



Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura della TOSCANA NORD-OVEST

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 12/09/2023

INFORMAZIONI SOCIETARIE

LUCCA HOLDING S.P.A.



QYVWVE

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

DATI ANAGRAFICI

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

Indice

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

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2022
LUCCA HOLDING S.P.A.

Sommario

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio di esercizio 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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	533	800
7) altre	6.209	7.768
Totale immobilizzazioni immateriali	6.742	8.568
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	1.667	2.772
Totale immobilizzazioni materiali	1.667	2.772
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	56.630.423	54.202.120
b) imprese collegate	1.434.274	1.337.591
d-bis) altre imprese	55.488	63.071
Totale partecipazioni	58.120.185	55.602.782
Totale immobilizzazioni finanziarie	58.120.185	55.602.782
Totale immobilizzazioni (B)	58.128.594	55.614.122
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	48
Totale crediti verso clienti	-	48
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	609.775	1.401.235
Totale crediti verso imprese controllate	609.775	1.401.235
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	307	-
Totale crediti verso imprese collegate	307	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.899	617.478
Totale crediti tributari	43.899	617.478
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.760	1.539
Totale crediti verso altri	1.760	1.539
Totale crediti	655.741	2.020.300
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	1.637.165	2.758.451
3) danaro e valori in cassa	1.028	840
Totale disponibilità liquide	1.638.193	2.759.291
Totale attivo circolante (C)	4.021.747	6.499.821
D) Ratei e risconti	11.224	5.790
Totale attivo	62.161.565	62.119.733
Passivo		

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Pag. 2 di 37

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.505.467	40.505.467
IV - Riserva legale	2.054.024	1.801.480
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	780	1
Totale altre riserve	11.760.023	9.959.861
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.884.622	5.050.898
Totale patrimonio netto	58.204.136	57.317.706
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	3.788	92.867
Totale fondi per rischi ed oneri	3.788	92.867
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	87.716	75.937
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	457.965	876.908
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.430.634	2.888.406
Totale debiti verso banche	2.888.599	3.765.314
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.159	41.888
Totale debiti verso fornitori	48.159	41.888
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.936	797.154
Totale debiti verso imprese controllate	100.936	797.154
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	796.281	3.655
Totale debiti tributari	796.281	3.655
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.349	4.435
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.349	4.435
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.601	20.431
Totale altri debiti	22.601	20.431
Totale debiti	3.865.925	4.632.877
E) Ratei e risconti	-	346
Totale passivo	62.161.565	62.119.733

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	338	-
altri	2.655	102
Totale altri ricavi e proventi	2.993	102
Totale valore della produzione	2.993	102
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.254	1.230
7) per servizi	132.673	127.946
8) per godimento di beni di terzi	12.317	11.592
9) per il personale		
a) salari e stipendi	79.069	81.815
b) oneri sociali	23.606	24.327
c) trattamento di fine rapporto	13.067	8.752
Totale costi per il personale	115.742	114.894
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.826	1.559
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.105	1.250
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.931	2.809
14) oneri diversi di gestione	4.749	6.615
Totale costi della produzione	269.666	265.086
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(266.673)	(264.984)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	67.399
Totale proventi da partecipazioni	-	67.399
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	144
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	144
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.611	2.461
Totale proventi diversi dai precedenti	1.611	2.461
Totale altri proventi finanziari	1.611	2.605
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	67.156	77.775
Totale interessi e altri oneri finanziari	67.156	77.775
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(65.545)	(7.771)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	4.092.210	5.351.153
Totale rivalutazioni	4.092.210	5.351.153
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	4.092.210	5.351.153
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.759.992	5.078.398
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Pag. 4 di 37

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

imposte differite e anticipate	-	1.498
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	124.630	(26.002)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(124.630)	27.500
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.884.622	5.050.898

Rendiconto finanziario, 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	3.884.622	5.050.898
Imposte sul reddito	(124.630)	27.500
Interessi passivi/(attivi)	65.545	75.170
(Dividendi)	-	(67.399)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(752)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	3.824.785	5.086.169
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	16.855	101.620
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.931	2.809
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(2.494.475)	(3.949.918)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(2.474.689)	(3.845.489)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.350.096	1.240.680
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	48	(48)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	6.271	(12.144)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.434)	4.797
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(346)	(24)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.468.246	(1.800.891)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.468.785	(1.808.310)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.818.881	(567.630)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(65.545)	(75.170)
(Imposte sul reddito pagate)	124.630	(27.500)
(Utilizzo dei fondi)	(92.867)	(502)
Altri incassi/(pagamenti)	-	67.399
Totale altre rettifiche	(33.782)	(35.773)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.785.099	(603.403)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(800)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(122)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(30.512)	(29.730)
Disinvestimenti	-	61.577
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(30.512)	30.925
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	53	-
(Rimborso finanziamenti)	(876.768)	(1.273.090)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.998.970)	(3.645.492)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.875.685)	(4.918.582)

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.121.098)	(5.491.060)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.758.451	8.249.100
Danaro e valori in cassa	840	1.251
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.759.291	8.250.351
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.637.165	2.758.451
Danaro e valori in cassa	1.028	840
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.638.193	2.759.291

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

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 3.884.622.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

I criteri utilizzati nella formazione e nelle valutazioni del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle disposizioni introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Il seguente bilancio:

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

La nota integrativa:

- presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio;
- qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale, fornisce le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

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

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

Principi di redazione

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

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa. Al riguardo si evidenzia che la società, proprio al fine di assicurare un completo corredo informativo, non ha mai inteso avvalersi delle semplificazioni previste dall'art. 2435-ter c.c per i soggetti ammessi alla redazione bilancio delle micro-imprese (possibilità che si ricorda è stata esclusa a partire dai bilanci dell'esercizio 2021 per "le imprese di partecipazione finanziaria" - holding a seguito delle modifiche apportate a tale articolo dall'art. 24 della L.n.238/2021).

