particolare, il rendiconto finanziario, redatto ai sensi dell'OIC10, evidenzia i flussi finanziari del gruppo opportunamente depurati di quelli da riferirsi alle posizioni infragruppo.

La nota integrativa illustra, oltre ai criteri di consolidamento, anche i principi di valutazione seguiti per la redazione del bilancio consolidato, nel rispetto della normativa civilistica in materia; vengono inoltre riportati: gli elenchi delle imprese incluse ed escluse dal consolidamento, il prospetto di raccordo fra patrimonio netto della capogruppo come risultante dal bilancio di esercizio e il patrimonio netto come risultante dal bilancio consolidato.

Il bilancio consolidato è inoltre corredato da una relazione dell'amministratore unico della società capogruppo in ordine alla situazione del gruppo e sull'andamento della relativa gestione.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Informativa sulla composizione del gruppo societario

Il gruppo societario risulta così composto:

Partecipata - Ragione Sociale	Partecipante - Ragione Sociale	Ruolo	Tipo di controllo rispetto alla Capogruppo	% di controllo diretto / % di voti esercitabili	% di consolidamento
LUCCA HOLDING S.P.A.		Holding			
GESAM RETI SPA	LUCCA HOLDING S.P.A.	Controllata	Diretto	56,71	56,71
METRO SRL	LUCCA HOLDING S.P.A.	Controllata	Diretto	100,00	100,00
GESTIONE ESERCIZIO ACQUEDOTTI LUCCHESI S.P.A.	LUCCA HOLDING S.P.A.	Controllata	Diretto	52,00	
LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI SRL	LUCCA HOLDING S.P.A.	Controllata	Diretto	100,00	100,00
LUCCA CREA SRL	LUCCA HOLDING S.P.A.	Controllata	Diretto	100,00	100,00
SISTEMA AMBIENTE S.P.A.	LUCCA HOLDING S.P.A.	Controllata	Diretto	63,36	63,36
FARMACIE COMUNALI S.P.A.	LUCCA HOLDING S.P.A.	Collegata	Diretto	25,01	

Il bilancio consolidato del Gruppo Lucca Holding al 31/12/2022 include i bilanci della Lucca Holding SpA e quelli delle imprese nelle quali la capogruppo controlla direttamente o indirettamente la maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ad eccezione di **Gestione Esercizio Acquedotti Lucchesi SpA** che, sulla base della disciplina giuridica fissata nel proprio statuto, non è soggetta all'influenza dominante del socio "pubblico" che detiene il 52% del capitale sociale ma resta sottoposta ad un controllo congiunto, in quanto esercitabile solo congiuntamente dall'azionista principale e dagli azionisti di minoranza.

Relativamente alla partecipata **Sistema Ambiente SpA** si evidenzia che con Del. C.C. n.14/2022 il Consiglio Comunale ha autorizzato Lucca Holding SpA ad esercitare il diritto di prelazione per l'acquisto delle azioni detenute in Sistema Ambiente SpA poste in vendita dal Comune di Borgo a Mozzano. Con atto del 21/11/2022 si è dato seguito all'operazione autorizzata, esercitando il diritto di prelazione per l'acquisto delle n. 1.875 azioni del Comune di Borgo a Mozzano. A seguito di tale variazione la % di possesso di Lucca Holding SpA in Sistema Ambiente SpA è passata dal 62,97% al 63,36%.

Tutti i bilanci delle società incluse nell'area di consolidamento sono espressi in euro.

ELENCO DELLE IMPRESE INCLUSE NEL CONSOLIDAMENTO CON IL METODO INTEGRALE

Partecipata - Ragione Sociale	Partecipante - Ragione sociale	Sede Legale	Capitale Sociale	Causa di esclusione
Imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale:				
Controllate direttamente:				

Nota Integrativa

2

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Partecipata - Ragione Sociale	Partecipante - Ragione sociale	Sede Legale	Capitale Sociale	Causa di esclusione
GESAM RETI SPA	LUCCA HOLDING S.P.A.	VIA L. NOTTOLINI, 34 LUCCA (LU)	20.626.657	
SISTEMA AMBIENTE S.P.A.	LUCCA HOLDING S.P.A.	VIA DELLE TAGLIATE III TRAV.IV, 136 LUCCA (LU)	2.487.657	
METRO SRL	LUCCA HOLDING S.P.A.	VIA DI TIGLIO, 957 LUCCA (LU)	100.000	
LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI SRL	LUCCA HOLDING S.P.A.	VIA DEI BICHI, 340 LUCCA (LU)	700.000	
LUCCA CREA SRL	LUCCA HOLDING S.P.A.	CORSO GARIBALDI, 53 LUCCA (LU)	4.509.179	
Imprese escluse dal consolidamento e valutate col metodo del patrimonio netto:				
Controllate direttamente:				
GESTIONE ESERCIZIO ACQUEDOTTI LUCCHESI S.P.A.	LUCCA HOLDING S.P.A.	VIALE GAETANO LUPORINI, 1348 LUCCA (LU)	1.450.000	controllo congiunto
Collegate direttamente:				
FARMACIE COMUNALI S.P.A.	LUCCA HOLDING S.P.A.	VIALE LUPORINI, 1172 LUCCA (LU)	5.688.679	

ELENCO DELLE IMPRESE INCLUSE NEL CONSOLIDAMENTO CON IL METODO PROPORZIONALE

Nel bilancio consolidato chiuso al 31/12/2022 non vi sono imprese incluse nel consolidamento con il metodo proporzionale.

ELENCO DELLE ALTRE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

Nel bilancio consolidato chiuso al 31/12/2022 non vi sono altre partecipazioni in imprese controllate e collegate che non sono state consolidate o valutate con il metodo del patrimonio netto perchè irrilevanti o perchè detenute esclusivamente per l'alienazione.

Criteria generali di redazione del bilancio consolidato

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli articoli 29 e 34 del D. Lgs. 127/91.

Non si sono rese necessarie operazioni di omogeneizzazione dei principi contabili di gruppo in quanto gli effetti sulla rappresentazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico risultano non significativi.

Nota Integrativa

3

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Per la redazione del bilancio consolidato sono stati utilizzati i bilanci di esercizio, con riferimento alla data del 31/12/2022, delle società appartenenti al gruppo come formulati dai rispettivi organi amministrativi ed approvati dalle rispettive assemblee dei soci ad eccezione di Lucca Crea Srl per la quale è stato utilizzato ai sensi dell'art. 30, c.3, D.lgs. n. 127/91 il bilancio infrannuale approvato dall'Organo Amministrativo della società (considerato che l'organo assembleare della stessa ha deliberato nel corrente anno la modifica, con effetto retroattivo al 1° gennaio 2022, della data di chiusura dell'esercizio sociale).

La struttura e il contenuto dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario sono quelli previsti per i bilanci di esercizio delle società consolidate, non ricorrendo i presupposti di cui al secondo periodo del 1° comma dell'art. 32 del D. Lgs. 127/91.

Si attesta che le modalità di redazione, la struttura nonché il contenuto dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario consolidati non sono variati rispetto l'esercizio precedente.

Principi di consolidamento

Le partecipazioni in imprese controllate sono state consolidate utilizzando il metodo integrale.

Le partecipazioni in imprese collegate e soggette a controllo congiunto sono state valutate adottando il metodo del patrimonio netto.

Le partecipazioni in altre imprese ed in imprese controllate la cui partecipazione è detenuta al solo scopo di alienazione, se presenti, sono state valutate adottando il metodo del costo.

Nella redazione del bilancio consolidato, ai sensi del 2° comma dell'art. 31 del D. Lgs. 127/91, oltre alle partecipazioni in imprese incluse nel consolidamento, di cui si dirà nel prosieguo, sono stati eliminati:

- tutti i crediti e i debiti reciproci delle imprese incluse nel consolidamento;
- i proventi e gli oneri relativi ad operazioni intercorse tra le imprese medesime.

In deroga al citato articolo, gli utili e le perdite conseguenti ad operazioni effettuate tra tali imprese e relativi a valori compresi nel patrimonio non sono stati eliminati in quanto irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica del Gruppo.

Il processo di consolidamento prevede che, partendo dal dato aggregato costituito dalla mera sommatoria dei singoli bilanci d'esercizio:

- da un lato, venga eliminato il valore contabile delle partecipazioni consolidate, e
- dall'altro lato, venga eliminata la corrispondente frazione di patrimonio netto delle partecipate (con riferimento ai valori contabili alla data di acquisizione o alla data in cui le imprese sono state incluse per la prima volta nel consolidamento).

In tal modo il bilancio consolidato riesce ad esprimere i valori del Gruppo come se questo fosse costituito da un'unica entità e non da una pluralità di soggetti uniti da legami partecipativi.

Laddove il valore contabile delle partecipazioni consolidate è diverso dalla corrispondente frazione di patrimonio netto delle partecipate la loro eliminazione genera delle differenze che sono attribuite:

- se positive: alle singole voci di bilancio che le giustificano e, per il residuo, in una voce dell'attivo denominata "Avviamento";
- se negative: ove possibile, alle attività iscritte per valori superiori al loro valore recuperabile e alle passività iscritte ad un valore inferiore al loro valore di estinzione; in alternativa, se non è riconducibile alla previsione di perdite, ma al compimento di un buon affare, sono contabilizzate per intero come "Riserva di consolidamento".

Nota Integrativa

4

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Le differenze positive sia se attribuite ad avviamento che se imputate ad altre voci dell'attivo, sono soggette ad ammortamento.

Non si riportano le differenze positive di consolidamento che risultino già completamente ammortizzate o svalutate.

Fatti di rilievo intervenuti nel corso dell'esercizio

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

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

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice civile, così come modificato dal decreto legislativo 139/15 e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Si riporta che, in ossequio all'applicazione dei principi contabili non si sono resi necessari cambiamenti nella metodologia di stima o di valutazione delle voci rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi dell'articolo 38 c. 1 lettera a) del D.Lgs. 127/1991 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.

Stato Patrimoniale Attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

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.

Si ritiene che l'ammortamento assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

Nota Integrativa

5

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali voci dell'attivo 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.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. Il processo di ammortamento di tali costi si è concluso nel 2022.

Costi di sviluppo

La voce comprende il costo sostenuto da Sistema Ambiente SpA nell'anno 2018 per lo studio dei carichi di lavoro relativo alla misurazione e all'analisi dei tempi di raccolta rifiuti svolta nella periferia del Comune di Lucca dal Consorzio Universitario di Ingegneria per la Qualità di Pisa. Tale costo, incrementato dalle spese del personale interno impegnato per la realizzazione del progetto, è stato capitalizzato con il consenso del collegio sindacale e soggetto ad ammortamento a quote costanti in cinque anni. Il processo di ammortamento di tali costi si è concluso nel 2022.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Le attività in concessione relative al servizio cimiteriale sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di servizio per la gestione del servizio stesso. L'importo residuo da ammortizzare dei costi in oggetto alla data del 31 dicembre 2022 è pari ad Euro 1.225.952.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del Codice civile.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi. Gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Nella stessa voce sono iscritte le immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione, le quali sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Nota Integrativa

6

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Altre immobilizzazioni immateriali

Nella voce altre immobilizzazioni immateriali sono inclusi principalmente i costi relativi a migliorie su beni di terzi fra i quali risultano:

- Euro 2.717.498 riferiti a migliorie su beni di terzi per la gestione integrata e unitaria del servizio elettrico, energie rinnovabili e gestione ottimizzata degli impianti elettrici di proprietà del Comune di Lucca con durata di 30 anni svolta da Lucca Riscossioni e Servizi Srl;
- Euro 503.363 riferiti a migliorie su beni di terzi per l'attività di gestione dei servizi cimiteriali con durata di 30 anni svolta da Lucca Riscossioni e Servizi Srl;
- Euro 819.331 riferiti a migliorie su beni di terzi relative ad aree dei parcheggi Metro.

Differenze di consolidamento

Dall'esercizio 2015 non sono più presenti differenze di consolidamento (sostanzialmente attribuibili ad avviamenti) iscritte nell'attivo patrimoniale e per le quali proseguire nel processo di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 898.210, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 6.577.439.

Di seguito di evidenziano le movimentazioni delle immobilizzazioni avvenute nell'esercizio:

Voce	Descrizione	VALORE DI INIZIO ESERCIZIO				VARIAZIONI NELL'ESERCIZIO				Valore netto 31.12.2022
		Costo	Rivalutazioni	Ammortamenti e svalutazioni	Valore netto 31.12.2021	Altre variazioni	Incrementi 2022	Decrementi 2022	Ammortamenti 2022	
B I 1)	Costi impianto e ampliamento	21.715	0	(19.229)	2.486		0	0	(2.486)	0
B I 2)	costi di sviluppo	69.062	0	(55.249)	13.813		0	0	(13.813)	0
B I 3)	diritti di brev. Ind. E diritti di utilizzo opere ingegno	11.305	0	(10.505)	800		0	0	(267)	533
B I 4)	Concessioni licenze marchi e diritti simili	5.291.733	0	(3.687.092)	1.604.641	0	269.105	0	(392.619)	1.481.127
B I 5)	Avviamento	22.194	0	(5.935)	16.259		0	0	(1.234)	15.025
B I 6)	Immob. In corso e acconti	49.118	0	0	49.118	(48.208)	0	0	0	910
B I 7)	Altre immob. Immateriali	12.829.746	0	(7.501.567)	5.328.179	44.510	194.946	0	(487.791)	5.079.844
B I	TOTALE IMMOB.IMMATERIALI	18.294.873	0	(11.279.577)	7.015.296	(3.698)	464.051	0	(898.210)	6.577.439

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 e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che

Nota Integrativa

7

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

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.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità ai seguenti piani prestabiliti:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati:	1,5%, 3%, 5%
Impianti:	15%, 25%, 10%, 4%, 9%, 5%,20%,3,8%
Attrezzature:	10%, 15%,20%
Mobili e arredi:	12%,15%
Macchine ufficio:	10%, 20%
Autovetture, automezzi:	20%, 25%

Come già evidenziato, non si sono rese necessarie operazioni di omogeneizzazione dei principi contabili di gruppo per quanto attiene alla determinazione della vita utile dei cespiti (e conseguentemente alle stime di ammortamento effettuate dalle singole società) poichè gli effetti sulla rappresentazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico risultano non significativi.

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

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

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

Talune immobilizzazioni materiali, di cui si dirà meglio nel prosieguo, sono state rivalutate in base al D.L. 185/2008. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

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.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Terreni e fabbricati

La voce comprende anche il fair value dei terreni e dei fabbricati detenuti in virtù di contratti di locazione finanziaria esposti nel presente bilancio consolidato con il metodo finanziario. Gli importi iscritti si riferiscono per Euro 4.408.950 al parcheggio interrato nel centro storico - ex Caserma Mazzini - di Metro S.r.l. e per Euro 809.375 all'unità immobiliare ad uso uffici dove è ubicata la sede sociale di Lucca Riscossioni e Servizi Srl.

Rivalutazioni di precedenti esercizi

Sulla base del disposto del D.L. 185 del 29/11/2008 art. 15 commi da 16 a 23, nel bilancio chiuso al 31.12.2008 Sistema Ambiente SpA ha effettuato la rivalutazione del complesso immobiliare di sua proprietà sito in Lucca, località Nave. Il costo storico dei terreni e fabbricati pertanto comprende l'importo della rivalutazione che ammonta ad Euro 1.708.546. La rivalutazione ha comportato l'iscrizione di una apposita riserva di rivalutazione iscritta nel voci del patrimonio netto per un importo originario di Euro 1.657.290 (al 31.12.2022 la riserva di rivalutazione ammonta complessivamente a Euro 1.006.475, e la quota di pertinenza del gruppo è pari a Euro 637.681). L'affrancamento del maggior valore dei cespiti produce una deducibilità dei relativi ammortamenti a partire dall'esercizio 2013 come disposto dalla normativa tributaria.

