

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEI BICHI, 340 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)	642000
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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.028	-
7) altre	11.916	15.056
Totale immobilizzazioni immateriali	12.944	15.056
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	-	1.350
4) altri beni	3.337	2.367
Totale immobilizzazioni materiali	3.337	3.717
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	42.523.552	40.347.313
b) imprese collegate	1.286.010	1.313.092
d-bis) altre imprese	1.720.230	1.720.230
Totale partecipazioni	45.529.792	43.380.635
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.680.260	1.532.220
Totale crediti verso imprese controllate	3.680.260	1.532.220
Totale crediti	3.680.260	1.532.220
Totale immobilizzazioni finanziarie	49.210.052	44.912.855
Totale immobilizzazioni (B)	49.226.333	44.931.628
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.337.242	242.644
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	2.183.800
Totale crediti verso imprese controllate	1.337.242	2.426.444
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	700.000	-
Totale crediti verso controllanti	700.000	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.579	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	31.579	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	680.787	145.798
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	552.762
Totale crediti tributari	680.787	698.560
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	157	234
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.835	-
Totale crediti verso altri	6.992	234
Totale crediti	2.756.600	3.125.238
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	4.700.000

4) altre partecipazioni	31.045	31.045
6) altri titoli	4.033.216	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.064.261	4.731.045
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	468.018	13.645.002
3) danaro e valori in cassa	40	235
Totale disponibilità liquide	468.058	13.645.237
Totale attivo circolante (C)	7.288.919	21.501.520
D) Ratei e risconti	69.178	105.811
Totale attivo	56.584.430	66.538.959
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.505.467	48.205.467
IV - Riserva legale	557.266	307.383
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.110.389	1.156.027
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	90.992	-
Varie altre riserve	2	-
Totale altre riserve	1.201.383	1.156.027
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	121.793	32.640
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.218.965	5.086.808
Totale patrimonio netto	45.604.874	54.788.325
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	11.292	30.389
Totale fondi per rischi ed oneri	11.292	30.389
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	40.261	33.807
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.135.460	1.075.542
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.218.276	9.354.444
Totale debiti verso banche	9.353.736	10.429.986
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.760	123.576
Totale debiti verso fornitori	74.760	123.576
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	942.628	870.221
Totale debiti verso imprese controllate	942.628	870.221
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	350.000	-
Totale debiti verso controllanti	350.000	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.565	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	8.565	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.390	230.861
Totale debiti tributari	134.390	230.861
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.395	4.566
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.395	4.566
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.636	9.272

Totale altri debiti	9.636	9.272
Totale debiti	10.879.110	11.668.482
E) Ratei e risconti	48.893	17.956
Totale passivo	56.584.430	66.538.959

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	24.935	33.810
Totale altri ricavi e proventi	24.935	33.810
Totale valore della produzione	24.935	33.810
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.374	-
7) per servizi	222.170	251.728
8) per godimento di beni di terzi	49.107	48.173
9) per il personale		
a) salari e stipendi	86.744	77.895
b) oneri sociali	17.999	18.439
c) trattamento di fine rapporto	6.557	5.559
e) altri costi	-	316
Totale costi per il personale	111.300	102.209
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.112	2.111
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	960	1.363
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	234	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.306	3.474
14) oneri diversi di gestione	8.266	12.938
Totale costi della produzione	395.523	418.522
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(370.588)	(384.712)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	514	4.777.708
Totale proventi da partecipazioni	514	4.777.708
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	6.869	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	24.198	2.809
altri	46.558	53.938
Totale proventi diversi dai precedenti	70.756	56.747
Totale altri proventi finanziari	77.625	56.747
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	176.466	211.956
Totale interessi e altri oneri finanziari	176.466	211.956
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(98.327)	4.622.499
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	3.687.854	2.324.727
Totale rivalutazioni	3.687.854	2.324.727
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	24.664	1.419.839
Totale svalutazioni	24.664	1.419.839

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	3.663.190	904.888
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.194.275	5.142.675
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	91.622
imposte relative a esercizi precedenti	50.372	21.278
imposte differite e anticipate	(19.097)	(57.033)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	55.965	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(24.690)	55.867
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.218.965	5.086.808

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.218.965	5.086.808
Imposte sul reddito	(24.690)	55.867
Interessi passivi/(attivi)	98.841	155.209
(Dividendi)	(514)	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(4.777.708)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.292.602	520.176
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	5.559
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.072	3.474
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	1.252.737
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(3.656.633)	(2.137.625)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(3.653.561)	(875.855)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(360.959)	(355.679)
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(48.816)	1.315.013
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	36.633	39.512
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	30.937	1.750
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.260.393	(1.404.208)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.279.147	(47.933)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	918.188	(403.612)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(98.841)	(155.209)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.150.610)	(1.407.811)
Dividendi incassati	3.334.027	2.852.114
(Utilizzo dei fondi)	(19.097)	(51.669)
Altri incassi/(pagamenti)	(103)	-
Totale altre rettifiche	1.065.376	1.237.425
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.983.564	833.813
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(580)	(2.213)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(3.084)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(3.474.021)	(53.438)
Disinvestimenti	773.324	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(4.033.216)	-
Disinvestimenti	4.700.000	16.991.338
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.034.493)	16.932.603
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(1.076.250)	(1.039.413)

Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(7.700.000)	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(4.350.000)	(5.700.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(13.126.250)	(6.739.413)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(13.177.179)	11.027.003
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	13.645.002	-
Danaro e valori in cassa	235	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	13.645.237	2.618.234
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	468.018	13.645.002
Danaro e valori in cassa	40	235
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	468.058	13.645.237

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 3.218.964,70.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Deroghe

Deroghe ai sensi dell'art. 2423, c. 5, c.c.