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Fatti di rilievo intervenuti nel corso dell'esercizio

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) comportano l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione viene rilevata a conto economico.

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

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono valutate con il metodo del patrimonio netto come previsto dall'art. 2426, comma 1 - n. 4 del codice civile.

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

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

Si precisa inoltre che le partecipazioni:

- sono espresse al netto di eventuali perdite durevoli di valore;
- rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società;
- hanno subito cambiamenti di destinazione unicamente con riguardo alla partecipazione detenuta in "Retiambiente Spa", che è stata destinata all'alienazione come illustrato nella sezione relativa alle variazioni nella consistenza delle immobilizzazioni finanziarie.

Crediti

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

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Partecipazioni

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

In generale i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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

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

Ratei e risconti passivi

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

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono espone 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	4.793	18.998	23.791
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.993	11.230	15.223
Valore di bilancio	800	7.768	8.568
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	267	1.559	1.826
Totale variazioni	(267)	(1.559)	(1.826)
Valore di fine esercizio			
Costo	4.793	18.998	23.791
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.260	12.789	17.049
Valore di bilancio	533	6.209	6.742

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite:

- da software acquisiti in licenza d'uso - voce **B) I - 3**.
- da manutenzioni su beni di terzi ed altri oneri pluriennali - voce **B) I - 7**.

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 espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	470	62	32.401	32.933
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	470	62	29.629	30.161
Valore di bilancio	-	-	2.772	2.772

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	1.105	1.105
Totale variazioni	-	-	(1.105)	(1.105)
Valore di fine esercizio				
Costo	470	62	22.841	23.373
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	470	62	21.174	21.706
Valore di bilancio	-	-	1.667	1.667

Impianti e macchinari

La voce comprende impianti telefonici e altri generici totalmente ammortizzati.

Attrezzature industriali e commerciali

La voce comprende attrezzature varie totalmente ammortizzate.

Altre immobilizzazioni materiali

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

Durante l'esercizio sono stati dismessi mobili, arredi e macchine d'ufficio del costo storico di € 9.560 completamente ammortizzati.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	26.391.517	1.286.010	63.071	27.740.598
Rivalutazioni	28.783.325	76.013	-	28.859.338
Svalutazioni	972.722	24.432	-	997.154
Valore di bilancio	54.202.120	1.337.591	63.071	55.602.782
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	30.512	-	-	30.512
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(7.583)	(7.583)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	3.995.527	96.683	-	4.092.210
Altre variazioni	(1.597.735)	-	-	(1.597.735)
Totale variazioni	2.428.304	96.683	(7.583)	2.517.404
Valore di fine esercizio				
Costo	24.824.294	1.286.010	55.488	26.165.792
Rivalutazioni	32.778.851	172.696	-	32.951.547
Svalutazioni	972.722	24.432	-	997.154
Valore di bilancio	56.630.423	1.434.274	55.488	58.120.185

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

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

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni	Valore 01/01/2022	Variazioni in aumento	Dividendi deliberati nell'esercizio	Altre variazioni in diminuzione	Rivalutazioni / Svalutazioni esercizio	Valore 31/12/2022
Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l.	11.566.033				384.800	11.950.833
Lucca Crea S.r.l.	5.528.127				751.303	6.279.430
Gesam Reti S.p.A.	21.621.057		(1.597.735)		1.401.344	21.424.665
Geal S.p.A.	9.276.875				1.229.099	10.505.974
Sistema Ambiente S.p.A.	4.940.056	30.512			78.350	5.048.918
Metro S.r.l.	1.269.972				150.631	1.420.603
B.3.1.a Totale partecipazioni in imprese controllate	54.202.120	30.512	(1.597.735)	0	3.995.527	56.630.423
Farmacie Comunali S.p.A.	1.337.591				96.683	1.434.274
B.3.1.b Totale partecipazioni in imprese collegate	1.377.591	0	0	0	96.683	1.434.274

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

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

Si specifica che al fine della valutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto sono stati presi in considerazione i bilanci approvati dalle assemblee delle singole società partecipate ad eccezione di Lucca Crea Srl per la quale è stato utilizzato il bilancio infrannuale approvato dall'Organo Amministrativo della società.

Variazioni in aumento

Sistema Ambiente SpA

Con atto del 21/11/2022 Lucca Holding SpA ha dato seguito all'operazione autorizzata dall'assemblea dei soci del 07/09/2022 esercitando il diritto di prelazione per l'acquisto di n. 1.875 azioni detenute dal Comune di Borgo a Mozzano. A seguito di tale variazione la % di possesso di Lucca Holding SpA in Sistema Ambiente SpA è pari al 63,36%.

Partecipazioni in altre imprese

Si tratta di una partecipazione minoritaria valutata al costo detenuta nella società Lucense Scarl per Euro 55.488 pari al 7% del capitale.