Impianti e macchinari

La voce impianti e macchinari include anche il valore dei due impianti fotovoltaici della Lucca Riscossioni e Servizi Srl per Euro 4.813.656, detenuti dalla partecipata in virtù di contratti di leasing ed iscritti nel bilancio consolidato con il metodo finanziario.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi. Gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Nella stessa voce sono iscritte le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, le quali sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

La voce Immobilizzazioni in corso e acconti comprende tra l'altro l'investimento di € 2.180.783 effettuato da Sistema Ambiente SpA nel corso del 2018 per l'acquisto della nuova sede della società, in corso di costruzione, da destinarsi ad uso artigianale-direzionale, situata nella frazione di S.Pietro a Vico.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Dopo l'iscrizione a conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari a Euro 5.329.367, le immobilizzazioni materiali ammontano a Euro 84.917.252.

Di seguito si evidenziano le movimentazioni delle immobilizzazioni avvenute nell'esercizio:

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Voce	Descrizione	VALORE DI INIZIO ESERCIZIO				VARIAZIONI NELL'ESERCIZIO				Valore netto 31.12.2022
		Costo	Rivalutazioni	Ammortamenti e svalutazioni	Valore netto 31.12.2021	Altre variazioni	Incrementi 2022	Decrementi 2022	Ammortamenti 2022	
	Terreni e fabbricati (proprietà)	12.264.767	1.708.546	(4.302.843)	9.670.470	0	72.241	0	(255.407)	9.487.304
	Terreni e fabbricati (leasing)	9.603.714	0	(4.101.165)	5.502.549		0		(284.224)	5.218.325
B II 1)	Totale Terreni e fabbricati	21.868.481	1.708.546	(8.404.008)	15.173.019	0	72.241	0	(539.631)	14.705.629
	Impianti e macchinari (proprietà)	141.487.393	0	(81.616.090)	59.871.303	0	4.213.261	(323.937)	(3.636.379)	60.124.248
	Impianti e macchinari (leasing)	8.744.604		(3.389.164)	5.355.440				(341.784)	5.013.656
B II 2)	Totale Impianti e macchinari	150.231.997	0	(85.005.254)	65.226.743	0	4.213.261	(323.937)	(3.978.163)	65.137.904
B II 3)	attrezzature industriali e commerciali	6.879.206	0	(5.430.646)	1.448.560	(553)	146.451	(2.379)	(436.985)	1.155.094
B II 4)	altri beni	9.208.747	0	(8.017.844)	1.190.903		105.816	(10.233)	(374.588)	911.898
B II 5)	Immob. In corso e acconti	2.522.305	0	0	2.522.305	0	484.422	0	0	3.006.727
B II	TOTALE IMMOB.MATERIALI	190.710.736	1.708.546	(106.857.752)	85.561.530	(553)	5.022.191	(336.549)	(5.329.367)	84.917.252

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono stati contabilizzati, come raccomandato dall'OIC 17, secondo il metodo finanziario.

In questo caso i beni ricevuti in locazione finanziaria sono iscritti tra le immobilizzazioni dell'attivo dello stato patrimoniale in contropartita della rilevazione di un debito finanziario verso la società di leasing, mentre nel conto economico vengono rilevate le corrispondenti quote di ammortamento e gli interessi maturati sul finanziamento ottenuto.

I contratti di leasing operativo o di leasing finanziario ritenuti non significativi sono mantenuti in bilancio fra i costi per godimento beni di terzi.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese soggette a controllo congiunto e collegate sono valutate con il metodo del patrimonio netto come previsto dall'art. 2426 n. 4 del Codice civile. Il maggior valore attribuito alle partecipazioni rispetto all'esercizio precedente è stato iscritto nell'apposita riserva del patrimonio netto secondo le modalità ed entro i limiti previsti dal principio contabile OIC 17.

Le partecipazioni in altre imprese 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.).

Partecipazioni qualificate non consolidate

Società	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Geal S.p.A.	9.276.875	1.229.099	0	10.505.974
Farmacie Comunali S.p.a.	1.337.591	96.683	0	1.434.274
Totale partecipazioni qualificate non consolidate	10.614.466	1.325.782	0	11.940.248

Nota Integrativa

10

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Gli incrementi dell'anno sono relativi all'adeguamento del valore delle partecipazioni attraverso il metodo del patrimonio netto.

Altre imprese

Società	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2021
Lucense Scarl	55.488	0	0	0	55.488
Reti Ambiente SpA	7.583	0	0	(7.583)	0
Totale Partecipazioni in altre imprese	63.071	0	0	(7.583)	55.488

Le imprese nelle quali il Gruppo possiede una partecipazione non qualificata sono state contabilizzate con il metodo del costo.

Non si sono ravvisati nell'esercizio i presupposti per effettuare svalutazioni del valore delle partecipazioni a seguito di perdite durevoli di valore.

La partecipazione in Reti Ambiente SpA che fino allo scorso esercizio era iscritta per Euro 7.583 tra le partecipazioni immobilizzate in altre imprese è stata riclassificata nell'attivo circolante a seguito della deliberazione Consiglio Comunale n.108 del 13/12/2022 in cui il Comune di Lucca, in sede di revisione annuale delle partecipazioni pubbliche ai sensi dell'art. 20 D. Lgs. n.175/2016, ha deliberato di dare mandato a Lucca Holding SpA di intraprendere le azioni necessarie al fine di procedere alla dismissione della partecipazione.

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono 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. 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.

Crediti verso controllanti

Nella voce crediti verso controllanti trova collocazione il credito vantato da Gesam Reti SpA verso il Comune di Lucca per depositi cauzionali (Euro 3.515) e per il pagamento effettuato al Comune quale stazione appaltante nella gara per la distribuzione del gas nella provincia di Lucca (Euro 219.063).

Nota Integrativa

11

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Crediti verso altri

I crediti esposti in questa voce sono rappresentati da cauzioni per utenze e servizi ed iscritti al loro valore nominale.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie

Di seguito le movimentazioni dell'esercizio delle immobilizzazioni in oggetto:

Voce	Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
B.III.1. a	Partecipazioni in imprese controllate	10.505.974	9.276.875	1.229.099
B.III.1. b	Partecipazioni in imprese collegate	1.434.274	1.337.591	96.683
B.III.1. dbis	Partecipazioni in altre imprese	55.488	63.071	(7.583)
B.III.1	Partecipazioni	11.995.736	10.677.537	1.318.199
B.III.2.c	Crediti verso controllanti	222.578	222.578	0
B.III.2. dbis	Crediti verso altri	70.453	77.059	(7.106)
B.III.2	Crediti	293.031	300.137	(7.106)
B.III	Totale immobilizzazioni finanziarie	12.288.767	10.977.674	1.311.093

Suddivisione dei crediti immobilizzati per durata residua e per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per durata residua e per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto:

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
verso controllanti	222.578	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	-	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	222.578	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso altri	70.453	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	70.453	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

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

Nota Integrativa

12

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del Codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Si precisa che le giacenze di fine esercizio di Gesam Reti SpA, inserite nella voce "materie prime sussidiarie e di consumo" (materiale destinato alla costruzione e manutenzione delle reti di distribuzione gas) sono valutate al costo medio ponderato, così come le rimanenze di Sistema Ambiente SpA iscritte in tale voce; le rimanenze di Lucca Riscossioni e Servizi Srl inserite nella voce "prodotti finiti e merci" (relative al settore cimiteri e cioè le giacenze di manufatti cimiteriali) sono valutate in base al costo medio ponderato sulla base dei costi di costruzione sostenuti.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione comprende i costi diretti ed i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuali, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Considerata la non significatività del periodo di produzione, ai costi di produzione non sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione.

Voce	Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
C.I.1	Materie prime, sussidiarie e di consumo	846.670	843.414	3.256
C.I.4	Prodotti finiti e merci	200.226	144.569	55.657
C.I	TOTALE RIMANENZE	1.046.896	987.983	58.913

Il valore delle rimanenze non ha subito rettifiche di consolidamento per storno di ricavi impliciti da vendite infragruppo, in quanto non ne sussistono i presupposti.

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2022 pari a Euro 66.010 non ha subito nel corso dell'esercizio alcuna variazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono 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.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

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. 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

Nota Integrativa

13

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

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.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso clienti	19.218.775	17.507.874	1.710.901-	9-
verso imprese controllate	-	307	307	-
verso imprese collegate	-	184	184	-
verso controllanti	4.279.668	5.275.891	996.223	23
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	460	18.543	18.083	3.931
crediti tributari	1.338.489	1.204.048	134.441-	10-
imposte anticipate	3.197.086	3.774.443	577.357	18
verso altri	3.832.144	10.470.926	6.638.782	173
Totale	31.866.622	38.252.216	6.385.594	20

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per durata residua e per area geografica

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

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
verso clienti	17.390.752	117.122	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	17.390.752	117.122	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso imprese controllate	307	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	307	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso imprese collegate	184	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	184	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Nota Integrativa

14

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
verso controllanti	5.275.891	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	5.275.891	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	18.543	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	18.543	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
crediti tributari	1.204.048	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.125.366	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	78.682	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso altri	10.470.926	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	8.772.151	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	1.643.649	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	55.126	-	-	-

I crediti sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione.

Nel prospetto non sono indicate le imposte anticipate in quanto non assume più rilevanza la suddivisione tra importo esigibile entro ed oltre l'esercizio successivo.

Crediti verso clienti

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Crediti verso clienti lordi	31.559.121	31.512.559	46.562
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(14.051.247)	(12.293.785)	(1.757.462)
Totale Crediti verso clienti	17.507.874	19.218.774	(1.710.900)

Il valore dei crediti verso clienti al 31/12/2022 è riferibile principalmente a:

- servizi di Igiene Ambientale per Euro 15.457.627;
- distribuzione gas per Euro 91.992;
- gestione cimiteri per Euro 749.916;
- manifestazioni fieristiche per Euro 855.251.

Il residuo dei crediti è imputabile all'attività operativa delle altre società del Gruppo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso clienti al loro valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, che nel corso dell'esercizio ha subito le seguenti variazioni:

Nota Integrativa

15

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Dati in Euro	31/12/2021	Utilizzi	Accantonamenti	Altre variazioni	31/12/2022
Fondo svalutazione crediti verso clienti	12.293.785	(209.360)	2.345.790	(378.968)	14.051.247

Gli accantonamenti dell'esercizio sono dovuti alle analisi ordinarie effettuate dalle varie Società del Gruppo allo scopo di stanziare un fondo congruo per la copertura di rischi collegati ad eventuali insolvenze, sulla base delle informazioni a disposizione.

Crediti verso controllate

Al 31/12/2022 la voce pari a Euro 307 accoglie i crediti delle società del Gruppo verso Geal SpA.

Crediti verso imprese collegate

Al 31/12/2022 la voce pari a € 184 accoglie i crediti delle società del Gruppo verso Farmacie Comunali SpA.

Crediti verso controllanti

L'importo pari ad Euro 5.275.891 è composto da crediti di natura commerciale che le società del Gruppo vantano verso il Comune di Lucca. Tale Ente è da considerarsi controllante in conseguenza della catena partecipativa che vede il Comune di Lucca detenere il 100% della Capogruppo, Lucca Holding SpA.

Crediti verso imprese sottoposte a controllo delle controllanti

La voce pari a Euro 18.543 accoglie i crediti vantati nei confronti di società partecipate direttamente dal Comune di Lucca, in particolare verso l'Azienda Teatro del Giglio.

Crediti tributari

Nel saldo di Euro 1.204.048 a credito sono presenti:

- Euro 747 mila circa crediti verso l'Erario per IVA delle società del Gruppo;
 - Euro 15 mila circa per le posizioni a credito per IRAP delle società del Gruppo;
- il residuo è composto da crediti per ritenute subite, crediti per imposte di consumo e addizionali regionali.

Imposte anticipate

Le imposte anticipate a bilancio sono calcolate sulle differenze temporanee relative agli accantonamenti ai fondi svalutazione crediti, alle quote di ammortamento ed altri accantonamenti a fondi rischi ed oneri la cui deducibilità fiscale è rinviata ad esercizi successivi.

Si precisa che le imposte anticipate sono indicate separatamente dalle imposte differite (esposte nel passivo al relativo fondo per Euro 769.272), considerato che la fiscalità differita nel presente bilancio consolidato è la risultante dell'aggregazione degli importi iscritti nei bilanci delle società rientranti nell'area del consolidamento e non viene calcolata quindi su un autonomo ammontare cumulativo delle differenze temporanee dell'esercizio.

Crediti verso altri

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	variazione
Crediti verso altri	10.470.926	3.832.144	6.638.782
Totale Crediti verso altri	10.470.926	3.832.144	6.638.782

Nota Integrativa

16

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Il saldo accoglie per Euro 8.056.136 i crediti di Gesam Reti verso CSEA principalmente dovuti a fronte di quote passanti da rimborsare e per Euro 1.517.602 i crediti vantati verso INPS per la quota di TFR trasferita alla Tesoreria della società Sistema Ambiente. Il residuo risulta eterogeneo e composto da posizioni a vario titolo contabilizzate dal Gruppo.

L'incremento della voce rispetto all'esercizio precedente è da imputarsi alle dinamiche di tariffazione mutate per effetto dell'introduzione nell'esercizio 2022 da parte di ARERA, di quote passanti a credito per i clienti della società Gesam Reti con conseguente effetto di emissione di note di credito anziché di fatture ed un contestuale aumento dei crediti verso la cassa di settore per il recupero delle quote passanti che ha determinato un incremento dei crediti verso altri.

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.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	variazione
Altre partecipazioni	1.727.813	1.720.230	7.583
Totale partecipazioni non immobilizzate	1.727.813	1.720.230	7.583

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, società che svolgeva fino al 31/10/2021 attività di trasporto pubblico locale nei territori di Lucca, Pisa, Livorno e Massa Carrara, partecipazione destinata alla vendita alla luce degli atti consiliari n. 133/2021 e n. 108/2022;
- Reti Ambiente SpA per Euro 7.583 pari allo 0,22% del capitale, riclassificata nell'attivo circolante (per come già illustrato nella presente nota) alla luce della deliberazione C.C. n. 108 del 13/12/2022 avente ad oggetto "*Relazione sull'attuazione del piano di razionalizzazione 2021 ex art. 20 comma 4 del D. Lgs. N. 175/2016 e razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche 2022 ex art. 20 del D. Lgs. N.175/2016 - approvazione*".

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
depositi bancari e postali	17.183.457	17.537.056	353.599	2
assegni	29.174	4.220	24.954-	86-
danaro e valori in cassa	60.010	131.289	71.279	119
Totale	17.272.641	17.672.565	399.924	2

Nota Integrativa

17

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

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. La voce è composta per Euro 36.509 da ratei attivi e per Euro 1.238.709 da risconti attivi (di cui Euro 33.623 oltre 5 anni).

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	1.396.847	1.275.218	121.629-	9-
Totale	1.396.847	1.275.218	121.629-	9-

Oneri finanziari capitalizzati

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

Stato Patrimoniale Passivo

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.

Patrimonio Netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle seguenti tabelle vengono esposte:

- le variazioni delle singole voci del patrimonio netto consolidato, includendo anche le quote riferite al patrimonio netto di terzi;
- il prospetto di raccordo tra il patrimonio netto e il risultato del bilancio d'esercizio della società controllante e il patrimonio netto e il risultato di esercizio del bilancio consolidato.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Descrizione	Saldo iniziale dell'esercizio	Giroconto risultato	Dividendi distribuiti	Altri movimenti - Incrementi	Altri movimenti - Decrementi	Risultato d'esercizio	Saldo finale dell'esercizio
Capitale	40.505.467						40.505.467
Riserve di rivalutazione	633.767			3.914			637.681
Riserva legale	1.801.479	252.545		1			2.054.025
Riserva straordinaria	1.064.377		(2.998.970)	2.998.970			1.064.377
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	8.895.483	4.798.353			(2.998.970)		10.694.866
Varie altre riserve				783	(2)		781
Utili (perdite) portati a nuovo	1.025.237	224.897			(38.950)		1.211.184
Utile (perdita) dell'esercizio	5.275.795	(5.275.795)				4.123.409	4.123.409
Totale Patrimonio Netto di gruppo	59.201.605		(2.998.970)	3.003.668	(3.037.922)	4.123.409	60.291.790
Capitale e riserve di terzi	17.339.106	2.073.463	(1.246.254)		(3.914)		18.162.401
Risultato di pertinenza di terzi	2.073.463	(2.073.463)				1.115.121	1.115.121
Totale Patrimonio Netto di terzi	19.412.569		(1.246.254)		(3.914)	1.115.121	19.277.522
Totale Patrimonio Netto	78.614.174		(4.245.224)	3.003.668	(3.041.836)	5.238.530	79.569.312

Il capitale sociale al 31 dicembre 2022 è pari ad Euro 40.505.467 interamente sottoscritto e versato, risulta formato da n. 40.505.467 azioni del valore nominale di Euro 1,00 cadauna. La totalità del pacchetto azionario è detenuta dall'unico socio Comune di Lucca.