Ai sensi dell'**art. 2423, c. 5 del codice civile**, si precisa che, ai fini di garantire una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio della società, si è reso necessario, con riferimento ad alcune voci, derogare alle disposizioni generali in materia di redazione del bilancio in attinenza ai Principi contabili applicabili a ciascuna singola posta di bilancio.

Deroga N. 1

L'**eliminazione dell'Area Straordinaria** dal prospetto di Conto Economico ha determinato la necessità di:

- imputare quegli elementi di costo e ricavo che in precedenza trovavano allocazione nelle voci "Proventi straordinari" e "Oneri straordinari" nelle altre voci del Conto Economico;
- riclassificare le due citate voci dell'esercizio 2015.

Nello specifico la ripartizione di proventi ed oneri straordinari del 2015 tra le altre voci è la seguente:

Proventi Straordinari	Importo
A5 - Altri ricavi e proventi	13.202
<i>Totale Proventi Straordinari riclassificati</i>	<i>13.202</i>
Oneri Straordinari	Importo
B14 - Oneri diversi di gestione	855
20 - Imposte relative a esercizi precedenti	21.278
<i>Totale Oneri Straordinari riclassificati</i>	<i>22.133</i>

Deroga N. 2

Nello specifico i crediti finanziari concessi alle controllate:

- nel bilancio chiuso al 31/12/2015, erano iscritti tra i crediti dell'Attivo Circolante;

- nel presente bilancio, al contrario, si è ritenuto opportuno collocarli tra i crediti delle Immobilizzazioni.

La riclassificazione è stata effettuata in conformità al nuovo testo del principio contabile OIC n. 15 Crediti, che al § 21 prevede che *"La classificazione dei crediti tra l'attivo circolante e le immobilizzazioni finanziarie prescinde dal principio dell'esigibilità (cioè sulla base del periodo di tempo entro il quale le attività si trasformeranno in liquidità, convenzionalmente rappresentato dall'anno), bensì è effettuata sulla base del ruolo svolto dalle diverse attività nell'ambito dell'ordinaria gestione aziendale. In sostanza, la classificazione dei valori patrimoniali attivi si fonda sul criterio della "destinazione" (o dell'origine) degli stessi rispetto all'attività ordinaria."* e al § 24 indica che *"I crediti verso imprese controllate, collegate o controllanti e verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti, sono rilevati nella apposite voci BIII2 a), b), c) e d) (se di natura finanziaria) o nelle voci CII 2), 3), 4) e 5) (se di natura commerciale)."*

La riclassificazione della voce è stata effettuata anche con riferimento al valore di confronto dell'esercizio precedente.

Tale diversa classificazione non ha avuto alcun effetto sulla rappresentazione del risultato economico, mentre ha incrementato l'incidenza dell'attivo immobilizzato sul totale dell'attivo.

Deroga ai sensi dell'art. 2423-bis, c. 2, c.c.

Ai sensi dell'**art. 2423-bis c.2 del codice civile**, si precisa che, con riferimento ad alcune voci, i criteri di valutazione sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

Nello specifico le partecipazioni in imprese controllate e collegate:

- nel bilancio chiuso al 31/12/2015 erano valutate al costo;
- nel presente bilancio sono state valutate con il metodo del Patrimonio Netto.

L'adozione del metodo del Patrimonio Netto si è resa necessaria al fine di garantire la massima aderenza delle risultanze contabili alla concreta realtà di Lucca Holding SpA, quale holding pura il cui patrimonio è direttamente determinato dall'entità di quello delle partecipate.

A partire dal bilancio chiuso al 31/12/2013 e fino a quello chiuso al 31/12/2015 la società ha perseguito l'applicazione del principio della prevalenza della sostanza sulla forma contabilizzando i dividendi delle imprese controllate e collegate con il metodo di competenza di maturazione sulla base delle delibere di destinazione degli utili approvate dall'assemblea delle partecipate purché anteriori alla data di redazione del bilancio della Capogruppo da parte dell'organo amministrativo (pertanto con la certezza del diritto al percepimento del dividendo).

Con la versione di Dicembre 2016 del principio contabile *OIC n. 21 - Partecipazioni* tale possibilità è stata eliminata, residuando solo il criterio di rilevazione dei dividendi nell'esercizio in cui gli stessi sono deliberati dalla partecipata.

La modifica di criterio risponde inoltre a precise linee-guida di natura legislativa: in conformità all'allegato 4/4 al D. Lgs. N. 118/2011 che disciplina il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato degli Enti Locali, la Giunta Comunale del Comune di Lucca, con delibera n. 365 del 30/12/2016, ha invitato Lucca Holding SpA ad adottare il metodo del patrimonio netto per la contabilizzazione delle partecipazioni detenute in società del Gruppo.

Il cambiamento di criterio:

- è stato attuato - secondo quanto suggerito dal principio contabile OIC n. 29 - mediante applicazione retroattiva del cambiamento di principio contabile;
- ha determinato i seguenti effetti sul risultato dell'esercizio e sul Patrimonio Netto, rispetto alla situazione che si sarebbe avuta proseguendo con l'originario principio:

Descrizione	Importo
Effetto cumulativo pregresso lordo	+ 1.137.542
Effetto fiscale	- 28.383
Effetto cumulativo pregresso netto	+ 1.109.159

L'effetto cumulativo pregresso del cambiamento è stato calcolato all'inizio dell'esercizio ed è stato imputato alle voci *"Riserva Straordinaria"*.