Variazioni in diminuzione

Reti Ambiente SpA

La partecipazione in Reti Ambiente SpA che fino allo scorso esercizio era iscritta tra le partecipazioni immobilizzate in altre imprese per Euro 7.583 pari allo 0,022% del capitale, è stata riclassificata nell'attivo circolante a seguito della Deliberazione Consiglio Comunale n. 108 del 13/12/2022 con cui il Comune di Lucca, in sede di revisione annuale delle partecipazioni pubbliche ai sensi dell'art. 20 del T.U.S.P., ha deliberato di dare mandato a Lucca Holding SpA di intraprendere gli interventi necessari al fine di procedere alla dismissione della partecipazione detenuta in Reti Ambiente SpA.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
GESAM RETI SPA	LUCCA (LU)	01581890462	20.626.657	2.471.266	37.782.338	21.424.667	56,706%	21.424.665
SISTEMA AMBIENTE S. P.A.	LUCCA (LU)	01604560464	2.487.657	123.662	7.968.882	5.048.917	63,36%	5.048.918

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

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
METRO SRL	LUCCA (LU)	01934370469	100.000	150.631	1.420.603	1.420.603	100,00%	1.420.603
GESTIONE ESERCIZIO ACQUEDOTTI LUCCHESI S.P.A.	LUCCA (LU)	01494020462	1.450.000	2.363.652	20.203.797	10.505.974	52,00%	10.505.973
LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI SRL	LUCCA (LU)	01969730462	700.000	384.800	11.950.833	11.950.833	100,00%	11.950.833
LUCCA CREA SRL	LUCCA (LU)	01966320465	4.509.179	751.303	6.279.431	6.279.431	100,00%	6.279.431
Totale								56.630.423

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	386.518	5.733.912	1.434.275	25,014%	1.434.274
Totale								1.434.274

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Al 31/12/2022 non vi sono crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	48	(48)	-	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.401.235	(791.460)	609.775	609.775
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	307	307	307
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	617.478	(573.579)	43.899	43.899
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.539	221	1.760	1.760
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.020.300	(1.364.559)	655.741	655.741

Crediti verso imprese controllate

Partecipata	Importo	Natura
Gesam Reti SpA	307	Fattura da emettere per corso di formazione svolto in data 06/12/2022

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

GEAL SpA	307	Fattura da emettere per corso di formazione svolto in data 06/12/2022
Sistema Ambiente SpA	307	Fattura da emettere per corso di formazione svolto in data 06/12/2022
Lucca Crea Srl	307	Fattura da emettere per corso di formazione svolto in data 06/12/2022
Metro Srl	307	Fattura da emettere per corso di formazione svolto in data 06/12/2022
Sistema Ambiente SpA	300.558	Credito da consolidato fiscale
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	131.078	Credito da consolidato fiscale
Metro Srl	176.603	Credito da consolidato fiscale
Arrotondamento	1	
Totale	609.775	

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 2022 a seguito del trasferimento del saldo dell'imposta IRES di competenza, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

Crediti verso imprese collegate

Partecipata	Importo	Natura
Farmacie Comunali SpA	307	Fattura da emettere per corso di formazione svolto in data 06/12/2022
Totale	307	

Crediti tributari

Descrizione	Importo
Erario c/liquidazione IVA	43.561
Credito imposta energia elettrica e gas	338
Totale	43.899

Crediti verso altri

Descrizione	Importo
Banche c/partite attive da liquidare	260
Depositi cauzionali vari	1.500
Totale	1.760

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	609.775	609.775

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	307	307
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	43.899	43.899
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.760	1.760
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	655.741	655.741

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	1.720.230	7.583	1.727.813
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.720.230	7.583	1.727.813

Altre partecipazioni non immobilizzate

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 0,022% del capitale, riclassificata nell'attivo circolante (come già illustrato nella presente nota) in quanto destinata alla cessione/alienazione alla luce della Deliberazione del Consiglio Comunale 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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.758.451	(1.121.286)	1.637.165
Denaro e altri valori in cassa	840	188	1.028
Totale disponibilità liquide	2.759.291	(1.121.098)	1.638.193

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.790	5.434	11.224
Totale ratei e risconti attivi	5.790	5.434	11.224

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi	
Assicurazioni	4.933
Corsi di formazione	4.300

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

Servizi vari	1.991
Totale risconti attivi	11.224

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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. Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	40.505.467	-	-	-		40.505.467
Riserva legale	1.801.480	252.545	-	1		2.054.024
Altre riserve						
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	1	-	783	4		780
Totale altre riserve	9.959.861	4.798.353	2.999.753	5.997.944		11.760.023
Utile (perdita) dell'esercizio	5.050.898	(5.050.898)	-	-	3.884.622	3.884.622
Totale patrimonio netto	57.317.706	-	2.999.753	5.997.945	3.884.622	58.204.136

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

Descrizione	Valore 01/01/2022	Variazioni in aumento	Dividendi e riserve distribuiti dalle partecipate nel 2022	Altre variazioni in diminuzione	Valore 31/12/2022
Riserva da rivalutazione metodo P.N.	8.895.483	4.798.353	(2.998.970)	-	10.694.866
Totale	8.895.483	4.798.353	(2.998.970)	-	10.694.866