Nel corso dell'esercizio si rilevano principalmente i seguenti movimenti del **patrimonio netto di Gruppo**:

- l'utile di Gruppo dell'esercizio 2021 è stato accantonato:
 - per Euro 252.545 a Riserva legale;
 - per Euro 4.798.353 vincolo incrementale a Riserva da rivalutazione delle partecipazioni con il metodo patrimonio netto;
 - per euro 224.897 a Utili riportati a nuovo.
- la Riserva di rivalutazione è incrementata di Euro 3.915 in ragione della maggiore imputazione alla società consolidante a seguito, come riferito in precedenza, dell'accresciuta quota di partecipazione della stessa al capitale sociale di Sistema Ambiente Spa;
- le variazioni della Riserva straordinaria comprendono:
 - *dividendi distribuiti*

Nota Integrativa

19

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

sono state deliberate distribuzioni di riserve a favore del socio unico Comune di Lucca per Euro 2.998.970;

- *altri movimenti – incrementi*

derivano per Euro 2.998.970 dallo svincolo della Riserva da rivalutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto riferita ai dividendi incassati nel 2022 dalla società controllata Gesam Reti SpA;

- Euro 4.123.409 rappresenta il risultato di pertinenza del Gruppo per l'anno 2022.

Il **patrimonio netto di terzi** ha subito le seguenti principali variazioni:

- *Risultato d'esercizio*

Euro 1.115.121 derivanti dagli utili maturati nell'esercizio non di pertinenza del Gruppo;

- *dividendi distribuiti*

La riduzione della quota di spettanza di terzi è riferibile principalmente alla quota di dividendi distribuiti dalla Gesam Reti SpA.

Descrizione	P.N.-es.corrente	Risultato d'es.- es.corrente	P.N.- es.precedente	Risultato d'es.- es.precedente
P.N. e risultato d'es.come riportati nel bilancio d'es.della società controllante	54.319.515	3.884.622	52.266.808	5.050.898
Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate:				
- differenza fra il valore di carico e il valore pro quota del patrimonio netto				
- risultati pro-quota conseguiti dalle partecipate				
- plusvalori attribuiti ai cespiti alla data di acquisizione delle partecipate				
- differenza di consolidamento				
- altre partite	1.848.866	238.787	1.659.002	224.897
TOTALE	1.848.866	238.787	1.659.002	224.897
Eliminazione degli effetti di operazioni compiute tra società consolidate:				
- profitti infragruppo compresi nel valore delle rimanenze finali				
- utili su cessioni infragruppo di cespiti				
- altre operazioni				
TOTALE				
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza del gruppo	56.168.381	4.123.409	53.925.810	5.275.795

Nota Integrativa

20

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Descrizione	P.N.-es.corrente	Risultato d'es.-es.corrente	P.N.-es.precedente	Risultato d'es.-es.precedente
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza di terzi	19.277.522	1.115.121	17.339.106	2.073.463
Patrimonio netto e risultato d'esercizio come riportati nel Bilancio consolidato	75.445.903	5.238.530	71.264.916	7.349.258

Si precisa che il patrimonio netto è considerato al netto del risultato dell'esercizio.

Con riferimento al prospetto di raccordo tra il patrimonio netto e il risultato dell'esercizio del bilancio d'esercizio della società controllante e il patrimonio netto e il risultato dell'esercizio del bilancio consolidato, si descrivono le seguenti principali voci:

- altre partite: è l'espressione sintetica di alcune voci, le principali delle quali sono riferite all'impatto della contabilizzazione del *leasing* con il metodo finanziario anziché con quello patrimoniale utilizzato nel bilancio individuale delle singole società.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
per imposte, anche differite	824.652	769.272	55.380-	7-
altri	6.336.898	7.584.753	1.247.855	20
Totale	7.161.550	8.354.025	1.192.475	17

Fondo imposte differite

Il fondo per imposte differite si riferisce ad accantonamenti per differenze temporanee registrate dalle società del Gruppo e per iscrizione dei leasing con il metodo finanziario.

Altri fondi

Nella voce "Altri fondi", pari ad Euro 7 milioni circa, risultano inclusi fondi per rischi ed oneri del Gruppo, in particolare:

Nota Integrativa

21

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

- Euro 2.364.000 a copertura dei rischi connessi ad eventuali verifiche e spese di carattere tecnico-amministrativo;
- Euro 588.000 per il rischio connesso a cause fiscali rilevato da Gesam Reti SpA;
- Euro 421.939 per contestazioni/morosità accantonati sulla base dell'andamento delle riscossioni dei singoli tributi da parte di Lucca Riscossioni e Servizi Srl;
- Euro 226.571 in considerazione degli oneri per interventi connessi alla gestione cimiteriale;
- Euro 2.293.478 iscritti da Lucca Riscossioni e Servizi Srl in un fondo rischi e perdite da scissione a copertura della differenza tra il patrimonio netto contabile del ramo acquisito e il suo valore economico;
- Euro 90.858 riferiti al Fondo spese per fotovoltaico iscritto da Lucca Riscossioni e Servizi Srl;
- Euro 305.000 iscritti poiché presso l'interporto di Prato, dov'è presente un impianto fotovoltaico è emersa una problematica normativa circa l'attuale sistema di distribuzione all'interno dell'area dell'interporto che potrebbe far incorrere Lucca Riscossioni e Servizi nel pagamento di oneri;
- Euro 698.873 iscritti da Metro Srl al fine di fronteggiare i necessari interventi di messa in sicurezza del parcheggio Mazzini e al ripristino della copertura dello stesso, adibita a parco pubblico "Giardino degli Osservanti" alla luce delle criticità strutturali emerse da tempo, nonché il rischio di cause legali che vedono coinvolta la stessa società;
- Euro 50mila per un contenzioso di natura civile derivante da una richiesta danni avanzata da Benfante SpA nei confronti di Sistema Ambiente SpA in relazione alla gara esperita da quest'ultima per dismettere la partecipazione nella controllata Valfreddana Recuperi.

Il residuo è riferibile ad altri fondi di minore entità iscritti dal Gruppo a copertura di rischi ed oneri di varia natura. La voce nel corso dell'esercizio ha subito le seguenti variazioni:

Descrizione	consistenza iniziale	Accantonamenti	Altre variazioni	Utilizzi	consistenza finale
Altri fondi	6.336.898	1.498.921	(172.095)	(78.971)	7.584.753
Totale	6.336.898	1.498.921	(172.095)	(78.971)	7.584.753

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.

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.814.113	928.316	791.571	2.950.858
Totale	2.814.113	928.316	791.571	2.950.858

Nota Integrativa

22

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Debiti

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.

Variazioni dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
debiti verso banche	35.186.542	30.933.547	4.252.995-	12-
debiti verso altri finanziatori	8.020.569	7.214.818	805.751-	10-
acconti	152.175	132.376	19.799-	13-
debiti verso fornitori	8.924.085	11.512.984	2.588.899	29
debiti verso imprese controllate	9.559	13.529	3.970	42
debiti verso controllanti	4.800.597	5.397.812	597.215	12
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	26.000	-	26.000-	100-
debiti tributari	455.879	1.773.488	1.317.609	289
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	654.721	869.060	214.339	33
altri debiti	6.393.079	10.967.223	4.574.144	72
Totale	64.623.206	68.814.837	4.191.631	6

Debiti verso banche

Il saldo entro i 12 mesi si riferisce essenzialmente ai conti correnti con saldo negativo e alla quota a breve dei mutui accesi presso i vari Istituti di Credito. Il saldo oltre i 12 mesi rappresenta la parte effettivamente erogata dai vari Istituti di Credito con scadenza oltre l'esercizio prossimo, di cui Euro 4.537.072 con scadenza oltre 5 anni.

Nota Integrativa

23

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Debiti verso altri finanziatori

Sono riferiti principalmente ai debiti in linea capitale verso le società di leasing scaturenti dalla contabilizzazione con il metodo finanziario dei leasing (riferiti a immobili, agli impianti fotovoltaici e al parcheggio interrato) stipulati dalle società del Gruppo, oltreché al finanziamento di Euro 500.000 concesso da Simest a Lucca Crea Srl per il miglioramento e la salvaguardia della solidità patrimoniale a supporto del sistema fieristico.

Acconti

Si riferiscono per Euro 108.337 all'importo complessivo delle cauzioni versate dai clienti convenzionati di Sistema Ambiente SpA, per Euro 16.393 a interventi edili da eseguire da parte della società Metro Srl e per Euro 7.645 ad anticipi versati da espositori durante il 2021 e il 2022 e rinviati alle manifestazioni Lucca Comics & Games degli anni successivi.

Debiti verso fornitori

Riguardano il flusso di approvvigionamento di beni e servizi connesso con le attività ordinarie e con quelle di investimento delle varie società del Gruppo.

Debiti verso controllate

Al 31/12/2022 la voce accoglie i debiti di natura commerciale vantati dalle società del Gruppo nei confronti della società Geal SpA.

Debiti verso controllanti

I debiti verso società controllanti rappresentano le somme che a vario titolo sono dovute dalle diverse società del Gruppo al Comune di Lucca, in considerazione del legame di controllo diretto del quale l'Ente dispone attraverso la Capogruppo.

Debiti tributari

I debiti tributari, per complessivi Euro 1.773.488, comprendono principalmente i seguenti importi:

- Euro 791.452 debito verso l'erario per Ires derivante dal regime del consolidato fiscale;
- Euro 49mila circa il debito verso l'Erario per IVA delle società del Gruppo;
- Euro 320.652 per le ritenute fiscali Irpef su lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori versati dalle società nei primi mesi dell'esercizio 2023;
- Euro 214.283 debito verso l'Erario per IRES di Lucca Crea, società che ha interrotto con effetto dal 2022 l'accordo con la holding relativo al consolidato fiscale nazionale.

il residuo è imputabile a debiti per altre imposte.

Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale si riferiscono principalmente ai contributi da versare (Inps, Inail) relativi alle retribuzioni del mese di dicembre e tredicesima mensilità.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Altri Debiti

La voce accoglie i debiti verso:

- Clienti (clienti saldo avere e fatture da emettere saldo avere) per complessivi Euro 5.470.587, derivante dagli effetti transitori dell'emanazione a livello regolatorio di quote passanti a credito per i clienti della società Gesam Reti, come già evidenziato in altri paragrafi della presente nota;
- personale (Euro 1.102.046);
- Fondo Tesoreria INPS (Euro 1.517.235);
- Provincia di Lucca per addizionale provinciale incassata da Sistema Ambiente SpA (Euro 1.451.725);
- Cassa per i servizi energetici e ambientali (Euro 257.568) relativi alla società Gesam Reti SpA.

Suddivisione dei debiti per durata residua e per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per durata residua e per area geografica.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
debiti verso banche	30.933.547	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	11.127.942	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	15.268.533	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	4.537.072	-	-	-
debiti verso altri finanziatori	7.214.818	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	985.523	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	4.732.862	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	1.496.433	-	-	-
acconti	132.376	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	132.376	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso fornitori	11.512.031	953	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	11.488.927	953	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	23.104	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso imprese controllate	13.529	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	13.529	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Nota Integrativa

25

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
debiti verso controllanti	5.397.812	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	5.337.812	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	60.000	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti tributari	1.773.488	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.773.488	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	869.060	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	869.060	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
altri debiti	10.967.223	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	10.957.453	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	9.770	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Al 31/12/2022 non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

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.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	3.585.782	4.069.134	483.352	13
Totale	3.585.782	4.069.134	483.352	13

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto:

Nota Integrativa

26

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	264.898
	Risconti passivi	3.804.236
	Totale	4.069.134

I “risconti passivi” includono principalmente la quota di competenza di esercizi successivi di contributi in conto capitale ricevuti o comunque ufficialmente stanziati a favore delle società del Gruppo (di cui Euro 509.064 oltre 5 anni). Gli importi più rilevanti che costituiscono la voce al 31/12/2022 sono riconducibili alla Società consolidata Sistema Ambiente SpA e relativi a contributi ATO Toscana Costa che sono stati riscontati per la durata dei relativi cespiti e a debiti verso utenti per conguagli anni precedenti PEF.

Conto Economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico del Gruppo.

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 dalle varie società, per le quali le stesse sono finalizzate.

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.

I valori del conto economico al 31/12/2022 si riferiscono ai dati delle società consolidate con metodo integrale.

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. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'anno in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o riconosciuti a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Ricavi per categorie di attività

Si fa presente che la suddivisione per tipologia di attività è la seguente:

(Euro/000)	Consistenza finale	Consistenza iniziale	Variazione assoluta	Variazione %
Ricavi per distribuzione metano e gpl	12.294	14.755	(2.462)	-17%
Ricavi per smaltimento rifiuti	23.618	23.462	156	1%
Ricavi per riscossione ordinaria e coattiva	1.761	1.322	439	33%
Ricavi per servizi cimiteriali	2.165	1.919	246	13%
Ricavi per servizi energia	7.098	5.567	1.531	28%
Ricavi per manifestazioni	10.836	3.756	7.080	189%
Prestazioni servizi parcheggi	4.485	3.367	1.118	33%
Altre prestazioni di servizi	1.388	1.216	172	14%
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	63.646	55.364	8.282	15%

Ricavi per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Incrementi per lavori interni

La voce "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" pari ad Euro 1.789.895 si riferisce alle capitalizzazioni di costi interni a fronte di investimenti, effettuati dalla società Gesam Reti SpA.

Altri ricavi e proventi

La natura degli altri ricavi iscritti dalle diverse Società del Gruppo è eterogenea, ed include contributi ricevuti (per la quota di competenza dell'esercizio), e penalità addebitate a clienti.

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.

Nota Integrativa

28

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Voce	Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	variazione
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.623.475	4.003.275	2.620.200
B.7	Costi per servizi	21.959.386	20.398.066	1.561.320
B.8	Costi per godimento di beni di terzi	5.796.339	3.298.293	2.498.046
B.9	Costi per il personale			-
B.9.a	Salari e stipendi	10.829.460	10.574.297	255.163
B.9.b	Oneri sociali	3.686.702	3.621.575	65.127
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	928.316	758.237	170.079
B.9.e	Altri costi per il personale	584.756	644.989	-60.233
	<i>Totale costi per il personale</i>	<i>16.029.234</i>	<i>15.599.098</i>	<i>430.136</i>
B.10	Ammortamenti e svalutazioni			
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	898.210	843.811	54.399
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.329.367	5.416.270	-86.903
B.10.d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	2.345.790	1.690.397	655.393
	<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>8.573.367</i>	<i>7.950.478</i>	<i>622.889</i>
B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(85.430)	257.008	-342.438
B.12	Accantonamenti per rischi	1.438.117	291.978	1.146.139
B.13	Altri accantonamenti	60.804	0	60.804
B.14	Oneri diversi di gestione	898.490	1.153.324	-254.834
B	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	61.293.782	52.951.520	8.342.262

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce comprende, tra l'altro, costi per ricambi generici, materiali di manutenzione, carburanti e lubrificanti.

Costi per servizi

I costi per servizi si riferiscono principalmente a costi vari sostenuti dalle società per le proprie attività, oltre a costi per consulenze legali e amministrative, compensi per amministratori, premi assicurativi ed utenze.

Costo per godimento di beni di terzi

Il valore aggregato dei singoli bilanci di esercizio è stato rettificato per Euro 1.044.893, corrispondenti ai canoni di leasing relativi alle operazioni di locazione finanziaria imputati nei bilanci di esercizio delle partecipate secondo il metodo patrimoniale. Si ricorda che i contratti più significativi sono rilevati nel bilancio consolidato secondo il metodo finanziario.

Nota Integrativa

29

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Costi del Personale

La voce ricomprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compreso: i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, i costi delle ferie non godute, gli accantonamenti di legge e gli accantonamenti per produttività.