L'influenza della deroga ai sensi dell'art. 2423-bis, c. 2, c.c. sulla rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico ha comportato quanto segue:

- vengono effettuate rivalutazioni/svalutazioni delle partecipazioni in imprese controllate e collegate, che non sarebbero state effettuate in permanenza del criterio di valutazione al costo;
- non vengono imputati a ricavi i dividendi deliberati dalle controllate e collegate, anche se tale delibera è intervenuta prima della data di redazione del bilancio della Capogruppo;

il seguente prospetto pone a confronto gli importi che sarebbero stati rappresentati nel bilancio di esercizio 2016 senza cambio di Principio contabile con gli importi del presente bilancio, conseguenti all'applicazione della deroga in argomento:

Descrizione		

	Importo del presente bilancio	Importo senza cambio di principio contabile
Conto Economico		
D) Rettifiche di valore di Attività e Passività Finanziarie	+ 3.663.190	0
Risultato prima delle imposte	+3.194.275	- 468.915
Imposte sul reddito dell'esercizio	+ 24.690	+ 53.073
Utile (Perdita) di esercizio	+ 3.218.965	- 415.842
Stato Patrimoniale		
Immobilizzazioni Finanziarie	45.529.792	40.759.918
Totale Attivo	56.597.756	51.827.882
Patrimonio Netto	45.604.874	40.835.000
Totale Passivo	56.597.756	51.827.882

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Gli effetti derivanti dall'applicazione del D.Lgs 139/2015 sono riferiti unicamente alla riclassificazione delle poste dell'area straordinaria; pertanto:

	Importo risultante dal bilancio al31/12 /2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139/2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Stato Patrimoniale				
<i>Nessuna rettifica/riclassificazione</i>				
Conto economico				
altri ricavi e proventi	20.608	13.202		33.810
oneri diversi di gestione	(12.083)	(855)		(12.938)
proventi e oneri di natura straordinaria	(8.931)	8.931		0
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	(21.278)		(21.278)
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al31/12/2015				
Descrizione				Importo
Patrimonio netto31/12/2015				54.788.325
Rettifiche dell'Attivo				0
Rettifiche del Passivo				0
Patrimonio netto31/12/2015ai fini comparativi				54.788.325
Rettifiche di conto economico				0

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro; ciò ha comportato l'insorgere delle seguenti poste di arrotondamento:

Prospetto	Voce di Bilancio	Importo
Stato Patrimoniale - Passivo	Differenza da arrotondamenti in Euro	2
Conto Economico - Costi della Produzione	Oneri diversi di gestione	1

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che, ad eccezione delle deroghe sopra descritte, tutte le altre voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente.

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

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente tranne per quanto si specificherà in seguito nel commento delle singole voci.

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

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

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.

L'ammortamento è stato calcolato come segue:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software	3 esercizi
Oneri ottenimento finanziamenti	in base alla durata del piano di rimborso del finanziamento

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

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

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.

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Mobili e arredi	15,00
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00
Altri beni materiali	25,00

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

Il maggior valore attribuito alle partecipazioni rispetto all'esercizio precedente è stato iscritto nell'apposita riserva del patrimonio netto.

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

Si precisa inoltre che le partecipazioni:

- sono espresse al netto di eventuali perdite durevoli di valore;
- rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società;
- non hanno subito cambiamenti di destinazione, ad eccezione della partecipazione detenuta in Fidi Toscana SpA che dal 2015 è destinata alla vendita.

Crediti

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	19.767	19.767
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	4.711	4.711

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	-	15.056	15.056
Variazioni nell'esercizio			
Riclassifiche (del valore di bilancio)	2.056	(2.056)	-
Ammortamento dell'esercizio	1.028	1.084	2.112
Totale variazioni	1.028	(3.140)	(2.112)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.517	16.250	19.767
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.489	4.334	6.823
Valore di bilancio	1.028	11.916	12.944

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non sono stati effettuati spostamenti da una ad altra voce.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, c. 1, nn. 2 e 3-bis, Cod.Civ.)

Nel corso dell'anno non sono state effettuate rivalutazioni né svalutazioni di immobilizzazioni immateriali.

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

- costi di impianto e di ampliamento
- costi di sviluppo

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

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	11.905	20.431	32.336
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.555	18.064	28.619
Valore di bilancio	1.350	2.367	3.717
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	581	581
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(1.350)	1.350	-
Ammortamento dell'esercizio	-	960	960
Altre variazioni	-	(1)	(1)
Totale variazioni	(1.350)	970	(380)
Valore di fine esercizio			
Costo	62	32.123	32.185
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	62	28.786	28.848

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	-	3.337	3.337

Altri beni

L'incremento risulta così costituito:

Descrizione	Importo
Macchine ordinarie da ufficio	581
Totale	581

Sono inoltre stati rottamati i seguenti beni:

Descrizione	Costo storico	F/do ammortam.	Valore residuo
Macchine ufficio elettroniche	732	732	0
Totale	732	732	0

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'anno non sono state effettuate rivalutazioni né svalutazioni di immobilizzazioni materiali.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio la società non ha richiesto né ricevuto contributi in conto capitale.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	37.033.102	1.453.929	1.720.230	40.207.261
Rivalutazioni	3.314.211	-	-	3.314.211
Svalutazioni	-	140.837	-	140.837
Valore di bilancio	40.347.313	1.313.092	1.720.230	43.380.635
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	552.657	-	-	552.657
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	3.687.854	-	-	3.687.854
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	27.082	-	27.082
Altre variazioni	(2.064.272)	-	-	(2.064.272)
Totale variazioni	2.176.239	(27.082)	-	2.149.157
Valore di fine esercizio				
Costo	35.521.487	1.453.929	1.720.230	38.695.646
Rivalutazioni	7.002.065	-	-	7.002.065

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Svalutazioni	-	167.919	-	167.919
Valore di bilancio	42.523.552	1.286.010	1.720.230	45.529.792

Il valore di inizio esercizio tiene conto delle rettifiche apportate in sede di applicazione retroattiva del metodo di valutazione del Patrimonio Netto, ed è pertanto così suddiviso:

Descrizione	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate
Costo, come da bilancio 2015	37.033.102	1.453.929
Rettifiche da valutazione con il metodo del P.N.	3.314.211	(140.837)
Totale	40.347.313	1.313.092

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

Le "Altre Variazioni" derivano dalla riduzione del valore delle partecipazioni in occasione della delibera di distribuzione di dividendi/riserve da parte delle partecipate (trattamento indicato dal principio contabile OIC n. 17).