Le "variazioni in aumento" di complessivi Euro 4.798.353 derivano dall'accantonamento dell'utile netto risultante dal bilancio 2021 a Riserva da rivalutazione metodo patrimonio netto, mentre le variazioni in diminuzione, pari a Euro 2.998.970, sono riferibili alla distribuzione di utili da società controllate che ha determinato la corrispondente liberazione del vincolo sulla predetta riserva.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	40.505.467	Capitale	B	-	-
Riserva legale	2.054.024	Utili	A;B	2.054.024	-

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.064.377	Utili	A;B;C	1.064.377	12.126.367
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	10.694.866	Utili	A;B	10.694.866	13.190.744
Varie altre riserve	780	Capitale	A;B	780	-
Totale altre riserve	11.760.023	Utili	A;B	11.760.023	25.317.111
Totale	54.319.514			13.814.047	25.317.111
Quota non distribuibile				12.749.670	
Residua quota distribuibile				1.064.377	

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

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straord.	Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	Riserva plusvalori partecip. acquisite	Riserva Arrotond €	Utili (Perdite) a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	40.505.467	1.712.929	1.064.377	7.213.015	0	1	-	1.771.018	52.266.807
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio</i>									-
- Attribuzione a Riserve		88.551		1.682.468				(1.771.018)	1
- Distribuzione dividendi									-
<i>Altre variazioni</i>									-
- Distribuzione riserva straordinaria									-
- Vincolo riserve rivalutazione metodo P.N.									-
- Svincolo riserve rivalutazione metodo P.N. (distribuzioni partecipate)									-
- Arrotondamenti									-
Risultato dell'esercizio corrente								5.050.898	5.050.898
Alla chiusura dell'esercizio precedente	40.505.467	1.801.480	1.064.377	8.895.483	0	1	0	5.050.898	57.317.706 6
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio</i>									-
- Attribuzione a Riserve		252.545		4.798.353				(5.050.898)	0
- Distribuzione dividendi									-
<i>Altre variazioni</i>									-

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

- Distribuzione riserva straordinaria			(2.998.970)						(2.998.970)
- Vincolo riserve rivalutazione metodo P.N.									-
- Svincolo riserve rivalutazione metodo P.N. (distribuzioni partecipate)			2.998.970	(2.998.970)					-
Plusvalore da acquisizione partecipazione in Sistema Ambiente SpA					783				783
- Arrotondamenti							-3		-3
Risultato dell'esercizio corrente								3.884.622	3.884.622
Alla chiusura dell'esercizio corrente	40.505.467	2.054.024	1.064.377	10.694.866	783	-3	0	3.884.622	58.204.136

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

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione

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

b) Composizione della voce Riserve statutarie

Lo Statuto non prevede l'accantonamento a particolari riserve.

Nel patrimonio netto:

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

Riserve incorporate nel capitale sociale

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

Fondi per rischi e oneri

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

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	92.867	92.867
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	3.788	3.788
Utilizzo nell'esercizio	92.867	92.867
Totale variazioni	(89.079)	(89.079)
Valore di fine esercizio	3.788	3.788

L'incremento dell'anno si riferisce all'accantonamento stanziato a fronte del recepimento nel febbraio 2023 di un avviso bonario pervenuto dall'Agenzia delle Entrate e relativo a un minor credito risultante dalla dichiarazione CNM 2020 (anno di imposta 2019). La posizione è stata regolarizzata e il relativo costo è iscritto nell'area delle imposte.

I decrementi dell'anno derivano dall'utilizzo del fondo stanziato al 31/12/2021 in seguito alla definizione agevolata dell'avviso bonario ricevuto nel 2022 e relativo alla dichiarazione CNM 2019 (periodo d'imposta 2018).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	75.937
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.067
Utilizzo nell'esercizio	1.288
Totale variazioni	11.779
Valore di fine esercizio	87.716

In particolare l'accantonamento dell'esercizio è pari a Euro 13.067 e l'utilizzo del fondo per l'imposta sostitutiva dovuta sulla rivalutazione del fondo stesso è pari a Euro 1.288.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.765.314	(876.715)	2.888.599	457.965	2.430.634	505.665
Debiti verso fornitori	41.888	6.271	48.159	48.159	-	-
Debiti verso imprese controllate	797.154	(696.218)	100.936	100.936	-	-
Debiti tributari	3.655	792.626	796.281	796.281	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.435	4.914	9.349	9.349	-	-
Altri debiti	20.431	2.170	22.601	22.601	-	-
Totale debiti	4.632.877	(766.952)	3.865.925	1.435.291	2.430.634	505.665

Debiti verso banche

Il saldo del Debito verso Banche entro i 12 mesi si riferisce alla quota a breve del mutuo acceso presso Banco BPM, mentre il saldo oltre 12 mesi rappresenta la parte del debito avente scadenza oltre l'esercizio prossimo.

Nel corso del presente esercizio non sono stati sottoscritti nuovi finanziamenti ed è giunto ad estinzione il mutuo stipulato nel 2013 con Banca Mps Capital Services.

Debiti verso fornitori

La voce Debiti verso fornitori, iscritta per Euro 9.189 a fronte di fatture ricevute e per Euro 38.970 a fronte di fatture da ricevere, riguarda i debiti di funzionamento.