Ammortamenti

Il valore aggregato dei singoli bilanci di esercizio è stato integrato dell'ammortamento di Euro 626.008 calcolato sul valore dei beni acquisiti in locazione finanziaria da Metro Srl e Lucca Riscossioni e Servizi Srl iscritti nel presente bilancio consolidato secondo il metodo finanziario.

Accantonamenti per rischi ed altri accantonamenti

Per ulteriori commenti si rimanda alla voce fondi rischi e oneri di stato patrimoniale.

Oneri diversi di gestione

La voce accoglie costi di natura eterogenea relativi alle differenti attività aziendali, tra questi si rilevano costi per agevolazioni e riduzioni TIA per utenze domestiche e non domestiche, imposte e tasse diverse, oneri per transazioni, contributi associativi delle varie società del Gruppo.

Proventi e oneri finanziari

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

Sul saldo netto dell'area finanziaria incide l'importo di Euro 168.491 derivante dall'esposizione in bilancio consolidato dei contratti di leasing secondo il metodo finanziario, che ha comportato l'integrazione della voce interessi passivi.

Il risultato deriva dall'effetto congiunto delle diverse gestioni finanziarie delle società del Gruppo, le quali evidenziano singolarmente differenti risultati sia positivi che negativi.

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.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					
	Interessi passivi bancari	127.705	-	127.705	-
	Commissioni bancarie su finanziamenti	16	-	16	-
	Commissioni disponibilità fondi	2.560	-	2.560	-
	Interessi passivi su mutui	506.950	-	506.950	-

Nota Integrativa

30

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
	Interessi passivi su finanzia. di terzi	189.344	-	-	189.344
	Interessi passivi di mora	1.784	-	-	1.784
	Oneri finanziari diversi	90	-	-	90
	Totale	828.449	-	637.231	191.218

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Voce	Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	variazione
D.18	Rivalutazioni	1.325.782	329.444	996.338
D.18.a	Rivalutazioni di partecipazioni	1.325.782	329.444	996.338
D.19	Svalutazioni	0	0	0
D.19.a	Svalutazioni di partecipazioni	0	0	0
D	Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	1.325.782	329.444	996.338

Le rettifiche di valore si riferiscono all'adeguamento al valore derivante dall'applicazione del metodo del patrimonio netto delle seguenti partecipazioni:

- GEAL SpA per Euro +1.229.099;
- Farmacie Comunali SpA per Euro +96.683.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Tale voce è costituita dalle imposte dirette calcolate sui risultati dell'esercizio delle singole società.

Si ricorda che la Capogruppo ha optato per la tassazione di Gruppo ex art. 117 TUIR (DPR 917/86), pertanto l'IRES corrente contabilizzata è determinata secondo la normativa fiscale che prevede il calcolo dell'IRES sulla sommatoria degli imponibili e delle perdite fiscali delle varie società del Gruppo aderenti al consolidato fiscale.

Le società che non aderiscono al consolidato fiscale per l'esercizio 2022 determinano autonomamente le proprie imposte IRES.

Quanto detto sopra non si applica all'imposta IRAP che viene determinata dalle singole società secondo le norme ordinarie.

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

Ricavo di entità o incidenza eccezionali

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

Nota Integrativa

31

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Voce di ricavo	Importo	Natura
A5) Altri ricavi	172.095	proventizzazione fondo rischi per contenzioso con Agenzia delle Dogane (Gesam Reti)
A5) Altri ricavi	250.000	proventizzazione fondo svalutazione crediti (Gesam Reti)

Costi di entità o incidenza eccezionali

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

Voce di costo	Importo	Natura
B12) accantonamenti per rischi	372.000	accantonamento relativo al contenzioso c.d. moratoria fiscale (Gesam Reti)

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.

Dipendenti	2022	2021
Dirigenti	6	7
Quadri	7	7
Impiegati	132	123
Operai	198	177
Altro	-	2
Totale	343	316

Nota Integrativa

32

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 38 c. 1 lettera o) D.Lgs. 127/1991, 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:

Organi sociali	Compenso
Amministratore Unico	€24.000
Sindaci	€18.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

I compensi della società di revisione per l'incarico di revisione del bilancio d'esercizio e consolidato ed il controllo contabile del Gruppo ai sensi del D.L. 39/2010 ammontano ad Euro 30.373. Il predetto valore si riferisce ai compensi di competenza dell'esercizio 2022 per la sola revisione legale.

Per le società Metro Srl e Lucca Crea Srl la revisione legale è affidata al Sindaco Unico, il cui compenso (complessivi Euro 8.000) è riferito in modo unitario a tutte le attività di controllo e di revisione.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Di seguito si riportano le informazioni previste dall'art. 38, c.1 lettera h) D.Lgs. 127/1991:

Lucca Riscossioni e Servizi Srl

- Garanzie prestate da banca BPER per conto della società - è stata rilasciata una fidejussione per Euro 3.615 in data 17/02/2006;
- vi sono garanzie prestate dalla società a Credit Agricole a favore proprio per Euro 2.000.000 Gar.cess.cred. n.609971456;
- vi sono garanzie che la società si è fatta prestare da terzi per Euro 341.947 Coob.sol.accol. n. 610332345 – Banca Credit Agricole.

Sistema Ambiente SpA

- vi sono impegni per Euro 1.240.949, relativi a contratti di leasing in essere al 31.12.2022, stipulati nel corso degli anni 2016/2022 per l'acquisto di veicoli;
- sono inoltre state rilasciate polizze fidejussorie per complessivi Euro 1.711.466 a favore di Enti.

A livello interno di Gruppo, Lucca Holding SpA nel corso dell'esercizio 2021 ha rilasciato una fidejussione specifica a Banco BPM nell'interesse della società Sistema Ambiente SpA, importo massimo garantito € 3.000.000 per l'adempimento di un mutuo chirografario relativo all'investimento della nuova sede aziendale.

Al 31/12/2022 vi è inoltre una fidejussione concessa ad Alba Leasing SpA per conto di Lucca Riscossioni e Servizi Srl, importo massimo garantito € 3.748.494; debito residuo al 31/12/2022 € 2.540.833.

Nota Integrativa

33

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Sempre a livello interno di Gruppo Gesam Reti è garante nell'interesse di Lucca Riscossioni e Servizi Srl per il debito residuo di Euro 341.947 di un mutuo inerente all'attività cimiteriale trasferita a suo tempo con la scissione.

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 normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c.

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 il contesto internazionale legato ancora al conflitto bellico in Europa potrà avere pesanti ricadute sul tessuto economico nazionale e mondiale la cui valutazione risulta alquanto difficile e potrebbero comportare ripercussioni sui risultati economici delle società controllate.

Si riportano alcune considerazioni sugli effetti che le vicende potrebbero generare sulla redditività di alcune entità controllate e di riflesso sull'andamento economico del Gruppo Lucca Holding:

- potenziale rischio di credito, per morosità conseguenti all'incapacità della clientela a fare fronte ai debiti;
- potenziale rischio di liquidità, che potrebbe sorgere per gli effetti di una crisi generale di liquidità del sistema.

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

Per una disamina approfondita dei potenziali impatti sulle singole società si rimanda alla Relazione sulla gestione.'

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

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 38, c.1 lettera o-octies) e o-novies) D.Lgs. 127/1991, si riporta il nome e la sede legale del soggetto che redige il bilancio consolidato 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

Nota Integrativa

34

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Insieme più piccolo	
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Lucca

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art.38 c.1, lettera o-ter) del D.Lgs. 127/91

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 38 c. 1 lettera o-ter) del D.Lgs. 127/91, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni: al 31/12/22 non ci sono strumenti finanziari derivati sottoscritti dalle società del Gruppo.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, di seguito si riepilogano i vantaggi economici da Enti appartenenti alla Pubblica Amministrazione o soggetti assimilati ricevuti dalle società appartenenti al Gruppo e incluse nel presente bilancio con il metodo integrale:

Soggetto ricevente	Soggetto erogante	Importo incassato	data incasso	causale
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	8.041,80	06/01/2022	ft. 170R/21 canone locazione immobile di Via Nottolini - Novembre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	8.041,80	06/01/2022	ft. 174R/21 canone locazione immobile di Via Nottolini - Dicembre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Lucca Crea Srl	6.238,55	21/01/2022	ft. 136E/2021 messa a disposizione e fornitura energia elettrica Lucca comics and Games 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	398,82	31/01/2022	Rif. Convenzione P05I244160107 Scuola Pea Novembre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	1.819,24	31/01/2022	Rif Convenzione P05I269148107 Prato 14M Novembre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	636,79	31/01/2022	Rif. Convenzione P05I247030607 Centro Anziani Novembre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	25.532,55	01/02/2022	ft. 1R/22 corr. Call Center Dicembre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	20.266,00	01/02/2022	ft. 134E/21 Illuminazione colorata dei vari monumenti, fornitura e allaccio elettrico in occasione di manifestazioni istituzionali - triennio 2020/21/22 (corrispettivo anno 2021)
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	342,95	14/02/2022	fr. 187R/21 Spese postali per invio flusso bollettazione Mense Scolastiche Settembre 2020 - Giugno 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	459,80	16/02/2022	fr. 3R/22 Spese postali per invio flusso bollettazione Mense Scolastiche Novembre 2020 - Giugno 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Inps	4.142,74	19/02/2022	Regime di aiuti - Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per aziende che non richiedono trattamenti di cassa integrazione (art. 3 D.L. 104/2020)
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Inps	1.752,36	21/02/2022	Regime di aiuti - Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per aziende che non richiedono trattamenti di cassa integrazione (art. 3 D.L. 104/2020)
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	25.532,55	21/02/2022	ft. 4R/22 corr. Call Center Gennaio 2022

Nota Integrativa

35

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	4.004,64	28/02/2022	Rif. Convenzione P05I244160107 Scuola Pea Dicembre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	1.470,45	28/02/2022	Rif. Convenzione P05I247030607 Centro Anziani D9icembre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	4.158,72	28/02/2022	Rif Convenzione P05I269148107 Prato 14M Dicembre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	4.803,97	28/02/2022	ft. 2E/22 ritiro dedicato istanza Rid 061187 (al netto ft. 2022001142/22 186,17€)
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	4.006,07	28/02/2022	ft. 5E/22 ritiro dedicato istanza Rid 061187
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	932,66	28/02/2022	ft. 1E/22 ritiro dedicato istanza Rid 061188 (al netto ft. 2022001144/22 28,94€)
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	845,22	28/02/2022	ft. 4E/22 ritiro dedicato istanza Rid 061188
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	8.041,80	01/03/2022	ft. 5R/22 canone locazione immobile di Via Nottolini - Febbraio 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	8.041,80	01/03/2022	ft. 2R/22 canone locazione immobile di Via Nottolini - Gennaio 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	24.699,39	03/03/2022	ft. 192R/21 aggio ing. ICI-IMU Gennaio-Ottobre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	7.995,88	03/03/2022	ft. 193R/21 aggio ing. TARES Gennaio-Ottobre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	492,65	03/03/2022	ft. 194R/21 aggio ing. COSAP Gennaio-Ottobre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	117,90	03/03/2022	ft. 195R/21 Aggio ing. ICP Gennaio-Ottobre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	15.164,61	03/03/2022	ft. 191R/21 corrispettivo Pubbliche Affissioni Luglio-Ottobre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	904,64	03/03/2022	ft. 190R/21 aggio riscossione ICP Luglio-Ottobre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	22.632,80	03/03/2022	ft. 186R/21 notifica avvisi accert. IMU 2016-17-18 - 4° invio 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	16,15	07/03/2022	ft. 7R/22 bollettazione mense scolastiche Dicembre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	360,00	10/03/2022	ft. 11R/22 rimborso forf. Discarichi mense scolastiche anno 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	120,00	10/03/2022	ft. 20R/22 gestione esiti invii bollettazione mense anno 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	2.137,44	10/03/2022	ft. 21R/22 aggio solleciti mense scolastiche anno 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	12,45	10/03/2022	ft. 26R/22 aggio ing. Sanzioni amm.ve commercio Novembre-Dicembre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	15,00	10/03/2022	ft. 13R/22 rimborso forf. Discarichi sanzione settore commercio anno 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	105,00	10/03/2022	ft. 12R/22 rimborso forf. Discarichi trasporto scolastico anno 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	312,98	10/03/2022	ft. 22R/22 aggio soll. Trasporto scolastico anno 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	56,00	14/03/2022	ft. 10R/22 rimborso forf. Discarichi Cosap-Tares anno 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	1.362,11	14/03/2022	ft. 32R/22 aggio solleciti RSA e pacchetti ass.li anno 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	819,67	14/03/2022	ft. 7E/22 allaccio alla rete elettrica per dispositivo allontanamento storni
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	25.532,55	16/03/2022	ft. 33R/22 corr. Call Center Febbraio 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca		16/03/2022	ft. 135E/21 servizio allestimento e assistenza organizzazione eventi culturali

Nota Integrativa

36

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

		11.026,25		2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	5.405,85	28/03/2022	ft. 10E/22 Ritiro dedicato istanza RID061187
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	959,97	28/03/2022	ft. 9E/22 Ritiro dedicato istanza RID061188
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	8.041,80	31/03/2022	ft. 34R/22 locazione Via Nottolini Marzo 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	642,19	31/03/2022	Rif. Convenzione P05I247030607 Centro Anziani Gennaio 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	471,07	31/03/2022	Rif. Convenzione P05I244160107 Scuola Pea Gennaio 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	1.842,25	31/03/2022	Rif Convenzione P05I269148107 Prato 14M Gennaio 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	130.219,94	08/04/2022	ft. 27R/22 aggio incassi violazioni CdS Giugno-Dicembre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	1.184,00	08/04/2022	ft. 9R/22 Rimborso discarichi 2020 ing. Sanzioni amm.ve CdS
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	6.846,68	08/04/2022	ft. 28R/22 aggio incassi violazioni amm.ve Giugno-Dicembre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	158.013,50	08/04/2022	ft. 23R/22 rimborso spese notifica posta e messi Maggio-Dicembre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	19.142,46	08/04/2022	ft. 25R/22 aggio ing. Violazioni CdS Giugno-Dicembre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	95,10	08/04/2022	ft. 30R/22 aggio ing. Prima Infanzia anno 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	84.591,00	08/04/2022	ft. 24R/22 corrisp.riscossione coattiva anno 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	8.177,89	11/04/2022	ft. 16R/22 aggio ing. ICI-IMU Novembre-Dicembre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	1.829,16	11/04/2022	ft. 17R/22 aggio ing. Tares Novembre-Dicembre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	222,70	11/04/2022	ft. 18R/22 aggio ing. Cosap Novembre-Dicembre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	12,00	11/04/2022	ft. 19R/22 aggio ing. ICP Novembre-Dicembre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	4.551,26	11/04/2022	ft. 15R/22 corr. Servizio Pubbliche Affissioni Novembre-Dicembre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	74.588,40	11/04/2022	ft. 14R/22 aggio riscossione Imposta Pubblicità Novembre-Dicembre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	25.532,55	19/04/2022	ft. 36R/22 corr. Call Center Marzo 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	72,75	19/04/2022	ft. 29R/22 aggio incassi Cosap 16-31Dicembre 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	23.782,00	19/04/2022	ft. 40E/22 lavori ristrutturazione edificio Scuola Carlo del Prete
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	561,64	22/04/2022	ft. 32E/22 (al netto n.c. 31E/22 40,97€) scambio sul posto conv. SSP00315780
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	8.041,80	28/04/2022	ft. 37R/22 canone locazione immobile di Via Nottolini - Aprile 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	1.145,24	29/04/2022	ft. 42E/22 ritiro dedicato Rid061188
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	0,35	29/04/2022	ft. 41E/22 ritiro dedicato Rid061187
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	7.005,59	29/04/2022	ft. 43E/22 ritiro dedicato Rid061187 (al netto ft. 2022006342/22 e 2022006343/22 674,25€)