Gli incrementi per acquisizioni sono relativi alla **Partecipazione in Sistema Ambiente S.p.A.**: l'Assemblea Straordinaria della partecipata ha deliberato in data 13/12/2016 di aumentare il capitale sociale a pagamento, alla pari e senza sovrapprezzo, in forma scindibile. In data 29/12/2016 Lucca Holding SpA ha sottoscritto la propria quota, pari ad Euro 552.657. Poiché il termine per le sottoscrizioni è il 13/01/2017, alla chiusura del presente esercizio è stata considerata una percentuale di partecipazione al capitale della controllata pari a quella ante-sottoscrizione.

Partecipazioni in altre imprese

Si tratta della partecipazione del 4,67% in CTT Nord srl.

La frazione di Patrimonio Netto detenuta è superiore al costo di iscrizione a bilancio.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	1.532.220	2.148.040	3.680.260	3.680.260
Totale crediti immobilizzati	1.532.220	2.148.040	3.680.260	3.680.260

Il valore di inizio esercizio tiene conto della riclassificazione dei crediti finanziari verso le partecipate, già descritto nella prima parte della presente Nota Integrativa.

I crediti sono così suddivisi per natura:

Descrizione	Importo
Finanziamenti	3.677.260
Depositi cauzionali attivi (verso Lucca Holding Servizi srl)	3.000
Totale	3.680.260

Le movimentazioni dei finanziamenti sono così dettagliate:

Partecipata	Importo iniziale	Rimborsi	Nuove erogazioni	Importo finale
Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse srl	726.411	233.895	921.364	1.413.880
Metro srl	0	0	2.000.000	2.000.000
Lucca Holding Servizi srl	300.246	36.866	0	263.380
Sistema Ambiente SpA	502.563	502.563	0	0
Totale	1.529.220	773.324	2.921.364	3.677.260

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
GESAM S.P.A.	LUCCA (LU)	01581890462	28.546.672	2.873.543	42.520.609	25.381.452	59,692%	25.381.451
SISTEMA AMBIENTE S.P.A.	LUCCA (LU)	01604560464	1.935.000	616.183	5.672.324	2.943.515	51,893%	3.209.383
METRO SRL	LUCCA (LU)	01934370469	100.000	167.271	846.098	846.098	100,00%	865.028
GESTIONE ESERCIZIO ACQUEDOTTI LUCCHESI S.P.A.	LUCCA (LU)	01494020462	1.450.000	2.327.197	13.142.444	6.834.071	52,00%	6.834.072
LUCCA HOLDING SERVIZI S.R.L.	LUCCA (LU)	01969730462	100.000	12.432	190.210	190.210	100,00%	190.210
LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE S.R.L.	LUCCA (LU)	02031630466	100.000	1.919	133.893	133.893	100,00%	133.892
ITINERA S.R.L.	LUCCA (LU)	01846110466	94.334	22.922	174.484	174.484	100,00%	174.484
LUCCA CREA SRL	LUCCA (LU)	01966320465	4.509.179	417.072	5.415.018	5.415.018	100,00%	5.735.032
Totale								42.523.552

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

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

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
FARMACIE COMUNALI S.P.A.	LUCCA (LU)	01751080464	5.688.679	(98.601)	5.141.184	1.286.010	25,014%	1.286.010
Totale								1.286.010

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	3.680.260	3.680.260
Totale	3.680.260	3.680.260

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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 presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	2.426.444	(1.089.202)	1.337.242	1.337.242	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	700.000	700.000	700.000	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	31.579	31.579	31.579	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	698.560	(17.773)	680.787	680.787	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	234	6.758	6.992	157	6.835
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.125.238	(368.638)	2.756.600	2.749.765	6.835

Crediti verso imprese controllate

Partecipata	Importo	Natura
Gesam SpA	909.415	Dividendi deliberati nel 2014
Lucca Holding Servizi srl	2.544	Interessi su finanziamento
Metro srl	1.761	Interessi su finanziamento
Itinera srl	277	Credito da consolidato fiscale
Lucca Crea srl	10.874	Credito da consolidato fiscale
Lucca Holding Servizi srl	73.557	Credito da consolidato fiscale
Sistema Ambiente SpA	338.814	Credito da consolidato fiscale
Totale	1.337.242	

Gli importi dei crediti da consolidato fiscale rappresentano la posizione netta di Lucca Holding SpA verso le società che hanno aderito al consolidato fiscale per l'esercizio 2016 a seguito del trasferimento del saldo dell'imposta IRES di competenza, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

Crediti verso controllanti

Credito verso il Comune di Lucca, acquisito a titolo oneroso da Gesam Energia SpA.

-

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Partecipata	Importo	Note
Polis srl in liquidazione	31.579	Dividendi deliberati nel 2012
Totale	31.579	

Crediti tributari

--	--

Descrizione	Importo
Credito per rimborso Ires su Irap deducibile	552.762
Credito per IVA	23.808
Credito per Irap	104.217
Totale	680.787

L'importo del "credito per rimborso Ires su Irap deducibile" è relativo alla minore IRES derivante dalla deducibilità dell'IRAP sostenuto sulle spese di personale per gli anni 2007-2011, chiesta a rimborso ai sensi dell'Art. 2, c. 1, D.L. 201/2001, da Lucca Holding SpA come consolidante; la presentazione dell'istanza di rimborso ha generato proventi straordinari nell'esercizio 2012 (di cui Euro 19.549 riferiti a Lucca Holding SpA ed Euro 533.213 alle controllate).