Debiti verso imprese controllate

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

Descrizione	Importo	Natura
Debito v/Gesam Reti	100.916	Debito da consolidato fiscale
Debiti v/altre controllate per utenze	20	Fatture da ricevere
Totale	100.936	

Gli importi dei debiti da consolidato fiscale rappresentano la posizione netta di Lucca Holding SpA verso le società che hanno aderito al consolidato fiscale per l'esercizio 2022 a seguito del trasferimento del saldo dell'imposta IRES di competenza, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

Debiti tributari

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

Dettaglio	Importo
Debito da consolidato fiscale	791.452
Debito per ritenute effettuate	4.704
Debito per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR	126
Arrotondamento	-1
Totale	796.281

Per le società del Gruppo che aderiscono al regime del consolidato fiscale (articoli da 117 a 129 Tuir), l'Ires viene determinata e liquidata dalla consolidante in modo unitario per l'intero gruppo di imprese partecipanti al consolidamento. Al 31/12/2022 Lucca Holding SpA, in qualità di consolidante, ha iscritto nello Stato Patrimoniale il debito verso l'Erario per il saldo Ires al netto delle ritenute subite determinati su base consolidata, rilevati nella voce D 12 "debiti tributari".

Tale posizione debitoria è, inoltre, al netto degli acconti versati ad integrazione per € 996.969 ai sensi dell'art.124, c.2 - lett.a), tuir, a seguito dell'uscita dal consolidato fiscale, con effetto retroattivo al 1° gennaio 2022, da parte di Lucca Crea Srl, il cui organo assembleare ha deliberato la modifica retroattiva della data di chiusura dell'esercizio sociale, portata al 31 marzo, venendo così meno il requisito prescritto dall'art.119, comma 1 - lett a, Tuir (identità degli esercizi sociali dei soggetti partecipanti al consolidato fiscale), che ha comportato appunto l'interruzione del regime in capo a tale società.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

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

Dettaglio	Importo
Debito verso Fondo EST	36
Debito verso INPS	5.547
Inps su retribuzioni differite	3.739
Debito verso INAIL	27
Totale	9.349

-

Altri debiti

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

Dettaglio	Importo
Debito verso personale per retribuzioni	4.541
Debito verso dipendenti per retribuzioni differite	12.681
Debito verso Amministratore Unico per compenso IV trimestre 2022	5.379
Totale	22.601

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	2.888.599	2.888.599
Debiti verso fornitori	48.159	48.159
Debiti verso imprese controllate	100.936	100.936
Debiti tributari	796.281	796.281
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.349	9.349
Altri debiti	22.601	22.601
Debiti	3.865.925	3.865.925

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.

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	346	(346)
Totale ratei e risconti passivi	346	(346)

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

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

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

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

A decorrere dall'esercizio 2016 i ricavi relativi a tale gestione della società non sono più imputati nella voce A1, a seguito dell'adozione del metodo del Patrimonio Netto quale criterio di valutazione delle partecipazioni.

Il dettaglio della voce A5 "Altri ricavi e proventi" è il seguente:

Dettaglio	Importo
Ricavi tax credit energia elettrica e gas	338
Contributi in conto esercizio	338
Ricavi per fatture da emettere per corso di formazione	1.843
Plusvalenza da alienazione cespiti	752
Rimborso oneri sostenuti	56
Arrotondamenti attivi	5
Altri	2.655
Totale altri ricavi e proventi	2.993

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

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 servizi

La voce pari ad Euro 132.673 è così composta:

Dettaglio	Importo
Costi per utenze	5.231
Costi per emolumenti Amministratore Unico	24.656
Costi per emolumenti Collegio Sindacale e Società di Revisione	28.916
Premi assicurativi	8.081
Consulenze tecniche, legali, notarili, amministrative e fiscali	41.182
Commissioni e spese bancarie	1.810
Altri costi per servizi	22.797
Totale	132.673

Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi pari ad Euro 12.317 sono così suddivisi:

Dettaglio	Importo
Canone locazione ufficio	9.000
Canoni noleggio impianti, macchinari e attrezzature	1.486
Canoni utilizzo licenze	1.831
Totale	12.317

Costi del personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni non sono state svalutate.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante

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

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione pari ad Euro 4.749 sono così suddivisi:

Dettaglio	Importo
Valori bollati, diritti, imposte e tasse varie	2.249
Contributi associativi versati	2.000
Altri costi	494
Arrotondamenti passivi	6
Totale	4.749

Proventi e oneri finanziari

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	67.157
Totale	67.157

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

Partecipata	Rivalutazioni	Svalutazioni
Società controllate		
Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l.	384.800	
Lucca Crea S.r.l.	751.303	
Gesam Reti S.p.A.	1.401.344	
Geal S.p.A.	1.229.099	
Sistema Ambiente S.p.A.	78.350	
Metro S.r.l.	150.631	
Società collegate		
Farmacie Comunali S.p.A.	96.683	
Totale	4.092.210	

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

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

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

Come già specificato nel paragrafo relativo alle immobilizzazioni finanziarie, si evidenzia che al fine della valutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto al 31/12/2022 sono stati presi in considerazione i bilanci approvati dalle assemblee delle singole società partecipate, con l'eccezione di Lucca Crea Srl per la quale, essendo stato stabilito lo spostamento della chiusura dell'esercizio sociale al 31 marzo di ogni anno, è stato preso in considerazione il bilancio intermedio al 31/12/2022 approvato dall'Organo Amministrativo in data 28/03/2023.