Nota Integrativa

37

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	1.842,25	02/05/2022	Rif Convenzione P05I269148107 Prato 14M Febbraio 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	471,07	02/05/2022	Rif. Convenzione P05I244160107 Scuola Pea Febbraio 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	642,19	02/05/2022	Rif. Convenzione P05I247030607 Centro Anziani Febbraio 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	25.532,55	06/05/2022	ft. 38R/22 corr. Call Center Aprile 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Tribunale di Lucca	192.345,63	06/05/2022	ft. 37E/22 Tribunale di Lucca Contratto Sinergo CAE CAS e conguaglio anno 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	653.463,71	12/05/2022	ft. 38E/22 Contratto "SINERGO". Determina n. 351 del 08/03/2021 - Saldo CAE
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	684.013,40	12/05/2022	ft. 39E/22 Contratto "SINERGO". Determina n. 351 del 08/03/2021 - 2° acconto CAS 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	471,07	31/05/2022	Rif. Convenzione P05I244160107 Scuola Pea Marzo 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	642,19	31/05/2022	Rif. Convenzione P05I247030607 Centro Anziani Marzo 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	1.771,88	31/05/2022	Rif Convenzione P05I269148107 Prato 14M Marzo 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	8.041,80	01/06/2022	ft. 39R/22 canone locazione immobile di Via Nottolini - Maggio 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	25.532,55	27/06/2022	ft. 72R/22 corr. Call Center Maggio 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	20.456,95	30/06/2022	ft. 46E/22 ritiro dedicato istanza Rid061187 (al netto ft. 2022018060/22 160,09€)
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	3.158,34	30/06/2022	ft. 45E/22 ritiro dedicato istanza Rid061188 (al netto ft. 22018061/22 25,82€)
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	652,36	30/06/2022	Rif. Convenzione P05I247030607 Centro Anziani Aprile 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	509,99	30/06/2022	Rif. Convenzione P05I244160107 Scuola Pea Aprile 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	1.799,97	30/06/2022	Rif Convenzione P05I269148107 Prato 14M Aprile 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	8.041,80	01/07/2022	ft. 73R/22 canone locazione immobile di Via Nottolini - Giugno 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	65.799,00	05/07/2022	ft. 71R/22 Rimborso spese notifica CdS ordinario 1° trim. 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	25.532,55	18/07/2022	ft. 74R/22 corr. Call Center Giugno 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	17.403,66	28/07/2022	ft. 70E/22 ritiro dedicato istanza Rid061187 (al netto ft. 2022033210/22 265,78€ e ft. 2022033211/22 39,22€)
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	21.522,29	28/07/2022	ft. 78E/22 ritiro dedicato istanza Rid 061187
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	4,08	28/07/2022	ft. 71E/22 ritiro dedicato istanza Rid061188
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	27,65	28/07/2022	ft. 72E/22 ritiro dedicato istanza Rid061187
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	2.725,60	28/07/2022	ft. 69E/22 ritiro dedicato istanza Rid061188

Nota Integrativa

38

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	3.281,13	28/07/2022	ft. 77E/22 ritiro dedicato istanza Rid 061188
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	8.041,80	29/07/2022	ft. 75R/22 canone locazione immobile di Via Nottolini - Luglio 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	1.876,09	01/08/2022	Rif. Convenzione P05I269148107 Prato 14M Maggio 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	652,36	01/08/2022	Rif. Convenzione P05I247030607 Centro Anziani Maggio 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	509,99	01/08/2022	Rif. Convenzione P05I244160107 Scuola Pea Maggio 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	877.188,00	03/08/2022	ft. 82E/22 Sinergo acconto CAE 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	457.585,00	03/08/2022	ft. 83E/22 Sinergo acconto CAS 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	3.927,85	29/08/2022	ft. 86E/22 ritiro dedicato istanza Rid061188
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	26.043,86	29/08/2022	ft. 87E/22 ritiro dedicato istanza Rid061187
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	3.649,20	30/08/2022	ft. 77R/22 aggio canone unico Suolo Pubblico Gennaio-Marzo 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	25.532,55	30/08/2022	ft. 79R/22 corr. Call Center Luglio 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	8.041,80	31/08/2022	ft. 80R/22 canone locazione immobile di Via Nottolini - Agosto 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	509,99	31/08/2022	Rif. Convenzione P05I244160107 Scuola Pea Giugno 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	652,36	31/08/2022	Rif. Convenzione P05I247030607 Centro Anziani Giugno 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	1.876,09	31/08/2022	Rif. Convenzione P05I269148107 Prato 14M Giugno 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	128.765,40	05/09/2022	ft. 78R/22 aggio ing. Violazioni CdS Gennaio-Marzo 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	1.845,06	05/09/2022	ft. 78R/22 aggio incassi ordinari violazioni amm.ve Gennaio-Marzo 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	116.184,64	05/09/2022	ft. 78R/22 aggio incassi ordinari CdS Gennaio-Marzo 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	9.002,79	08/09/2022	ft. 76R/22 aggio canone unico Pubblicità Gennaio-Marzo 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	9.002,79	08/09/2022	ft. 76R/22 aggio canone unico Pubbliche Aff.ni Gennaio-Marzo 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	25.532,55	15/09/2022	ft. 83R/22 corr. Call Center Agosto 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	101.268,50	29/09/2022	ft. 112E/22 finanziamento rapporti D/A con Gesam Energia 5° rata 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	649,82	30/09/2022	Rif. Convenzione P05I247030607 Centro Anziani Luglio 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	515,59	30/09/2022	Rif. Convenzione P05I244160107 Scuola Pea Luglio 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	1.916,93	30/09/2022	Rif. Convenzione P05I269148107 Prato 14M Luglio 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	8.981,30	03/10/2022	ft. 84R/22 canone locazione immobile di Via Nottolini -Settembre 2022 + adeguamento Istat 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	510,00	03/10/2022	ft. 84R/22 Rimborso imposta registro

Nota Integrativa

39

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	49.641,35	10/10/2022	ft. 118E/22 ritiro dedicato istanza RId061187
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	7.114,92	10/10/2022	ft. 117E/22 ritiro dedicato istanza RId061188
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	122,00	11/10/2022	ft. 80E/22 quadro elettrico e controllo impianto Museo del Fumetto
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	25.532,55	13/10/2022	ft. 90R/22 corr. Call Center Settembre 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	1.315.781,00	17/10/2022	ft. 121E/22 Sinergo 2022 2° acconto CAE e maggiori consumi al 30.06.22
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	1.144,73	20/10/2022	ft. 98R/22 aggio ing. Cosap Gennaio-Giugno 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	10.496,75	20/10/2022	ft. 98R/22 aggio incassi canone unico parte Cosap Aprile-Giugno 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	81.964,71	24/10/2022	ft. 94R/22 aggio incassi ordinari violazioni amm.ve Aprile-Giugno 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	8.005,19	24/10/2022	ft. 94R/22 aggio ing. Violazioni CdS Aprile-Giugno 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	69.301,77	24/10/2022	ft. 94R/22 aggio incassi ordinari violazioni CdS Aprile-Giugno 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	29.377,35	24/10/2022	ft. 86R/22 aggio canone unico parte Pubblicità Aprile-Giugno 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	9.140,47	24/10/2022	ft. 86R/22 aggio canone unico parte Pubbliche Affissioni Aprile-Giugno 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	149,94	24/10/2022	ft. 89R/22 aggio ing. Imposta di soggiorno Gennaio-Giugno 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	6.940,86	24/10/2022	ft. 87R/22 aggio ing. Tasi Gennaio-Giugno 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	22.919,63	24/10/2022	ft. 87R/22 aggio ing. ICI-IMU Gennaio-Giugno 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	4.655,10	24/10/2022	ft. 88R/22 aggio ing. Tares Gennaio-Giugno 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	182,30	28/10/2022	ft. 97R/22 aggio solleciti trasporto scolastico Gennaio-Giugno 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	515,59	31/10/2022	Rif. Convenzione P05I244160107 Scuola Pea Agosto 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	649,82	31/10/2022	Rif. Convenzione P05I247030607 Centro Anziani Agosto 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	1.916,93	31/10/2022	Rif. Convenzione P05I269148107 Prato 14M Agosto 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	8.511,55	03/11/2022	ft. 91R/22 canone locazione immobile di Via Nottolini - Ottobre 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	65,70	10/11/2022	ft. 99R/22 aggio ing. Prima Infanzia Gennaio-Giugno 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	4.775,88	10/11/2022	ft. 96R/22 aggio solleciti mense scolastiche Gennaio-Giugno 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	119,70	10/11/2022	ft. 95R/22 corrispettivo e spese postali per invio flusso mense scolastiche Novembre 2021-Giugno 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	25.532,55	10/11/2022	ft. 100R/22 corr. Call Center Ottobre 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	IC Lucca TRE	100,00	18/11/2022	ft. 138E/22 messa a disposizione impianti elettrico e fornitura per spettacolo 3Giugno 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	69.587,35	21/11/2022	ft. 93R/22 rimborso spese notifica CdS Aprile-Giugno 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	31.419,00	21/11/2022	ft. 82R/22 corr. Inserimento CdS estero Gennaio-Giugno 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	29.361,13	21/11/2022	ft. 125E/22 quota fatturazione CAS

Nota Integrativa

40

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	5.470,50	29/11/2022	ft. 123E/22 ritiro dedicato istanza Rid 061187 (al netto ft. 2022034626/22 2,52€)
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	478,90	29/11/2022	ft. 122E/22 ritiro dedicato istanza Rid 061188
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	9.265,25	30/11/2022	ft. 135E/22 allaccio ill.ne natalizia 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	515,59	30/11/2022	Rif. Convenzione P05I244160107 Scuola Pea Settembre 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	649,82	30/11/2022	Rif. Convenzione P05I247030607 Centro Anziani Settembre 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	1.916,93	30/11/2022	Rif Convenzione P05I269148107 Prato 14M Settembre 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	135.081,97	01/12/2022	ft. 137E/22 Sinergo CAS 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	8.511,55	02/12/2022	ft. 101R/22 canone locazione immobile di Via Nottolini -Dicembre 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	1.000,00	12/12/2022	ft. 159E/22 allacciamento elettrico per installazione di dissuasori sonori per storni
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	144.123,00	13/12/2022	ft. 119E/22 sinergo 2022 quote CAE e CAS
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	25.532,55	15/12/2022	ft. 103R/22 corr. Call Center Novembre 2022
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	7.017,19	30/12/2022	ft. 156E/22 ritiro dedicato istanza Rid 061187
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	1,62	30/12/2022	ft. 158E/22 ritiro dedicato istanza Rid 061187
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	1.014,19	30/12/2022	ft. 155E/22 ritiro dedicato istanza Rid 061188
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gestore dei Servizi Energetici GSE Spa	0,23	30/12/2022	ft. 157E/22 ritiro dedicato istanza Rid 061188
Lucca Crea Srl	Toscana Promozione Turistica	32.000	22.02.2022	servizio di promozione della Toscana durante LC&G
Lucca Crea Srl	Toscana Promozione Turistica	31.500	09.12.2022	servizio di sostegno alla promozione turistica, promozione del brand e valorizzazione dell'offerta turistica
Lucca Crea Srl	Comune di Lucca	13.437	16.03.2022	servizio di progettazione delle attività ludico-creative inerenti a percorsi di ed.alimentare da svolgersi nelle scuole
Lucca Crea Srl	Comune di Lucca	246.300	31.03.2022	servizio di realizzazione del progettodi prevenzione della dipendenza patologica dal gioco d'azzardo (azzardopatia), finanziati dall'azienda USL Toscana Nord-Ovest
Lucca Crea Srl	Comune di Lucca	281.108	31.03.2022	servizio di commemorazione del centenario della traslazione del milite ignoto (1921-2021)
Lucca Crea Srl	Comune di Castelnuovo Grafagnana	24.600	23.05.2022	servizio promozione evento 500 anni arrivo Ariosto in Garfagnana
Lucca Crea Srl	Comune di Castelnuovo Grafagnana	8.200	08.11.2022	servizio di promozione e organizzazione celebrazioni 500 anni arrivo Ariosto in Garfagnana
Lucca Crea Srl	Comune di Castelnuovo Grafagnana	40.984	29.11.2022	servizio realizzazione iniziative "Terre Furiose"
Lucca Crea Srl	Università di Pisa	115.000	12.07.2022	locazione spazi Polo Fiere
Lucca Crea Srl	Università di Pisa	99.232	31.08.2022	locazione spazi Polo Fiere
Lucca Crea Srl	Istituto Nazionale di Fisica Nucleare	70	15.09.2022	locazione spazio LC&G

Nota Integrativa

41

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Lucca Crea Srl	CINI Consorzio Interuniversitario Nazionale per l'informatica	3.570	21.10.2022	locazione spazio LC&G
Lucca Crea Srl	Ministero della Cultura	16.400	29.11.2022	locazione spazio LC&G
Lucca Crea Srl	Metro Srl	23.474	24.01.2022	servizio per organizzazione evento LC&G
Lucca Crea Srl	Regione Toscana	36.000	27.12.2022	contributo per il 160° dalla nascita della Casa Editrice Salani
Lucca Crea Srl	Comune di Lucca	8.000	17.01.2022	contributo per la concessione di spazi presso il Polo Fiere per società di pattinaggio
Sistema Ambiente SpA	Ato Toscana Costa	37.523	05/08/2022	Contributo Covid
Sistema Ambiente SpA	Città di Lucca	186.575	27/01/2022	Determinazione n.3198 del 30/12/2021
Sistema Ambiente SpA	Città di Lucca	227.620	28/03/2022	Determinazione n.2756 del 09/12/2021
Sistema Ambiente SpA	Comune di Barga	52.345	07/03/2022	Determinazione n.1698 del 28/12/2021
Sistema Ambiente SpA	Comune di Borgo a Mozzano	41.643	26/04/2022	Determinazione n.2183 del 28/12/2021

Si segnala infine che nell'esercizio 2022 le società del Gruppo hanno rilevato contributi per crediti d'imposta su consumi di energia elettrica e gas da utilizzarsi nell'esercizio 2023 così come dettagliato:

- Gesam Reti SpA Euro 69.143;
- Lucca Holding SpA Euro 338.

Considerazioni finali

Il presente bilancio consolidato, composto da Stato Patrimoniale, da Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Lucca, 21 giugno 2023

L'Amministratore Unico
Della Capogruppo Lucca Holding SpA

Dott. Marco Porciani

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 LU n.29532 del 10.05.2022 - Agenzia delle Entrate Direzione Toscana.

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

Pag. 172 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463

Società



VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI N. 2/2023

L'anno duemilaventitre, il giorno 27 Giugno alle ore 10:00, presso la sede del Comune di Lucca, via S. Giustina n.6, si è riunita l'Assemblea dei soci della Società Lucca Holding S.p.A., per discutere il seguente ordine del giorno:

- 1) Bilancio di esercizio al 31.12.2022, relazione dell'amministratore unico, del collegio sindacale e della società di revisione: approvazione e destinazione dell'utile conseguito;
- 2) Bilancio consolidato al 31.12.2022, relazione dell'amministratore unico e della società di revisione: approvazione:

omissis

Ai sensi dell'art. 106 D.L. 17.03.2020 n. 18 conv. in Legge 24.04.2020 n. 27 la convocazione prevedeva la possibilità di partecipare in via telematica, da remoto. L'assemblea è stata convocata via PEC, con lettera prot. n. 504/2023 del 15.06.2023.

All'ora indicata risultano riuniti in presenza nella Sala Rossa di Palazzo Orsetti:

- **Amministratore Unico di Lucca Holding S.p.A.**, dott. Marco Porciani;
- **Comune di Lucca**, socio unico titolare del 100% del capitale sociale, nella persona del Sindaco dott. Mario Pardini;
- **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. Marco Porciani.

Il Presidente invita a partecipare 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 assistere alla presente Assemblea: la dott.ssa Alessandra Scartezzini, Posizione Organizzativa della U.O. A.1 - Programmazione, controlli e performance, società e organismi partecipati l'Assemblea autorizza.

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

1

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

Pag. 173 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463

Società Unipersonale



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

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 dei documenti relativi al Bilancio Consolidato 2022 e di essere pienamente informati sulle materie in discussione.

