

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE  
AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N.39**

Al Socio Unico di  
Lucca Holding S.p.A.  
Via dei Bichi, 340  
55100 Lucca

**Relazione sul bilancio d'esercizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Lucca Holding S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

*Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio*

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

*Responsabilità della società di revisione*

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore Unico, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### *Giudizio*

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di Lucca Holding S.p.A. al 31 dicembre 2016 e 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.

### *Richiamo d'informativa*

Senza modificare il nostro giudizio, richiamiamo l'attenzione sull'informativa fornita dall'Amministratore Unico della società Lucca Holding S.p.A. in nota integrativa:

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, valutate al costo nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, sono state valutate, nel presente esercizio, con il metodo del Patrimonio Netto. Tale modifica, oltre a garantire una maggiore aderenza delle risultanze contabili alla concreta realtà della società, risponde a precise linee-guida di natura legislativa in quanto, 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, il Comune di Lucca, con delibera n. 365 del 30 dicembre 2016, ha invitato la società ad adottare tale metodo.

Lucca Holding S.p.A., in conformità a quanto riportato nel nuovo testo del principio contabile OIC 15, ha ritenuto opportuno collocare i crediti finanziari concessi alle controllate nelle immobilizzazioni finanziarie. Tali crediti erano iscritti nell'attivo circolante del bilancio chiuso al 31 dicembre 2015.

In data 07 marzo 2016, per atto ai rogiti del 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 del 29 dicembre 2015 di Lucca Holding S.p.A. avente ad oggetto la riduzione del capitale sociale per Euro 7.700.000 dovuta all'assegnazione al Comune della partecipazione in Polis per un valore pari a € 4.700.000 e mediante rimborso in denaro per Euro 3.000.000.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

#### *Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio*

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete all'Amministratore Unico di Lucca Holding S.p.A. con il bilancio d'esercizio di Lucca Holding S.p.A. al 31 dicembre 2016. A nostro giudizio la relazione sulla

gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Lucca Holding S.p.A. al 31 dicembre 2016.

Firenze, 6 giugno 2017

Baker Tilly Revisa S.p.A.

Lucia Caciagli  
Socio Procuratore

*Autorizzazione all'esazione del bollo virtuale n. 26656 del 30.06.2014 – Agenzia delle Entrate – Direzione Regionale per la Toscana*

*Il sottoscritto dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale documento conservato presso la Società.*