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

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

Voce di ricavo	Importo	Natura
20) Imposte sul reddito dell'esercizio - proventi da adesione al regime di consolidato fiscale	84.642	Sopravvenienze attive - Avviso bonario CNM 2019 (periodo imposta 2018) - parte imputata a Lucca Riscossioni e Servizi Srl

Si rimanda a quanto descritto nel paragrafo "Fondi per rischi ed oneri" per maggiori dettagli .

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

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

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico

IRES

	Imponibile	Ires
Utile ante imposte	3.759.992	
Onere fiscale teorico (24 %)		902.398
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
	0	
Variazioni in aumento e in diminuzione nell'anno		
<i>Variazioni in aumento</i>		
spese telefoniche e canoni noleggio telefonia fissa	390	
Sopravvenienze passive	13	
5% dividendi distribuiti dalle società partecipate	149.949	
<i>Variazioni in diminuzione</i>		
Superammortamenti	-195	

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

rivalutazione partecipazioni metodo PN	-4.092.210	
Cred. imp. energia elettrica e gas	-338	
Imponibile fiscale	-182.400	
Ires corrente per l'esercizio		-43.776

IRAP

	Imponibile	IRAP
Utile ante imposte	3.759.992	
Variazioni in aumento e in diminuzione dell'anno		
Costi amministratore co.co.co	9.933	
- Cred. imp. Energia elettrica e gas	-338	
Costi per servizi e oneri indeducibili	0	
Costi del personale dipendente rilevanti	115.742	
- inail	0	
- deduzione forfettaria	0	
- deduzione contributiva	0	
- deduzione del costo residuo	-115.714	
interessi passivi fin. e altri oneri fin.	67.156	
- proventi finanziari da partecipazioni	0	
- interessi attivi e altri proventi finanziari	-1.611	
Svalutazione partecipazioni metodo PN	0	
- Rivalutazione partecipazioni metodo PN	-4.092.210	
Differenza A-B al netto delle componenti non rilevanti Irap	-257.050	
Margine deducibile Irap gestione finanziaria	-62.859	
Base imponibile	-319.908	
Onere fiscale teorico (%)	4,82%	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
Storno delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Imponibile Irap	-319.908	
Irap corrente per l'esercizio		0

Imposte differite e anticipate

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

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

La società in genere determina l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi normalmente variazioni temporanee IRAP.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

Le imposte anticipate e differite, ove presenti, vengono calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

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

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

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

Il dividendo deliberato in data 21/04/2022 dall'assemblea sociale di Gesam Reti Spa, spettante a Lucca Holding SpA per € 1.597.735, è stato pagato a favore della ns. società e quindi tassato (nella misura di legge del 5% di detto importo) nello stesso esercizio 2022.

Nell'esercizio la società ha prodotto una perdita fiscale di Euro 182.400 derivante principalmente dall'irrelevanza ai fini fiscali delle rivalutazioni di partecipazioni valutate con il metodo del Patrimonio Netto e da altre minori variazioni analiticamente esposte in apposito precedente prospetto.

L'imposta corrispondente alla perdita fiscale (pari, come sopra evidenziato, a Euro 182.400), e quindi determinata in Euro 43.776 mediante applicazione dell'aliquota Ires del 24%, è stata iscritta a conto economico in contropartita al credito verso l'erario per il consolidato fiscale, al quale come detto Lucca Holding Spa partecipa in qualità di consolidante, dando altresì luogo all'iscrizione del corrispondente provento da adesione al regime di consolidato fiscale.

Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale

Provento da adesione al regime di consolidato fiscale

Dettaglio	Importo
provento della consolidante per trasferimento della perdita al consolidato fiscale	43.776
Avviso bonario Agenzia delle Entrate CNM 2019 oer trasferimento Ace da consolidata, per la parte a carico della stessa	84.642

Oneri da adesione al regime di consolidato fiscale

Dettaglio	Importo
Avviso bonario Agenzia delle Entrate CNM 2020 per minor credito a riporto da periodo d'imposta precedente	3.788

Risultato da adesione al consolidato fiscale 124.630

Il risultato dell'area del consolidato fiscale (Euro 124.630) è espressione dei proventi e dell'onere sopra esposti.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

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

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	24.000	18.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.196
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.196

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

Categorie di azioni emesse dalla società

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

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

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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; ammontare dell'esposizione al 31/12/2022 pari a € 1.500.000.

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.

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente. Si presenta il seguente prospetto atto a fornire adeguata informativa in merito alle operazioni realizzate con parti correlate:

Parte correlata	Crediti esposti nell'attivo dello stato patrimoniale del presente bilancio	Debiti esposti nel passivo dello stato patrimoniale del presente bilancio	Costi esposti nel conto economico del presente bilancio	Ricavi esposti nel conto economico del presente bilancio
Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l.	131.078	0	0	0
Lucca Crea S.r.l.	307	0	0	479
Gesam Reti S.p.A.	307	(100.916)	0	307
Geal S.p.A.	307	(26)	(189)	307
Sistema Ambiente S.p.A.	300.865	6	(403)	307
Metro S.r.l.	176.910	0	0	887
Farmacie Comunali SpA	307	0	0	307