1. In merito al **primo punto** posto all'ordine del giorno, ossia "BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2022, RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO, DEL COLLEGIO SINDACALE E DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE: APPROVAZIONE E DESTINAZIONE DELL'UTILE CONSEGUITO" l'Amministratore Unico di Lucca Holding S.p.A., dott. Marco Porciani, illustra all'Assemblea il bilancio di esercizio di LH S.p.A. chiuso al 31.12.2022, 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 2022 da cui emergono i seguenti dati in Euro:

GESAM RETI SPA	utile netto 2.471.266;
GEAL SPA	utile netto 2.363.652;
SISTEMA AMBIENTE SPA	utile netto 123.662;
LUCCA CREA SRL	utile netto 751.303;
METRO SRL	utile netto 150.631;
LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI SRL	utile netto 384.800;
FARMACIE COMUNALI SPA	utile netto 386.518.

L'utile netto conseguito dalla Holding pari ad euro 3.884.622 è stato in larga misura determinato dai risultati economici positivi delle società GESAM RETI SpA, GEAL SpA e Lucca Crea Srl.

In merito ai costi di gestione di Lucca Holding si segnala che sono in linea con l'esercizio precedente in quanto la Società ha continuato a svolgere una gestione oculata della spesa.

Il Dott. Marco Porciani viene esonerato dalla lettura della nota integrativa, della relazione sulla gestione e della relazione sul governo societario e, dopo aver evidenziato che la Relazione della Società di Revisione contiene un giudizio senza rilievi sul bilancio, passa la parola al Collegio Sindacale.

Il Dott. Massimo De Gaetani illustra la relazione del Collegio Sindacale evidenziando come il Collegio abbia espresso una valutazione positiva in ordine alla conformità del bilancio alle relative norme di

2

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

Pag. 174 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463



redazione, nonché in ordine alla conformità dell'operato dell'Amministratore Unico alle disposizioni di legge e di statuto. Sottolinea inoltre come durante l'esercizio sia stata posta particolare attenzione alla verifica dell'implementazione di flussi informativi in materia contabile e gestionale dalle controllate verso la holding, al fine di monitorare l'andamento complessivo del Gruppo, così come alla verifica dell'implementazione in LH di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile in grado di fornire una valutazione costante dell'esistenza del presupposto della continuità aziendale, aspetti sui quali la struttura di LH si sta dimostrando attiva.

L'Amministratore unico ringrazia il Presidente del Collegio e l'intero Collegio Sindacale ed a conclusione di quanto esposto, l'Amministratore Unico propone all'Assemblea la seguente destinazione del risultato di esercizio, pari ad Euro 3.884.622,37:

- a riserva legale Euro 194.231,12 pari al 5% dell'utile netto;
- Euro 3.690.391,25 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 da parte delle società controllate e nei limiti della capienza di detta riserva con riferimento agli utili delle società del gruppo ad essa trasferiti.

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

DELIBERA

1. di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2022 così come predisposto;
2. di prendere atto della Relazione sulla Gestione e della Relazione sul governo societario così come predisposte dall'Amministratore Unico,
3. di destinare l'utile di esercizio come segue:

5% riserva legale € 194.231,12;

la restante parte per € 3.690.391,25 a riserva da rivalutazione delle partecipazioni metodo patrimonio netto.

2. In relazione al secondo punto posto all'ordine del giorno, ossia "BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2022, RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO E DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE: APPROVAZIONE" l'Amministratore Unico presenta all'assemblea il bilancio consolidato di Gruppo (trasmesso al socio in data 21/06/2023 prot. LH n. 524) che viene illustrato con riferimento alle principali voci, alla relazione sulla gestione e alla relazione della società di revisione, la quale ultima riporta un giudizio senza rilievi.

3

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

Pag. 175 di 200

P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463

Società Unipersonale



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

Il Dott. Massimo De Gaetani illustra la relazione del Collegio Sindacale, ricordando come l'organo abbia effettuato sul bilancio consolidato le stesse verifiche previste per il bilancio di esercizio, e che in tale attività non ha riscontrato deviazioni dai criteri di redazione.

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 5.238.530 di cui Euro 4.123.409 di pertinenza del Gruppo comunale.

OMISSIS

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

Pag. 176 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463



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

OMISSIS

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

Pag. 177 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463



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

OMISSIS

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

Pag. 178 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463

Società' unipersonale



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

OMI 881 S

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

Pag. 179 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463

Società Unipersonale



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

omissis

Null'altro essendoci da discutere, il Presidente Dott. Marco Porciani alle ore 10:20 dichiara conclusa la seduta previa stesura, lettura e approvazione del presente verbale.

Il Segretario verbalizzante

Dott.ssa Daniela Di Monaco

L'Amministratore Unico

Dott. Marco Porciani

"Le parti omesse del verbale non contrastano con quanto espressamente riportato nella copia del verbale allegato".

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 LU n.29532 del 10/05/2022 - Agenzia delle Entrate Direzione Toscana.

LUCCA HOLDING S.P.A.

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

Relazione sulla gestione

Bilancio Consolidato al 31/12/2022

Spettabile Ente azionista,
nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2022; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti alla situazione del gruppo e alle informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio Consolidato al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali del gruppo corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Il bilancio consolidato al 31 dicembre 2022 si chiude con un utile netto di esercizio consolidato di Euro 5.238.530 come evidenziato a conto economico. Detto utile è dato dalla somma di Euro 4.123.409 che rappresenta l'utile di pertinenza del gruppo e di Euro 1.115.121 che rappresenta l'utile di pertinenza di terzi. Le società costituenti il Gruppo sono indicate analiticamente nella nota integrativa.

Tutte le società controllate dalla Lucca Holding SpA sono sottoposte alla direzione e coordinamento della medesima ad eccezione della partecipata GEAL SpA, soggetta a controllo congiunto.

Di seguito si illustra sinteticamente l'andamento del gruppo con riferimento ai risultati conseguiti ed alle prospettive future nonché ogni altra informativa richiesta dall'art. 40 D.Lgs. 127/1991.

Fatti di particolare rilievo

Per quanto riguarda i fatti di particolare rilievo si rimanda a quanto riferito nella relazione sulla gestione al bilancio di esercizio della capogruppo ex art. 2428 c.c. nel relativo capitolo nonché a quanto già riferito nella nota integrativa.

Investimenti

Sono state acquisite immobilizzazioni materiali e immateriali, così come riportato in Nota Integrativa, per implementare le dotazioni in essere e migliorare la gestione dei servizi.

Si segnalano i principali investimenti effettuati dalle Società del Gruppo:

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

- Gesam Reti SpA: ha effettuato investimenti pari ad Euro 3.550mila nell'acquisto di impianti e macchinari relativi alle reti e agli allacciamenti per la distribuzione di gas metano e pari ad Euro 175mila nell'acquisto di licenze software;
- Metro Srl: nell'anno 2022 è stata completata l'installazione del nuovo sistema automatico per il controllo accessi e l'esazione della sosta all'interno del parcheggio interrato "ex Caserma Mazzini" portando un rinnovamento della tecnologia esistente;
- Lucca Riscossioni e Servizi Srl: l'attività di riscossione mediante il canale Pago PA è proseguita nel corso del 2022, implementando anche per l'incasso della luce votiva tale modalità di pagamento. Gli investimenti nel settore energia sono stati condizionati dallo straordinario aumento dei costi energetici; questo ha indotto l'amministrazione Comunale a chiedere una riduzione degli investimenti per coprire con i fondi disponibili i maggiori costi sostenuti. Conseguentemente gli investimenti nel 2022 sono stati pari a Euro 827.557 a fronte di un importo previsto di Euro 1.420.000.

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.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	54.493.261	33,28 %	48.665.602	31,04 %	5.827.659	11,97 %
Liquidità immediate	17.672.565	10,79 %	17.272.641	11,02 %	399.924	2,32 %
Disponibilità liquide	17.672.565	10,79 %	17.272.641	11,02 %	399.924	2,32 %
Liquidità differite	35.773.800	21,85 %	30.404.978	19,39 %	5.368.822	17,66 %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	32.700.316	19,97 %	27.210.342	17,35 %	5.489.974	20,18 %
Crediti immobilizzati a breve termine	70.453	0,04 %	77.559	0,05 %	(7.106)	(9,16) %
Attività finanziarie	1.727.813	1,06 %	1.720.230	1,10 %	7.583	0,44 %
Ratei e risconti attivi	1.275.218	0,78 %	1.396.847	0,89 %	(121.629)	(8,71) %
Rimanenze	1.046.896	0,64 %	987.983	0,63 %	58.913	5,96 %
IMMOBILIZZAZIONI	109.264.905	66,72 %	108.133.223	68,96 %	1.131.682	1,05 %
Immobilizzazioni immateriali	6.577.439	4,02 %	7.015.297	4,47 %	(437.858)	(6,24) %
Immobilizzazioni materiali	84.917.252	51,86 %	85.561.531	54,57 %	(644.279)	(0,75) %
Immobilizzazioni finanziarie	12.218.314	7,46 %	10.900.115	6,95 %	1.318.199	12,09 %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	5.551.900	3,39 %	4.656.280	2,97 %	895.620	19,23 %
TOTALE IMPIEGHI	163.758.166	100,00 %	156.798.825	100,00 %	6.959.341	4,44 %

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
PASSIVITA' CORRENTI	46.756.197	28,55 %	35.783.163	22,82 %	10.973.034	30,67 %
Debiti a breve termine	42.687.063	26,07 %	32.197.381	20,53 %	10.489.682	32,58 %
Ratei e risconti	4.069.134	2,48 %	3.585.782	2,29 %	483.352	13,48 %
PASSIVITA' CONSOLIDATE	37.432.657	22,86 %	42.401.488	27,04 %	(4.968.831)	(11,72) %
Debiti a m/l termine	26.127.774	15,96 %	32.425.825	20,68 %	(6.298.051)	(19,42) %
Fondi per rischi e oneri	8.354.025	5,10 %	7.161.550	4,57 %	1.192.475	16,65 %
TFR	2.950.858	1,80 %	2.814.113	1,79 %	136.745	4,86 %
PATRIMONIO NETTO	79.569.312	48,59 %	78.614.174	50,14 %	955.138	1,21 %
Patrimonio netto di gruppo	60.291.790	36,82 %	59.201.605	37,76 %	1.090.185	1,84 %
Capitale	40.505.467	24,73 %	40.505.467	25,83 %		
Riserve	14.451.730	8,83 %	12.395.106	7,91 %	2.056.624	16,59 %
Utili (perdite) portati a nuovo	1.211.184	0,74 %	1.025.237	0,65 %	185.947	18,14 %
Utile (perdita) dell'esercizio	4.123.409	2,52 %	5.275.795	3,36 %	(1.152.386)	(21,84) %
Patrimonio netto di terzi	19.277.522	11,77 %	19.412.569	12,38 %	(135.047)	(0,70) %
Capitale e riserve di terzi	18.162.401	11,09 %	17.339.106	11,06 %	823.295	4,75 %
Risultato di pertinenza di terzi	1.115.121	0,68 %	2.073.463	1,32 %	(958.342)	(46,22) %
TOTALE FONTI	163.758.166	100,00 %	156.798.825	100,00 %	6.959.341	4,44 %

Il dato più significativo del prospetto dell'**attivo** è l'incremento sia dell'attivo circolante che dell'attivo fisso. L'aumento dell'attivo circolante è determinato principalmente dall'incremento dei crediti a breve termine dovuto alla dinamica degli incassi della società Gesam Reti e in particolare alle dinamiche di tariffazione mutate per effetto dell'introduzione nell'esercizio 2022 da parte di ARERA, di quote passanti a credito per i clienti della società Gesam Reti con conseguente aumento dei crediti verso la cassa di settore per il recupero delle quote passanti che ha determinato un incremento dei crediti verso altri.

L'incremento delle immobilizzazioni finanziarie invece deriva principalmente dal buon andamento reddituale delle società Geal e Farmacie Comunali che in applicazione del metodo del patrimonio netto quale criterio di valutazione delle partecipazioni ha determinato una rivalutazione delle stesse.

In ogni caso si rileva la sostanziale stabilità dell'incidenza delle due classi di valori (AC e AF), che indicano l'invarianza della struttura complessiva del Gruppo.

Per il **passivo** si evidenzia l'incremento delle passività a breve termine e dei fondi per rischi ed oneri e la riduzione dei debiti a medio/lungo termine.

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	1,06	0,99	7,07 %

L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	0,55	0,61	(9,84) %
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	48,59 %	50,14 %	(3,09) %
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)	1,30 %	1,41 %	(7,80) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	(25.921.150)	(26.321.963)	1,52 %
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)]	0,75	0,75	
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)]	11.511.507	16.079.525	(28,41) %
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)]	1,11	1,15	(3,48) %
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]	7.737.064	12.882.439	(39,94) %

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	6.690.168	11.894.456	(43,75) %
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]	114,31 %	133,24 %	(14,21) %
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			
Posizione finanziaria netta (PFN)			
= [Disponibilità liquide + crediti finanziari a breve termine – debiti finanziari a breve termine + crediti finanziari a medio/lungo termine - debiti finanziari a medio/lungo termine]	-20.475.800	-25.934.470	5.458.670
L'indice esprime la capacità/incapacità dell'impresa di generare un livello di cassa in grado di coprire le attività operative			

Dall'analisi degli indicatori emerge la solidità patrimoniale del Gruppo.

Situazione economica

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

Conto Economico

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	67.683.714	100,00 %	60.639.969	100,00 %	7.043.745	11,62 %
- Consumi di materie prime	6.538.045	9,66 %	4.260.283	7,03 %	2.277.762	53,47 %
- Spese generali	27.755.247	41,01 %	23.696.181	39,08 %	4.059.066	17,13 %
VALORE AGGIUNTO	33.390.422	49,33 %	32.683.505	53,90 %	706.917	2,16 %
- Altri ricavi	2.273.945	3,36 %	3.493.374	5,76 %	(1.219.429)	(34,91) %
- Costo del personale	16.029.234	23,68 %	15.599.098	25,72 %	430.136	2,76 %
- Accantonamenti	1.498.921	2,21 %	291.978	0,48 %	1.206.943	413,37 %
MARGINE OPERATIVO LORDO	13.588.322	20,08 %	13.299.055	21,93 %	289.267	2,18 %
- Ammortamenti e svalutazioni	8.573.367	12,67 %	7.950.478	13,11 %	622.889	7,83 %

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	5.014.955	7,41 %	5.348.577	8,82 %	(333.622)	(6,24) %
+ Altri ricavi	2.273.945	3,36 %	3.493.374	5,76 %	(1.219.429)	(34,91) %
- Oneri diversi di gestione	898.490	1,33 %	1.153.324	1,90 %	(254.834)	(22,10) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	6.390.410	9,44 %	7.688.627	12,68 %	(1.298.217)	(16,88) %
+ Proventi finanziari	298.383	0,44 %	2.525.246	4,16 %	(2.226.863)	(88,18) %
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	6.688.793	9,88 %	10.213.873	16,84 %	(3.525.080)	(34,51) %
+ Oneri finanziari	(828.449)	(1,22) %	(778.610)	(1,28) %	(49.839)	(6,40) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	5.860.344	8,66 %	9.435.263	15,56 %	(3.574.919)	(37,89) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	1.325.782	1,96 %	329.444	0,54 %	996.338	302,43 %
+ Quota ex area straordinaria	63.713	0,09 %	33.394	0,06 %	30.319	90,79 %
REDDITO ANTE IMPOSTE	7.249.839	10,71 %	9.798.101	16,16 %	(2.548.262)	(26,01) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	2.011.309	2,97 %	2.448.843	4,04 %	(437.534)	(17,87) %
REDDITO NETTO	5.238.530	7,74 %	7.349.258	12,12 %	(2.110.728)	(28,72) %

La parte alta del conto economico riclassificato evidenzia un aumento di 2 punti percentuali sia del valore aggiunto che del margine operativo lordo, mentre il risultato operativo caratteristico perde 6 punti percentuali. La parte bassa del conto economico riclassificato vede un decremento del reddito netto determinato essenzialmente dai proventi di natura non ricorrente rilevati dalla società Gesam Reti SpA nel 2021 che aveva:

- iscritto la plusvalenza pari a 756 mila Euro per la chiusura della liquidazione della Polo Energy SpA;
- contabilizzato tra gli altri ricavi il rilascio del fondo per 1,659 mln di Euro a seguito della chiusura del contenzioso della c.d. Moratoria Fiscale.