Crediti verso altri

Descrizione	Importo entro 12 mesi	Importo oltre 12 mesi
Anticipi a Fornitori di servizi		6.835
Credito verso emittenti carte di credito	157	
Totale	157	6.835

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	1.337.242	1.337.242
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	700.000	700.000
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	31.579	31.579
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	680.787	680.787
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.992	6.992
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.756.600	2.756.600

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Partecipazioni

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

Altri titoli

Per i titoli non immobilizzati il criterio del costo ammortizzato non è stato adottato in quanto gli stessi sono destinati a permanere nella disponibilità della società per un breve periodo di tempo; pertanto sono stati valutati in base al minor valore tra il costo di rilevazione iniziale e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Per la valutazione del costo di rilevazione iniziale è stato adottato il metodo del costo specifico, che presuppone l'individuazione e l'attribuzione ai singoli titoli dei costi specificamente sostenuti per l'acquisto dei medesimi.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	4.700.000	(4.700.000)	-
Altre partecipazioni non immobilizzate	31.045	-	31.045
Altri titoli non immobilizzati	-	4.033.216	4.033.216
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.731.045	(666.784)	4.064.261

Partecipazioni in imprese controllate

In data 07/03/2016 per atto ai rogiti Notaio G. Raspini di Lucca è stato perfezionato il trasferimento della partecipazione totalitaria in Polis srl in liquidazione al Comune di Lucca, in esecuzione della delibera dell'Assemblea Straordinaria di Lucca Holding SpA del 29/12/2015 avente ad oggetto la riduzione del capitale sociale per Euro 7.700.000 (da attuarsi per Euro 4.700.000 mediante assegnazione al Comune della partecipazione in Polis e per Euro 3.000.000 mediante rimborso in denaro).

Altre Partecipazioni

Si tratta della partecipazione del 0,0232% in Fidi Toscana SpA, società abilitata alla concessione di finanziamenti ed iscritta all'Albo Unico degli Intermediari Finanziari ai sensi degli Artt. 106 ss. T.U.B.; i principali dati del bilancio chiuso al 31/12/2016 sono i seguenti:

Totale Attivo	326.370.775
Patrimonio Netto	149.520.386
Margine di intermediazione	14.979.927
Risultato della gestione operativa	459.876
Utile (Perdita) di esercizio	209.876

La quota di Patrimonio Netto di pertinenza di Lucca Holding SpA è pari ad Euro 34.689, mentre il valore di iscrizione in bilancio è pari ad Euro 31.045.

Altri titoli

Si tratta di investimenti finanziari effettuati al fine di gestire nel modo più proficuo le disponibilità finanziarie pervenute a seguito della cessione plusvalente della partecipazione in S.A.L.T. P.A.. Si fornisce una suddivisione per tipologia di prodotto:

Descrizione	Importo
Polizze vita	2.000.025
Obbligazioni	1.033.191
Fondi comuni di investimento	1.000.000
Totale	4.033.216

-

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	13.645.002	(13.176.984)	468.018
Denaro e altri valori in cassa	235	(195)	40
Totale disponibilità liquide	13.645.237	(13.177.179)	468.058

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 due esercizi.

Per i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Non sussistono ratei e/o risconti aventi durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.605	(5.044)	561
Risconti attivi	100.206	(31.589)	68.617
Totale ratei e risconti attivi	105.811	(36.633)	69.178

Il dettaglio delle voci è il seguente:

Descrizione	Importo
Ratei attivi	
Interessi attivi su finanziamento Lucca Holding Servizi	561
Risconti attivi	
Canone concessione locali	63.000
Imposta di registro su canone concessione locali	1.260
Assicurazioni	3.788
Varie	569
Totale	68.617

Con riferimento all'importo di Euro 63.000, lo stesso è relativo al canone di concessione dei locali dell'ex Caserma Lorenzini (concessione scadente il 31/12/2018).

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espone 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 tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	48.205.467	-	-	-	7.700.000	-		40.505.467
Riserva legale	307.383	-	249.883	-	-	-		557.266
Altre riserve								
Riserva straordinaria	1.156.027	-	47.772	2.064.215	2.157.625	-		1.110.389
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-	-	2.157.625	2.066.633	-		90.992
Varie altre riserve	-	-	-	1	-	1		2
Totale altre riserve	1.156.027	-	47.772	4.221.841	4.224.258	1		1.201.383
Utili (perdite) portati a nuovo	32.640	-	89.153	-	-	-		121.793
Utile (perdita) dell'esercizio	5.086.808	(4.700.000)	(386.808)	-	-	-	3.218.965	3.218.965
Totale patrimonio netto	54.788.325	(4.700.000)	-	4.221.841	11.924.258	1	3.218.965	45.604.874

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2
Totale	2

La variazione negativa di Euro 11.924.258 è così suddivisa:

- quanto a Euro 7.700.000 relativi alla riduzione di capitale sociale di Lucca Holding SpA deliberata dall'Assemblea Straordinaria in data 29/12/2015, da attuarsi per Euro 4.700.000 mediante assegnazione al Comune della partecipazione in Polis e per Euro 3.000.000 mediante rimborso in denaro;
- quanto a Euro 2.157.625 relativi alla riclassificazione dalla riserva straordinaria alla riserva da rivalutazione delle partecipazioni per l'importo delle rivalutazioni delle partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto effettuate nel 2015, operazione necessaria per la corretta applicazione del metodo in argomento;
- quanto a Euro 2.064.215 per la liberazione della riserva da rivalutazione delle partecipazioni a seguito delle delibere di distribuzione dei dividendi adottate dalle controllate nel corso del 2016;
- quanto a Euro 2.418 per la liberazione della riserva da rivalutazione delle partecipazioni conseguente all'adeguamento del valore della partecipazione detenuta nelle Farmacie Comunali derivante dalle variazioni negative del patrimonio netto della partecipata non transitate dal conto economico della stessa.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	40.505.467	Capitale	A	-	(7.700.000)
Riserva legale	557.266	Utili	A;B	557.266	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.110.389	Utili	A;B;C	1.110.389	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	90.992	Utili	C	90.992	-
Varie altre riserve	2	Capitale		-	-
Totale altre riserve	1.201.383	Capitale		1.201.381	-
Utili portati a nuovo	121.793	Utili	A;B;C	121.793	-
Totale	42.385.909			1.880.440	(7.700.000)
Quota non distribuibile				1.279.881	
Residua quota distribuibile				600.559	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2	Capitale
Totale	2	