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale. In particolare facendo riferimento alle indicazioni fornite in merito dalla Direttiva 2006/43/Ce e dalla migliore dottrina, non vi sono accordi per la ripartizione dei rischi e dei benefici, obblighi derivanti da contratti di *factoring pro solvendo*, accordi combinati di vendita e di riacquisto, disposizioni di vendita con obbligo di pagare il corrispettivo a prescindere dal ritiro o meno della merce, intestazioni patrimoniali tramite società fiduciarie o trust, beni impegnati, contratti di *leasing* operativo, servizi affidati in *outsourcing*, depositi presso terzi.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si osserva che dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti specifici di particolare rilievo riguardanti la gestione aziendale. Lucca Holding SpA continuerà a monitorare gli effetti di breve e di medio periodo connessi alla situazione politica ed economica internazionale. Per maggiori dettagli si rimanda alla Relazione sulla Gestione che espone ampiamente quanto accaduto dopo la fine dell'esercizio 2022.

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

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

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

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

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

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

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

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, si comunica che la società nel 2022 non ne ha beneficiato ad eccezione del credito d'imposta pari a Euro 338 legato alle spese per prodotti energetici.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, Vi propongo di destinare l'utile d'esercizio pari a Euro 3.884.622,37 come segue:

- euro 194.231,12 a riserva legale;
- euro 3.690.391,25 a riserva da rivalutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

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 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo, salvo l'eventuale distribuzione della riserva da valutazione con metodo del patrimonio netto, per la parte che risulterà eventualmente liberata e quindi imputata a riserva disponibile a seguito di avvenuto incasso di dividendi distribuiti da società controllate.

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

Lucca, 26/05/2023

Marco Porciani, Amministratore Unico

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dr. Marco Neri iscritto all'albo dei Dottori commercialisti di Lucca al n.98/A, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Autorizzazione all'esazione del bollo virtuale LU n.29532 del 10.05.2022 - Agenzia delle Entrate Direzione Toscana

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

Pag. 172 di 200

P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463

Società'



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

VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI N. 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

Societa' 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

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 Sp.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

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

Pag. 174 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

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 31.12.202, 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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

Pag. 175 di 200

P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463

Società



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.

MASSIMO

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

Pag. 176 di 200

P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463

Societa' 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

Omissis

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

Pag. 177 di 200

Società Unipersonale

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

OMIS&S

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

Pag. 178 di 200

P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463

Societa' 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

01809840463

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

Pag. 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 della CCIAA DELLA TOSCANA NORD-OVEST
C.F. e numero iscrizione: 01809840463
Iscritta al R.E.A. n. LU 172764
Capitale Sociale sottoscritto € 40.505.467,00 Interamente versato
Partita IVA: 01809840463
Società unipersonale

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2022

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 fornisco le notizie attinenti alla situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di produrre informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Andamento economico generale

Nel corso del 2022 l'economia mondiale ha registrato un netto rallentamento, causato dagli elevati livelli di inflazione, in parte eredità di due anni di pandemia e delle conseguenti restrizioni introdotte per arginarne la diffusione; ciò ha determinato delle strozzature nelle catene di fornitura, in parte dovute al conflitto russo-ucraino che ha pesantemente influito sui prezzi delle materie prime e di numerose commodity innescando, soprattutto in Europa, una preoccupante inflazione da offerta, ed in parte derivate dagli squilibri nel mercato del lavoro. La stima di crescita dell'economia mondiale per il 2022 è pari al +3%, rispetto al +6,3% registrato nel 2021, sebbene nella seconda parte dell'anno si sia osservato un andamento migliore delle attese.

Sebbene nell'ultima parte dell'anno siano emersi segnali positivi, quali la progressiva e graduale riduzione dei prezzi delle commodity nei mercati internazionali e la ritrovata normalità dei trasporti mondiali di merci dopo i problemi connessi alla pandemia, numerosi sono gli elementi di criticità che non possono essere trascurati e che, dopo il rallentamento del 2022, potrebbero tradursi in una forte frenata del ciclo economico mondiale nell'arco del 2023. In primis, la possibilità di una brusca decelerazione degli Stati Uniti (con le inevitabili ripercussioni sull'economia globale), ma anche la possibilità che in Cina l'approccio meno aggressivo annunciato dalle autorità di governo per contrastare la pandemia non sia sufficiente a scongiurare una crescita debole, ostacolata più da vincoli strutturali che non legati alla diffusione del virus e alle misure poste in essere dal governo per contenerlo. Quanto all'Europa, sebbene vi sia l'evidenza di una serie di elementi positivi, tra cui l'inattesa resilienza della domanda interna, nonostante i picchi raggiunti dall'inflazione, un mercato del lavoro robusto, e un'attenuazione – anche se temporanea – delle tensioni sul mercato del gas, si registra un continuo peggioramento del clima di fiducia di famiglie e imprese che suggerisce una situazione di debolezza prospettica.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Andamento della gestione della società

Il risultato economico di **Lucca Holding SpA** si attesta nell'esercizio 2022 a + € **3.884.622**, in diminuzione rispetto all'anno precedente (+ € 5.050.898); lo stesso è stato determinato dall'andamento delle principali controllate che sinteticamente si dettaglia:

- **GESAM RETI SPA** – Il bilancio 2022 della società mostra un utile netto di Euro 2.471.266 (4.617.586 Euro nel 2021), al netto delle imposte di competenza dell'esercizio per 1,156 mln di Euro, dopo aver effettuato ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni per complessivi 3,550 mln di Euro.