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	6,58 %	9,35 %	(29,63) %
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) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)] - [B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)]]] / TOT. ATTIVO	3,06 %	3,41 %	(10,26) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	10,04 %	13,89 %	(27,72) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	8.078.288	10.576.711	(23,62) %
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.			

Gli indicatori economici mostrano nel 2022 una flessione variabile rispetto al 2021 ma restano su livelli apprezzabili, in particolare il ROE e il ROS. La gestione aziendale di Gruppo appare quindi generatrice di margini a beneficio di tutti gli *stakeholders*.

Andamento generale

Per le società del Gruppo il 2022, tenuto conto delle difficoltà congiunturali in essere, è stato un anno soddisfacente, in relazione al quale merita sottolineare i seguenti aspetti caratterizzanti ciascuna distinta situazione aziendale:

LUCCA HOLDING SPA

La capogruppo continua a svolgere servizi strumentali di direzione e coordinamento delle entità giuridiche affidate al suo controllo, in ottemperanza alle direttive impartite dall'Ente locale.

GESAM RETI SPA

La società opera nel settore della distribuzione del gas metano e GPL nella provincia di Lucca ed è quindi attiva nella gestione e manutenzione delle reti, impianti e derivazioni di reti per la distribuzione del gas metano per usi industriali e domestici, compresa la progettazione e realizzazione delle suddette reti e impianti, nonché l'attività di misura e quant'altro connesso all'attività di gestione della distribuzione del gas metano così come previsto e disciplinato dalla normativa di settore. L'anno 2022 è stato fortemente condizionato dallo scoppio, nel mese di febbraio, del conflitto fra Russia ed Ucraina che ha profondamente condizionato l'economia internazionale, determinando un effetto domino sul costo dell'energia. Il gas, che aveva un costo di poco più di 20 Euro/kWh, ha raggiunto punte di oltre 230 Euro/kWh. Tutto ciò ha influito anche in modo diretto sulla stessa società perché ARERA ha introdotto specifiche componenti tariffarie a favore dei clienti finali e famiglie, che hanno sbilanciato il ciclo finanziario di Gesam Reti, rendendo necessarie operazioni straordinarie di finanziamenti a breve termine. Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, si rilevano, infatti, significativi importi a credito verso la CSEA.

Si segnala inoltre che nel mese di settembre 2022, in relazione alla c.d. "moratoria fiscale", è stata notificata alla società la cartella di pagamento di Euro 1.106.036, contro la quale la società ha proposto ricorso con richiesta di sospensione ed è attualmente in attesa dell'esito del relativo giudizio. Di rilievo anche la chiusura del contenzioso con l'Agenzia delle Dogane che ha permesso di liberare un fondo rischi di circa 170 M€uro.

Si evidenzia infine, purtroppo, che il 27 ottobre è avvenuto un tragico scoppio presso una civile abitazione situata a Lucca in frazione Torre. A seguito dell'evento e delle indagini ancora in corso, amministratori e alcuni dipendenti della società sono stati iscritti nel registro degli indagati. La società è certa di aver agito sempre nel rispetto della normativa tecnica e di sicurezza, allo stesso tempo è comunque assicurata dal punto di vista della Responsabilità Civile con apposite polizze di congrui massimali. Ha immediatamente provveduto a nominare legali e consulenti tecnici a difesa di amministratori e personale dipendente.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Il bilancio 2022 di Gesam Reti mostra un utile netto di 2,471 mln (4,617 mln nel 2021). Riguardo alle gare d'ambito per la concessione della distribuzione del gas metano, le stesse sono ancora in fase di stallo.

SISTEMA AMBIENTE SPA

La società, grazie ad una esperienza pluriennale nei servizi di igiene urbana, fornisce ai clienti, pubblici e privati, un completo servizio per la gestione dei rifiuti.

L'analisi del bilancio chiuso al 31/12/2022 evidenzia l'andamento positivo del risultato ottenuto, con un utile netto di Euro 123.662. Le scelte operative adottate hanno permesso di consolidare gli ottimi risultati raggiunti in materia di raccolta differenziata e sostenibilità ambientale, con il conseguimento della percentuale di differenziazione nel Comune di Lucca superiore all'80%, la più alta riscontrata nei comuni capoluogo della Toscana, e fronte di un costo del servizio per utente significativamente inferiore alla media della Regione Toscana.

Dal punto di vista finanziario sono state mantenute le linee di credito esistenti con gli istituti bancari per far fronte tempestivamente agli impegni correnti. Al riguardo mette conto segnalare che Sistema Ambiente ha mantenuto una dinamica finanziaria fluida, grazie alla programmazione, al monitoraggio e al controllo degli scenari legati all'incasso della tariffa, le cui percentuali di incasso sono tornate agli stessi valori dei periodi precedenti la pandemia.

Nel corso del 2022, in particolare a decorrere dall'ultimo trimestre, è stata avviata, in forma pressante l'attività di recupero dei crediti, dopo la sospensione del 2020 e 2021, con risultati molto soddisfacenti.

METRO SRL

La società, quale concessionaria del Comune di Lucca, ha per oggetto la progettazione, la costruzione e la gestione di sistemi integrati di parcheggio e di aree per la sosta degli automezzi in Lucca. Dal 2019 svolge anche l'attività di accoglienza, informazione e diffusione dell'offerta turistica nell'ambito del territorio del Comune di Lucca, attraverso l'erogazione di servizi strumentali all'attività di quest'ultimo. Nel corso del 2022 l'attività sociale ha assistito ad una ripresa importante, allineandosi quasi ai risultati raggiunti nell'anno 2019.

L'aumento dei ricavi è dovuto anche alla ripartenza, per la prima volta dall'inizio del periodo di pandemia da Covid 19, dell'evento Summer Festival e della versione non contingenzata di Lucca Comics & Games.

Inoltre, la società ha perfezionato i contratti di servizio e di elevazione delle infrazioni al C.d.S. e di rilascio dei permessi per l'accesso al centro storico prolungandone la scadenza e rinegoziandone i canoni. In occasione del rinnovo del contratto di servizio di accoglienza turistica, l'Ente ha affidato alla società, in via sperimentale il servizio aggiuntivo del ticketing delle Torri Civiche e dell'Orto Botanico e della loro custodia.

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 evidenzia un utile di Euro 150.631, con un aumento pari a Euro 67.395 rispetto all'anno precedente.

LUCCA CREA SRL

Lucca Crea si propone di favorire lo svolgimento di relazioni di interesse pubblico per la propria comunità di riferimento tramite manifestazioni, mostre, iniziative di educazione non convenzionale e in genere ogni attività di rilevante interesse culturale che possano fungere da strumento per il Comune di Lucca nell'ambito della promozione dei linguaggi per immagine, tra cui il fumetto, del gioco intelligente e delle più contemporanee industrie creative. Nello specifico la società si occupa per conto dell'Amministrazione Comunale di organizzare festival di interesse nazionale ed internazionale dedicati ai *Comics*, al *Gaming* e al *Gardening* (cultura botanica, giardinicola e correlati), e inoltre di gestire il Polo Fiere e Congressi di Sorbano del Vescovo fornendo servizi, comunicazione e logistica a tutte le iniziative in esso tenute e ad esso correlate.

Nella considerazione che gran parte del fatturato della società è correlato allo svolgimento della manifestazione Lucca Comics & Games che si svolge alla fine di ogni anno con chiusura delle verifiche della contabilità degli effettivi servizi svolti dai fornitori solo nei primi mesi dell'anno successivo all'evento, la società ha deliberato di modificare la data di chiusura dell'esercizio sociale dal 31 Dicembre di ogni anno, al 31 Marzo dell'anno successivo. L'assemblea dei soci ha disposto che l'esercizio sociale con inizio il 01/01/2022 termini il 31/03/2023 mentre a partire dall'esercizio con inizio 01/04/2023 l'esercizio sociale terminerà il 31/03/2024 e così per ogni anno successivo.

Il bilancio intermedio al 31/12/2022 rileva un utile di Euro 751.303 (Euro 847.201 nel 2021).

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

La fase iniziale dell'anno ha visto la società concentrata nella progettazione delle fiere Lucca Collezionando e Verdemura, ritorno, seppur in situazione subottimale, alle attività fieristiche con modalità analoghe al periodo pre-pandemico. Al fine di valorizzare questo ritorno ad una nuova normalità è stata realizzata la Lucca Crea Week: le due fiere si sono tenute nel medesimo weekend per permettere un ticketing sinergico, una campagna di comunicazione ad hoc ed un efficientamento dei costi per servizi delle singole manifestazioni. L'ultimo trimestre dell'anno solare 2022 ha visto la società impegnata nella realizzazione del Festival Lucca Comics & Games.

LUCCA RISCOSSIONE E SERVIZI SRL

Lucca Riscossioni e Servizi s.r.l. si conferma come società multiservizi tra le società partecipate del Comune di Lucca: 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 rappresenta il vero "braccio operativo". In particolare l'attività svolta ha subito delle importanti variazioni sia nell'anno 2018 con l'acquisizione del ramo cimiteri da Gesam Reti sia nell'anno 2019 con l'acquisizione del ramo energia che hanno di fatto determinato una profonda variazione nei dati economico – finanziari della società. Negli ultimi tre anni invece non sono intervenute modifiche sostanziali. La Società ha chiuso il 2022 con un utile d'esercizio pari a Euro 384.800, in diminuzione rispetto all'anno precedente quando si era attestato a Euro 1.346.144, tale differenza è giustificata da una riduzione di valore aggiunto di circa 490mila Euro, dovuta ad un aumento dei ricavi minore dell'aumento dei costi interni, da un aumento del costo del lavoro di circa 227mila Euro e da un aumento degli accantonamenti e svalutazioni di circa 250mila Euro.

Andamento delle società del gruppo

Illustriamo di seguito un prospetto riepilogativo dell'andamento delle società del Gruppo consolidate con il metodo integrale:

Dati in migliaia di Euro	Quota possesso	Ricavi 2022	Ricavi 2021	Risultato 2022	Risultato 2021
Lucca Holding S.p.A.	Capogruppo	0	0	3.885	5.051
Controllate					
Gesam Reti S.p.A.	56,71%	12.294	14.755	2.471	4.618
Sistema Ambiente S.p.A.	63,36%	23.618	23.462	124	201
Metro S.r.l.	100%	5.478	4.039	151	83
Lucca Crea S.r.l.	100%	10.836	3.756	751	847
Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l.	100%	11.610	9.404	385	1.346
Totale utili/perdite società consolidate integralmente				3.882	12.146

Illustriamo di seguito un prospetto riepilogativo dell'andamento delle società valutate con il metodo del patrimonio netto:

Dati in migliaia di Euro	Quota possesso	Ricavi 2022	Ricavi 2021	Risultato 2022	Risultato 2021
Geal S.p.A.	52%	19.707	18.358	2.364	513
Farmacie Comunali S.p.A.	25,01%	10.179	9.475	387	251
Totale utili/perdite società valutate con il metodo del patrimonio netto				2.751	764

GEAL SPA

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

La società gestisce il servizio idrico integrato nel Comune di Lucca in base alle Convenzioni di gestione con l'ente locale aventi scadenza naturale il 31/12/2025, provvedendo alla gestione, manutenzione e progettazione delle reti e degli impianti di acquedotto, fognatura e depurazione.

Si segnala che con determinazione n. 46/2015 l'Amministratore Unico di Lucca Holding SpA ha preso atto che GEAL SpA, sulla base della disciplina giuridica fissata nel proprio Statuto, non è soggetta all'influenza dominante del socio "pubblico" che detiene il 52% del capitale sociale, ma resta piuttosto sottoposta ad un controllo congiunto, in quanto esercitabile solo congiuntamente dall'azionista principale di categoria "A" (pubblico) e dagli azionisti di minoranza di categoria "B" (privati). Conseguentemente, in considerazione delle restrizioni statutarie dei diritti tipici del socio detentore della maggioranza assoluta delle azioni, a partire dall'esercizio 2015 GEAL S.p.A. non è più consolidata con metodo integrale nello stato patrimoniale e nel conto economico aggregati del Gruppo Lucca Holding SpA, dovendosi piuttosto dar luogo alla valutazione secondo il metodo del patrimonio netto.

La società ha chiuso l'esercizio 2022 con un utile netto di euro 2.363.652. Tale risultato, ampiamente superiore sia rispetto alle previsioni, sia rispetto a quello dell'anno precedente (+361%), è stato sostanzialmente determinato dall'attribuzione a favore della società dei premi relativi alle performance conseguite dalla stessa in tema di qualità tecnica, nelle annualità 2018 e 2019, da parte di ARERA, con la delibera 183/2022/R/idr del 26.4.2022. Al netto di tale partita straordinaria, l'azienda avrebbe conseguito un risultato assai più limitato, ma in linea con la pianificazione del periodo. Quest'ultima sconta infatti l'imputazione a conto economico di ammortamenti finanziari elevati sugli investimenti completati nello scorso anno e nel 2022, su un arco temporale assai ridotto, ovvero il periodo ancora mancante al termine della concessione di affidamento.

Gli investimenti realizzati nell'anno sono stati pari a 7,5 milioni di euro, equivalenti a circa 92 euro per abitante servito che rappresenta un ammontare più elevato rispetto alla media nazionale (pari a 49 euro nel 2021).

FARMACIE COMUNALI SPA

La società è stata costituita nel 1999 in conformità alle disposizioni legislative allora vigenti di cui alle leggi n. 362/91, n. 475/68, n. 498/92 e n. 142/90. Proprio per le modalità con cui è stato a suo tempo affidato il servizio, la società è destinata ad operare in salvaguardia fino al 2029, quando le farmacie rientreranno nella piena disponibilità dell'Ente.

Il bilancio al 31/12/2022 si chiude con un utile netto di esercizio di Euro 386.518 (Euro 250.567 nell'esercizio precedente). Tale risultato è gravato in misura determinante dalla quota di ammortamento del valore di avviamento di competenza dell'esercizio per Euro 267.011. Il valore EBITDA risulta positivo (differenza tra volere e costi della produzione + svalutazioni + ammortamenti) pari ad Euro 924.047.

A completamento del quadro relativo all'andamento del Gruppo nel suo complesso, si evidenzia di seguito quello relativo alle *partecipazioni in altre imprese*:

CTT NORD SRL

Come riferito nella relazione sulla gestione al bilancio dell'esercizio precedente, la società ha svolto attività di trasporto pubblico locale nei territori di Lucca, Pisa, Livorno, Massa Carrara fino al 31/10/2021; con la sentenza n. 4779 del 27/06/2021, il Consiglio di Stato ha confermato l'aggiudicazione definitiva a favore di Autolinee Toscane S.p.A. della gara del TPL toscano; di conseguenza, con delibera n. 860 del 09/08/2021, la Giunta Regionale ha stabilito l'avvio del servizio da parte del nuovo aggiudicatario a far data dal 01/11/2021.

Come risultante dal bilancio d'esercizio al 31/12/2022 e dai documenti correlati, anche l'esercizio 2022 si è chiuso con un risultato di segno positivo, e precisamente con utile netto di Euro 203.235, in ragione essenzialmente dei contributi in conto esercizio.

L'Assemblea dei soci del 15/12/2022, all'uopo convocata, non ha accolto la proposta di scioglimento e la messa in liquidazione della società, per cui anche sulla base delle richieste di parte della compagine sociale l'organo amministrativo ha posto tra i punti all'ordine del giorno dell'Assemblea del 13/06/2023 (che ha approvato il bilancio d'esercizio al 31/12/2022) l'approvazione delle linee d'indirizzo di piano industriale per la prosecuzione dell'attività mediante partecipazione a gare per l'affidamento del servizio di TPL nei cosiddetti "lotti deboli" e di servizi marginali del lotto unico, che è stata rinviata ad una prossima Assemblea programmata per il 7 luglio p.v. per consentire la ricerca di un accordo tra tutti i soci, sia che rimangano nella compagine o che recedano, per la definizione di un piano di rimborso concordato.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

RETIAMBIENTE SPA

Società interamente pubblica, costituita in data 16/12/2011, destinata a svolgere il servizio pubblico di igiene urbana, raccolta e smaltimento rifiuti in tutta l'area di competenza dell'A.T.O. .