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

La quota non distribuibile deriva da:

Descrizione	Importo
Riserva Legale	557.266
Riserva valutazione partecipazioni metodo P.N.	90.992
Utili a nuovo (a copertura rivalutazioni partecipazioni)	121.793
Riserva Straordinaria (a copertura rivalutazioni partecipazioni)	509.830
Totale	1.279.881

L'adozione del metodo del Patrimonio Netto per la valutazione delle partecipazioni in imprese controllate e collegate ha generato rivalutazioni per complessivi Euro 3.687.854; pertanto, ai sensi dell'Art. 2426 n. 4 c.c. ("*le plusvalenze, derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto, rispetto al valore indicato nel bilancio dell'esercizio precedente sono iscritte in una riserva non distribuibile*") così come interpretato nella Delibrea dell'Amministratore Unico n. 15/2017, in sede di destinazione del risultato di esercizio sarà necessario vincolare nella Riserva da valutazione delle partecipazioni con il metodo del Patrimonio Netto un importo pari alle rivalutazioni come sopra quantificate, attingendo (laddove non sia sufficiente l'utile, già ridotto della quota da attribuire a Riserva Legale) a riserve disponibili. Nel caso specifico:

- l'utile netto vincolabile (dedotta la quota destinata a Riserva Legale) è pari ad Euro 3.056.231;
- per coprire la restante parte delle rivalutazioni (pari a $3.687.854 - 3.056.231 = 631.623$) è necessario riclassificare nella Riserva indisponibile sia tutti gli utili a nuovo (Euro 121.793), sia parte (Euro 509.830) della Riserva Straordinaria (Euro 1.110.389), della quale solo la quota residua (Euro 600.559) può mantenere la sua natura di riserva distribuibile.

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

	Capitale sociale	Riserva Legale	Riserva Straordin.	Riserva metodo P. N.	Riserva Arrotond €	Utili (Perdite) a nuovo	Risultato d'esercizio	Patrimonio Netto
All'inizio dell'esercizio precedente	48.205.467	205.337	101.396	0	0	0	2.040.928	50.553.128
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio</i>								
- Attribuzione a Riserve		102.046	38.882				(140.928)	0
- Distribuzione dividendi							(1.900.000)	(1.900.000)
<i>Altre variazioni</i>								
- Versamento in c/capitale								
- Aumento gratuito capitale sociale								
- Arrotondamenti								
Risultato dell'esercizio precedente							4.997.655	4.997.655
Alla chiusura dell'esercizio precedente	48.205.467	307.383	140.278	0	0	0	4.997.655	53.650.783
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio</i>								
- Attribuzione a Riserve		249.883	47.772				(297.655)	0
- Distribuzione dividendi							(4.700.000)	(4.700.000)
<i>Altre variazioni</i>								
- Riduzione capitale sociale	(7.700.000)							(7.700.000)
- Cambiamento principi contabili			1.015.749			121.793		1.137.542
- Vincolo riserve rivalutazione metodo P.N.			(2.157.625)	2.157.625				0
- Svincolo riserve rivalutazione metodo P.N. (distribuzioni partecipate)			2.064.215	(2.064.215)				0
- Rettifica valore partecipazione Farmacie Comunali				(2.418)				(2.418)
- Arrotondamenti					2			2
Risultato dell'esercizio corrente							3.218.965	3.218.965
Alla chiusura dell'esercizio corrente	40.505.467	557.266	1.110.389	90.992	2	121.793	3.218.965	45.604.874

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

- Composizione della voce Riserve di rivalutazione
Non vi sono Riserve di Rivalutazione
- Composizione della voce Riserve statutarie
Lo Statuto non prevede l'accantonamento a particolari riserve.

Nel patrimonio netto:

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

Riserve incorporate nel capitale sociale

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

Fondi per rischi e oneri

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.

In particolare si tratta del Fondo imposte differite, che accoglie le differenze temporanee tassabili descritte nell'apposito paragrafo nella sezione dedicata alle imposte.

Si evidenzia come il valore iniziale tenga conto della rettifica di Euro 28.383 operata in sede di cambiamento di principio contabile di valutazione delle partecipazioni.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	30.389	30.389
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	19.097	19.097
Totale variazioni	(19.097)	(19.097)
Valore di fine esercizio	11.292	11.292

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	33.807
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.557
Utilizzo nell'esercizio	103
Totale variazioni	6.454
Valore di fine esercizio	40.261

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'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.

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	10.429.986	(1.076.250)	9.353.736	1.135.460	8.218.276	3.316.422
Debiti verso fornitori	123.576	(48.816)	74.760	74.760	-	-
Debiti verso imprese controllate	870.221	72.407	942.628	942.628	-	-
Debiti verso controllanti	-	350.000	350.000	350.000	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	8.565	8.565	8.565	-	-
Debiti tributari	230.861	(96.471)	134.390	134.390	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.566	829	5.395	5.395	-	-
Altri debiti	9.272	364	9.636	9.636	-	-
Totale debiti	11.668.482	(789.372)	10.879.110	2.660.834	8.218.276	3.316.422

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	119	1.135.341	4.901.854	3.316.422	9.353.736

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/amministratori	4.722
	Personale c/retribuzioni	4.914
	Totale	9.636

Debiti verso imprese controllate

Partecipata	Importo	Note
Debito v/Gesam SpA	404.451	Debito da consolidato fiscale
Debito v/Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse srl	1.602	Debito da consolidato fiscale
Debito v/Metro srl	11.867	Debito da consolidato fiscale
Debito v/Lucca Holding Servizi srl	17.136	Debito per istanza rimborso Ires su Irap
Debito v/Lucca Crea srl	12.617	Debito per istanza rimborso Ires su Irap
Debito v/ Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse srl	1.415	Debito per istanza rimborso Ires su Irap
Debito v/Gesam SpA	117.981	Debito per istanza rimborso Ires su Irap
Debito v/Sistema Ambiente SpA	340.029	Debito per istanza rimborso Ires su Irap
Debito v/Metro srl	30.219	Debito per istanza rimborso Ires su Irap

Debito v/Itinera srl	5.251	Debito per istanza rimborso Ires su Irap
Debito v/ Lucca Holding Servizi srl	60	Varie
Totale	942.628	

Debiti verso controllanti

L'importo di Euro 350.000 è relativo a dividendi già deliberati e da versare al Comune di Lucca.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Partecipata	Importo	Note
Debito v/Polis srl in liquidazione	8.565	Debito per istanza rimborso Ires su Irap
Totale	8.565	

Si ricorda che la partecipazione in Polis srl in liquidazione è stata assegnata al Comune di Lucca.

Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debito per ritenute effettuate	4.032
Debito per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR	38
Debito verso Erario per consolidato fiscale	130.320
Totale	134.390

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	9.353.736	9.353.736
Debiti verso fornitori	74.760	74.760
Debiti verso imprese controllate	942.628	942.628
Debiti verso imprese controllanti	350.000	350.000
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	8.565	8.565
Debiti tributari	134.390	134.390
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.395	5.395
Altri debiti	9.636	9.636
Debiti	10.879.110	10.879.110

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

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

Non sussistono ratei aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	17.956	30.937	48.893
Totale ratei e risconti passivi	17.956	30.937	48.893

Il dettaglio delle voci è il seguente:

Descrizione	Importo
Ratei passivi	
Oneri del personale	15.881
Interessi passivi su mutuo	2.492
Consulenze	30.520
Totale	48.893

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi da sub-locazione sono iscritti in bilancio per competenza.

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

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

Da tale attività non derivano ricavi, soprattutto a decorrere dal corrente esercizio che ha visto adottare il metodo del Patrimonio Netto quale criterio di valutazione delle partecipazioni.

Gli unici ricavi generati dalla gestione sono relativi ai corrispettivi per il contratto di sub-locazione dei locali dell'ex Caserma Lorenzini a Lucca Crea srl.

Il dettaglio degli Altri ricavi e proventi è il seguente:

Descrizione	Importo
Sublocazione	20.000
Rimborso oneri sostenuti	4.365
Sopravvenienze attive e arrotondamenti	570
Totale	24.935

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi sono conseguiti interamente in Italia.

Costi della produzione

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

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni non sono state svalutate.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'Attivo Circolante sono stati svalutati sulla base di una valutazione puntuale delle posizioni in essere.

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

L'importo di Euro 514 è relativo a dividendi distribuiti nell'esercizio 2016 da soggetti nei quali Lucca Holding ha investito la propria liquidità eccedente.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	176.466
Totale	176.466

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nella presente voce sono imputate la variazioni dell'importo di iscrizione delle partecipazioni valutate con il metodo del Patrimonio Netto.

In dettaglio:

Partecipata	Rivalutazioni	Svalutazioni
<i>Società controllate</i>		
Lucca Holding Servizi S.r.l.	12.432	
Lucca Crea S.r.l. (ex LC&G + LFC)	257.065	
Gesam S.p.A.	1.715.279	
Geal S.p.A.	1.210.142	
Sistema Ambiente S.p.A.	319.753	
Metro S.r.l.	148.341	
Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse S.r.l.	1.919	
Itinera S.r.l.	22.922	
Arrotondamento	1	
<i>Società collegate</i>		

Farmacie Comunali S.p.A.		(24.664)
Totale	3.687.854	(24.664)

Con il metodo di valutazione del Patrimonio Netto l'utile o la perdita d'esercizio delle partecipate, debitamente rettificati, vengono imputati nel conto economico di LH, per la quota di sua pertinenza, secondo il principio di competenza economica. In particolare, gli utili sono rilevati nella voce D18a) "rivalutazioni di partecipazioni", mentre le perdite sono rilevate nella voce D19a) "svalutazioni di partecipazioni", con contropartita la voce B III 1a) "partecipazioni in imprese controllate" oppure la voce B III 1b) "partecipazioni in imprese collegate". In tal modo il risultato d'esercizio delle partecipate concorre alla formazione del risultato d'esercizio di LH.

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

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

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

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

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico

IRES

	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	3.194.275	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	878.426
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
	0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Spese telefoniche	1.218	
Quota imponibile dividendi incassatida controllate (5%)	166.676	
Quota non imponibile dividendi incassati da altre partecipate	(488)	
Sopravvenienze attivenon imponibili	(97)	

Sopravvenienze passive	58	
Quota Irap deducibile	(419)	
Ammortamenti	26	
Rivalutazione partecipazioni metodo del Patrimonio Netto	(3.687.854)	
Svalutazione partecipazioni metodo del Patrimonio Netto	24.664	
Altri costi indeducibili	105	
Interessi passivi eccedenti il 30% del ROL	98.327	
	(3.397.784)	
Imponibile fiscale	(203.509)	
IRES corrente per l'esercizio		0

IRAP

	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	(370.588)	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costo del lavoro: - come da bilancio	111.300	
- Meno: deduzioni Art. 11 D.Lgs. 446/97	(99.810)	
Compenso Amministratore e oneri relativi	27.840	
Svalutazione crediti	234	
	(331.024)	
Onere fiscale teorico (%)	5,57	0
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Sopravvenienze passive	58	
	58	
Imponibile Irap	(330.966)	
IRAP corrente per l'esercizio		0

Imposte relative ad esercizi precedenti

Le imposte relative ad esercizi precedenti per Euro 50.372 si riferiscono al pagamento di IRAP relativa all'esercizio 2013: per tale anno, infatti, la società aveva adottato l'aliquota del 4,82%, inferiore a quella corretta del 5,57%.