Attualmente tale servizio viene svolto nel territorio del Comune di Lucca da Sistema Ambiente S.p.A., che continuerà a esercitare le sue funzioni nell'ambito della raccolta e smaltimento rifiuti, in quanto la società è in salvaguardia, fino al 2029. Al termine del periodo di salvaguardia, i servizi sopra richiamati verranno svolti anche nel territorio del Comune di Lucca dalla Società Retiambiente uniformemente a quanto avviene negli altri territori dell'ATO Toscana Costa.

LUCENSE SCARL

Lucense è una Società Consortile per Azioni ed è finalizzata alla promozione dello sviluppo del sistema economico lucchese, in particolare attraverso progetti di ricerca applicata e di innovazione, azioni di trasferimento tecnologico e servizi innovativi.

Il bilancio 2022 evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 11.366 (Euro 22.996 l'esercizio precedente). L'andamento delle attività della società è stato inferiore alle previsioni, ma ha generato comunque un fatturato superiore rispetto all'anno precedente, ed un MOL vicino al 9 %.

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

La società capogruppo non pone in essere 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 capogruppo è in possesso di sufficiente liquidità e fidi per far fronte senza problemi ai normali eventi di gestione.

Le società del gruppo non ricorrono a strumenti di copertura del rischio di credito, tenuto conto delle caratteristiche della propria clientela ed in considerazione dell'organizzazione interna di cui si sono dotate in materia di gestione del credito commerciale. Si evidenzia che Gesam Reti S.p.A., al fine di limitare il rischio di credito verso la categoria dei "grandi clienti", provvede a farsi rilasciare apposita fideiussione da primari Istituti bancari o assicurativi.

Le società del gruppo non utilizzano strumenti di copertura del rischio di cambio e del rischio di prezzo, non essendovi i presupposti tenuto conto delle caratteristiche dell'attività delle singole società.

Per quanto riguarda il rischio di liquidità e quello di variazione dei flussi finanziari, le società del gruppo si sono singolarmente dotate di linee di credito utilizzabili senza preavviso giudicate idonee a prevenire ogni eventuale necessità.

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

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui le nostre società siano state dichiarate colpevoli in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alle nostre società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

ambientali.

Informazioni sulla gestione del personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti alla gestione del personale.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non ci sono state cause di mobbing, per cui società del gruppo siano state dichiarate definitivamente responsabili.

Nel corso dell'esercizio le società del Gruppo hanno effettuato regolari investimenti in tema di sicurezza del personale, compresi esami e valutazioni degli ambienti di lavoro.

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 sono state effettuate attività di ricerca e sviluppo relative, nello specifico, a:

- Metro Srl: in tutte le aree di sosta oggetto di concessione operano sei diversi fornitori del servizio a pagamento della sosta su strada tramite cellulare. A tali applicazioni si aggiunge Tap&Park, app gestita direttamente dalla Metro e attiva dall'anno 2021. Ne consegue una efficace ed esaustiva definizione delle modalità alternative di pagamento della sosta.

La società continua a disporre del servizio prenotazioni on line delle soste in merito alle grandi manifestazioni e a utilizzare un nuovo gestionale in seguito all'introduzione del PAMS "Piano Attuativo della Mobilità e della Sosta del Centro Storico di Lucca" con l'emissione di nuovi permessi dotati sia di QRCODE che di tag RFID per poter essere tracciati dalle antenne poste all'ingresso/uscita della ZTL urbana.

Le altre società del Gruppo non sono impegnate in attività di ricerca e sviluppo.

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

Si precisa che sono stati intrattenuti rapporti con le società di cui al punto 2 terzo comma dell'art. 2428 del codice civile.

I rapporti infragruppo sono stati tenuti in considerazione ed eliminati sia a livello patrimoniale che economico in sede di consolidamento.

Si evidenzia che la Capogruppo ha aderito al consolidato fiscale nazionale ex art. 117 Tuir (D.Lgs 917/86), per la tassazione di gruppo. Hanno aderito mediante opzione per l'esercizio 2022 le seguenti società facenti parte del Gruppo Lucca Holding:

- Gesam Reti S.p.A.;
- Sistema Ambiente S.p.A.;
- Metro S.r.l.;
- Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l.;

L'esercizio di tale opzione consente ai gruppi di essere tassati sulla base di un unico reddito complessivo globale corrispondente alla somma algebrica dei redditi complessivi netti delle singole società, da trasferire in capo alla Capogruppo. Gli obblighi di versamento in acconto e a saldo, relativamente all'IRES, competono esclusivamente alla controllante. L'adesione al consolidato fiscale ed i rapporti fra controllante e controllate sono disciplinati da apposito regolamento.

I rapporti con il socio unico Comune di Lucca si riassumono nella remunerazione delle concessioni e dei contratti di servizi vigenti con le varie società del Gruppo.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Crediti verso le controllanti iscritti nelle Immobilizzazioni

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione assoluta
verso controllanti	222.578	222.578	-
Totale	222.578	222.578	-

Si tratta di crediti verso il Comune di Lucca.

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione assoluta
verso imprese controllate	307	-	307
verso imprese collegate	184	-	184
verso controllanti	5.275.891	4.279.668	996.223
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	18.543	460	18.083
Totale	5.294.925	4.280.128	1.014.797

I crediti verso controllate sono costituiti da crediti verso GEAL SpA.

I crediti verso collegate sono costituiti da crediti verso Farmacie Comunali SpA.

I crediti verso controllanti sono costituiti da crediti verso il Comune di Lucca.

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono costituiti principalmente da crediti verso società partecipate direttamente dal Comune di Lucca.

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione assoluta
debiti verso imprese controllate	13.529	9.559	3.970
debiti verso controllanti	5.397.812	4.800.597	597.215
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	26.000	26.000-
Totale	5.411.341	4.836.156	575.185

I debiti verso controllate sono costituiti da debiti verso Geal SpA.

I debiti verso controllanti sono costituiti da debiti verso il Comune di Lucca.

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono costituiti principalmente da debiti verso l'Azienda Teatro del Giglio, azienda speciale del Comune di Lucca (art.114 Tuel).

Numero e valore nominale delle azioni proprie

Si evidenzia che le società del Gruppo non possiedono direttamente, tramite interposta persona o società fiduciaria, azioni proprie o azioni in società controllanti.

Si evidenzia che le società del Gruppo non hanno acquistato né alienato direttamente, tramite interposta persona o società fiduciaria, azioni proprie o azioni in società controllanti.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si informa che non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio da rilevare, se non quanto illustrato nella nota integrativa e quanto indicato nel successivo paragrafo "Evoluzione prevedibile sulla gestione".

Sede legale ed unità locali della capogruppo

La società attualmente ha sede in Lucca, Via del Brennero, 58 – 55100 Lucca.

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 quanto segue:

- La Capogruppo prevede un ulteriore consolidamento della struttura con il rafforzamento delle funzioni di indirizzo e coordinamento delle partecipate;
- Gesam Reti SpA: È verosimile pensare che per le prossime gare per il rinnovo delle concessioni del gas, non saranno più fondamentali gli investimenti visti solo come espansione della rete attuale del gas, o almeno non solo, ma saranno premiati i concessionari capaci di proporre accanto a reali obiettivi di decarbonizzazione, investimenti in tecnologie e innovazione, capaci di favorirla e realizzarla concretamente. Pertanto, anche in considerazione degli obiettivi indicati dal DUP, si rende necessaria questa verifica di possibili sviluppi strategici capaci di creare valore per il territorio attraverso l'erogazione di servizi energetici rimodellando l'attuale modello di redditività aziendale esclusivamente legato alla distribuzione del gas. Il percorso che è utile delineare permetterà di effettuare un'analisi di mercato competitiva e regolatoria dei "business complementari", analizzando in particolare: la produzione da fonti energetiche rinnovabili, l'efficienza energetica per gli edifici della pubblica amministrazione, le Comunità Energetiche Rinnovabili (CER);
- Sistema Ambiente SpA: le politiche gestionali restano quelle programmate nei precedenti esercizi, con un mercato di riferimento rappresentato unicamente dal servizio svolto in concessione per il Comune di Lucca. Nel 2023 proseguirà il progetto esecutivo scelto a seguito del concorso di progettazione relativo alla nuova sede aziendale in loc. San Pietro a Vico e inizieranno i lavori di adeguamento dello stabilimento di Sant'Angelo in Campo;
- Lucca Riscossioni e Servizi Srl: nel 2023 la società ha approvato il progetto di consentire il dispacciamento di energia. In particolare tramite la firma di accordi con la società Terna, LRS avrà la possibilità di utilizzare nei propri pod di consumo nel Comune di Lucca l'energia elettrica prodotta dalla centrale fotovoltaica di Prato. La società inoltre ha presentato al Comune di Lucca il "piano cimiteriale" triennale relativo alle manutenzioni ordinarie e straordinarie e il piano triennale degli investimenti concernenti il contratto Sinergo;
- Metro Srl nel 2023 si è aperto un primo tavolo tecnico finalizzato a discutere sulla messa in sicurezza del parcheggio Mazzini e della relativa copertura adibita a Parco Pubblico "Giardino degli Osservanti". L'Ente ha affidato alla società in via definitiva la gestione del ticketing delle Torri Civiche e dell'Orto Botanico a partire dall'anno 2023;
- Lucca Crea Srl: la società sarà impegnata nella progettazione e realizzazione di un piano di comunicazione come rilancio degli eventi organizzati da Lucca Crea, tale piano comprende anche parzialmente la promozione di due eventi di produzione (Lucca Collezionando e Verdemura) ed uno ospitato presso il Polo Fiere (Lucca Tattoo Expo).

Da segnalare che a inizio 2023 è entrato in vigore il nuovo codice dei contratti pubblici (D.Lgs. n.36/2023), le società del Gruppo dovranno quindi aggiornare le proprie procedure interne in conformità alle nuove disposizioni legislative riferite ai vari ambiti di attività.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

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

La società capogruppo Lucca Holding S.p.A. non ha posto in essere, alla data di chiusura del bilancio, operazioni in contratti derivati.

Le altre società del Gruppo Lucca Holding S.p.A. non hanno posto in essere, alla data di chiusura del bilancio, operazioni in contratti derivati.

Termini di approvazione

L'Amministratore Unico fa presente che ai sensi dell'art. 2364, 2° comma del c.c. ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio per la convocazione dell'Assemblea di approvazione del Bilancio al 31/12/2022, al fine di ottenere i bilanci delle partecipate e la documentazione utile alla predisposizione sia del Bilancio d'esercizio, sia del Bilancio consolidato.

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 o ente, ma è soggetta a controllo analogo da parte dell'Ente Comune di Lucca essendo società strumentale "in house".

Conclusioni

Pur non essendo prevista una formale approvazione del bilancio consolidato, si invita l'assemblea ad approvare il bilancio consolidato come predisposto.

Lucca, 21 giugno 2023

L'Amministratore Unico della Capogruppo
Dott. Marco Porciani

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 LU n.29532 del 10.05.2022 – Agenzia delle Entrate Direzione Toscana



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 consolidato

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato del Gruppo Lucca Holding S.p.A. (il Gruppo) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio consolidato fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo al 31 dicembre 2022, 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 consolidato* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Lucca Holding S.p.A. 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 consolidato

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio consolidato 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 del Gruppo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio consolidato, 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 consolidato a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della capogruppo Lucca Holding S.p.A. 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 del Gruppo.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio consolidato

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio consolidato 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 consolidato.

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 consolidato, 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 del Gruppo;
- 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 del Gruppo 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 il Gruppo cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio consolidato nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio consolidato rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati sulle informazioni finanziarie delle imprese o delle differenti attività economiche svolte all'interno del Gruppo per esprimere un giudizio sul bilancio consolidato. Siamo responsabili della direzione, della supervisione e dello svolgimento dell'incarico di revisione contabile del Gruppo. Siamo gli unici responsabili del giudizio di revisione sul bilancio consolidato.



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 del Gruppo Lucca Holding S.p.A. al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio consolidato 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 consolidato del Gruppo Lucca Holding S.p.A. al 31 dicembre 2022 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 consolidato del Gruppo Lucca Holding S.p.A. al 31 dicembre 2022 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, 22 giugno 2023

ACG Auditing & Consulting Group S.r.l.

Silvia Bonini

Il Socio

(Sottoscritta in originale)

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 LU n.29532 del 10.05.2022 – Agenzia delle Entrate Direzione Toscana

Lucca Holding S.p.A.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI
IN OCCASIONE DELLA PRESENTAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO
RELATIVO ALL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022**

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 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" emanate dal CNDCEC, nella versione aggiornata del 12.01.2021.

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

È stato sottoposto al nostro esame il bilancio consolidato di Lucca Holding S.p.A. al 31.12.2022, datato 21.06.2023 e redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio consolidato di euro 5.238.530.

Il Socio Unico ha rinunciato ai termini di cui all'Art. 2429 c.c. con dichiarazione del 24 Maggio 2023.

Il Collegio Sindacale ha rinunciato ai termini di cui all'Art. 2429 c.c..

L'organo di amministrazione ha reso disponibili i seguenti documenti relativi all'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2022:

- Progetto di bilancio consolidato (stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa);
- Relazione sulla gestione.

L'impostazione della presente relazione non si discosta da quella utilizzata per l'esercizio precedente, in quanto in entrambi i casi il bilancio d'esercizio e quello consolidato non sono stati trasmessi contestualmente.

La presente relazione è ispirata alle disposizioni di legge ed alla Norma n. 7.1 delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" nella versione del 12 Gennaio 2021, come applicabili al bilancio consolidato in virtù di quanto indicato nella Norma 3.9 del medesimo documento.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti A.C.G. Auditing & Consulting Group s.r.l. ci ha consegnato la propria relazione datata 22.06.2023 contenente un giudizio positivo senza rilievi.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, il bilancio consolidato al 31.12.2022 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa del Vs. Gruppo oltre ad essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Il Collegio Sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio consolidato le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" (richiamate dalla Norma 3.9) 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 svolta

La nostra attività di vigilanza è stata svolta in osservanza delle norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili ed ha riguardato in particolare:

Lucca Holding S.p.A.

- la verifica dell'esistenza e dell'adeguatezza nell'ambito della struttura organizzativa di Lucca Holding S.p.A. di una funzione responsabile dei rapporti tra le società controllate e collegate;
- l'esame della composizione del gruppo e i rapporti di partecipazione al fine di valutare la determinazione dell'area di consolidamento;
- l'ottenimento delle informazioni sull'attività svolta dalle imprese controllate e sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale nell'ambito dei rapporti di gruppo tramite le informazioni ricevute dall'Amministratore Unico di Lucca Holding S.p.A. e dal soggetto incaricato della revisione legale.

A seguito dell'attività di vigilanza sul bilancio consolidato attestiamo che:

- la determinazione dell'area di consolidamento e la scelta dei principi di consolidamento delle partecipate sono conformi alle norme del codice civile in materia di bilancio consolidato;
- sono state rispettate le norme di legge inerenti alla formazione, all'impostazione del Bilancio e della Relazione di Gestione che è coerente con i dati di bilancio e fornisce un'ampia informativa sull'andamento economico-finanziario del Gruppo e sui rischi di cui il Gruppo è soggetto nonché sui fatti di rilievo avvenuti successivamente alla data di chiusura dell'esercizio.

In particolare è stata verificata la correttezza della procedura di acquisizione dei dati in relazione alla Società "Lucca Crea s.r.l." che non ha chiuso l'esercizio al 31.12.2022, avendo modificato le date di riferimento del proprio periodo amministrativo.

2) Osservazioni in ordine al bilancio consolidato

Il progetto di bilancio consolidato dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2022 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.;
- 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 consolidato fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo al 31 dicembre 2022, 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"*.

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio consolidato, in merito al quale vengono fornite le seguenti informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, alla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'Art. 2423, c.4 e 5, c.c.;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati.

Lucca Holding S.p.A.

3) Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto consolidato accertato dall'organo amministrativo, relativo all'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2022, risulta essere positivo per euro 5.238.530, di cui euro 4.123.409 di pertinenza del Gruppo ed euro 1.115.121 di pertinenza di terzi.

4) Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio Sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, nonché sulla base del giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostantive alla presa d'atto da parte del Socio Unico del bilancio consolidato per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2022 così come è stato redatto.

Lucca, 23 Giugno 2023

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 LU n.29532 del 10.05.2022 – Agenzia delle Entrate
Direzione Toscana