Imposte differite e anticipate

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

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

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

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	47.050
Differenze temporanee nette	47.050
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	30.389
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(19.097)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	11.292

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Dividendi GEAL SpA	5.041	(3.462)	1.579	24,00%	379
Dividendi GESAM SpA	105.464	(60.000)	45.464	24,00%	10.913

Nell'esercizio la società ha prodotto una perdita fiscale di Euro 203.509 (derivante dall'irrilevanza ai fini fiscali delle rivalutazioni e svalutazioni di partecipazioni valutate con il metodo del Patrimonio Netto). Tale perdita, tuttavia, concorre alla formazione dell'imponibile complessivo derivante dall'adesione al consolidato fiscale, e conseguentemente non genera fiscalità anticipata.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

Categoria	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Impiegati	3	3	0
Totale	3	3	0

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

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	24.000	22.838

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.321
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.321

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	48.205.467	1	-7.700.000	1	40.505.467	1

Il decremento del numero di azioni è relativo alla già descritta riduzione di capitale sociale per nominali Euro 7.700.000.

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha assunto impegni.

Nel 2010 è stata rilasciata una lettera di patronage a favore della Banca del Monte di Lucca nell'interesse di Sistema Ambiente SpA.

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Si presenta comunque il seguente prospetto nel quale si riepilogano i crediti/debiti verso le parti correlate (Comune di Lucca in quanto controllante; società controllate e sottoposte a controllo della controllante):

Partecipata	Crediti	Debiti
Controllante		
Comune di Lucca	700.000	350.000
Società controllate		
Lucca Holding Servizi S.r.l.	342.481	17.196
Lucca Crea S.r.l. (ex LC&G + LFC)	10.874	12.617
Gesam S.p.A.	909.415	522.432
Sistema Ambiente S.p.A.	338.814	340.029
Metro S.r.l.	2.001.761	42.086
Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse S.r.l.	1.413.881	3.017
Itinera S.r.l.	277	5.251

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Facendo riferimento alle indicazioni fornite in merito dalla Direttiva 2006/43/Ce e dalla migliore dottrina, non vi sono accordi per la ripartizione dei rischi e dei benefici, obblighi derivanti da contratti di *factoring pro solvendo*, accordi combinati di vendita e di riacquisto, disposizioni di vendita con obbligo di pagare il corrispettivo a prescindere dal ritiro o meno della merce, intestazioni patrimoniali tramite società fiduciarie o trust, beni impegnati, contratti di *leasing* operativo, servizi affidati in *outsourcing*, depositi presso terzi.

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

Aumento di capitale sociale da parte di Sistema Ambiente S.p.A.

In data 13 Dicembre 2016, l'Assemblea straordinaria dei soci di Sistema Ambiente SpA ha deliberato l'aumento di capitale dall'importo di Euro 1.935.000 all'importo di Euro 2.999.998 mediante emissione di n. 206.395 nuove azioni ordinarie del valore nominale di euro 5,16. In data 30 Dicembre 2016 Lucca Holding ha sottoscritto n. 107.104 azioni ordinarie, mediante versamento di Euro 552.657. L'aumento di capitale è di tipo scindibile, da sottoscrivere entro il 13 Gennaio 2017.

Solo nel mese di Gennaio del nuovo anno, quindi, si è avuta la conferma che solo Lucca Holding ha aderito all'aumento di capitale, con conseguente aumento della percentuale di partecipazione al 62,58%.

Iva di Gruppo

Con il 2017 Lucca Holding e le controllate Gesam SpA, Gesam Energia SpA e Lucca Crea srl hanno deciso di formalizzare l'accordo per aderire alla procedura di compensazione dell'Iva ai sensi dell'Art. 73, u.c., D.P.R. 633/1972 (da "IVA DI GRUPPO"), che consentirà di ottimizzare il flusso finanziario consolidato di gruppo.

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

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

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Comune di Lucca
Città (se in Italia) o stato estero	Lucca

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

mentre Vi invito ad approvare il bilancio così come redatto, propongo di destinare l'utile come segue:

Utile di esercizio al 31/12/2016	€	3.218.964,70
Attribuzione a Riserva Legale	€	162.734,00
Attribuzione a Riserva valutazione partecipazioni metodo P.N.	€	3.056.230,70

Inoltre, come previsto nella Determina n. 15/2017, si rende necessario attribuire a concorrenza di Riserva valutazione partecipazioni con il metodo del Patrimonio Netto anche i seguenti importi del Patrimonio netto al 31/12/2015:

Voce	Importo
Utili a nuovo	€ 121.793,22
Riserva Straordinaria	€ 509.829,90

Residua pertanto una quota di Patrimonio Netto al 31.12.2015 che può essere distribuita al socio pari a Euro 600.559. Ulteriori distribuzioni potranno essere effettuate anche nel corso del corrente esercizio 2017 in seguito al pagamento da parte di Gesam SpA (Euro 1.483.182) e Geal SpA (Euro 327.580) dei dividendi già deliberati a favore di Lucca Holding SpA.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

Vi confermo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invito pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12 /2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Lucca, 30 maggio 2017

L'Amministratore Unico

Dott. Andrea Bortoli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Massimo De Gaetani dottore commercialista, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.