L'andamento della gestione economica è caratterizzato da una riduzione dei ricavi di vendita, con un fatturato pari a 12,29 mln di Euro rispetto a 14,755 mln di Euro nel 2021. Se il valore dei ricavi di vendita viene considerato al netto delle quote passanti, tali valori ammontano rispettivamente a 11,68 mln di Euro e 12,60 mln di Euro, tale variazione è correlata da un lato alla riduzione del VRT, incluso eventuali conguagli di esercizi precedenti, e dall'altro ad un lieve incremento dei ricavi diversi che passano da 0,45 mln a 0,49 mln di Euro nel 2022.

Sul fronte dei costi operativi si nota un calo nei costi di acquisto rispetto all'esercizio precedente.

Da segnalare che nel bilancio 2021 avevano inciso positivamente proventi finanziari tra cui 756 mila Euro per la chiusura della liquidazione della società Polo Energy SpA e il rilascio del fondo per 1,659 mln di Euro a seguito della chiusura del contenzioso della c.d. Moratoria Fiscale. La diminuzione dell'utile rispetto all'esercizio precedente è dovuto essenzialmente a tali proventi finanziari di natura non ricorrente.

- **GEAL SPA** – La società chiude 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 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 significativamente ridotto, ovvero il periodo ancora mancante al termine della concessione di affidamento.
- **LUCCA CREA SRL** – il bilancio al 31/12/2022 approvato dall'Organo Amministrativo della Società rileva un utile di Euro 751.303 (Euro 847.201 nel 2021) al netto delle imposte di competenza dell'esercizio per 252 mila Euro, dopo aver effettuato ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni per complessivi 319 mila Euro. L'andamento della gestione economica è caratterizzato da un forte aumento dei ricavi di vendita, con un fatturato pari a 11,84 mln di Euro rispetto a 3,76 mln di Euro nel 2021. In confronto all'esercizio precedente, che era stato fortemente influenzato dai ristori e dalla ridotta dimensione della manifestazione, l'edizione di Lucca Comics & Games 2022 ha segnato il ritorno alla normalità e si è chiusa con numeri da record: battuto il record di sempre dei biglietti venduti, l'edizione si è estesa anche al di fuori dei confini cittadini, approdando in 120 Campfire in tutta Italia che hanno organizzato oltre 450 eventi in 15 giorni, su RaiPlay con la sezione dedicata a Lucca Comics & Games, e che ha conquistato anche il web con il festival digital trasmesso su Twitch.
- **SISTEMA AMBIENTE SPA** – L'utile netto 2022 è pari a Euro 123.662 (Euro 201.214 nel 2021). La società mantiene un margine positivo in linea con quello degli anni precedenti, con una leggera riduzione dell'utile di esercizio.

Le scelte operative adottate hanno permesso di consolidare i 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,

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

e a 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 31/12/2022 la posizione finanziaria netta è negativa. L'indebitamento netto risulta pari ad euro 8.653.573 ridotta, rispetto al 31/12/2021, per euro 1.349.830. Tale riduzione è da ricondurre principalmente al rimborso delle rate dei mutui in essere che hanno scontato un periodo di 12 mesi di preammortamento.

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.

- **METRO SRL** – La società ha chiuso il bilancio 2022 con un utile pari a Euro 150.631, in aumento rispetto al 2021 quando presentò un risultato netto pari a Euro 83.236.

Il valore della produzione del 2022 è pari a Euro 5.629.259, con un incremento rispetto all'anno precedente di Euro 1.344.133 pari al +31,37%; a questo risultato hanno contribuito in particolare l'aumento dei ricavi derivanti dalla gestione delle aree di sosta e quello dei ricavi inerenti alla gestione dei grandi eventi. I ricavi dell'attività turistica hanno inciso sui ricavi complessivi per circa l'8%, attività che si ritiene debba essere notevolmente sviluppata nei prossimi esercizi.

Il costo della produzione è pari a Euro 5.287.290 e rispetto al 2021 risulta essere aumentato del 28,25%. Tale incremento è dovuto in gran parte al ripristino di condizioni di operatività "normale" della Società che ha determinato un aumento della corresponsione del canone di servizio all'Ente pari a Euro 1.475.639 rispetto ai 1.237.398 Euro versati nel 2021.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 evidenzia ammortamenti per Euro 254.027, accantonamenti per Euro 698.873 e imposte di competenza per Euro 149.543.

- **LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI SRL** – Nel 2022 la società ha realizzato un utile di Euro 384.800 (Euro 1.346.144 nel 2021) al netto delle imposte di competenza per Euro 308.703 e dopo lo stanziamento di ammortamenti per Euro 997.777 e di accantonamenti per rischi per Euro 367.244.

L'attività svolta ha subito delle importanti variazioni sia nell'anno 2018 con l'acquisizione del ramo cimiteri da Gesam SpA, sia nell'anno 2019 con l'acquisizione del ramo energia che hanno di fatto determinato una profonda variazione nei dati economico finanziari della Lucca Riscossioni e Servizi Srl. Negli ultimi tre anni non sono invece intervenute modifiche sostanziali.

Fatti di particolare rilievo

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

PANDEMIA

A seguito del periodo pandemico (anni 2020-2021) l'azienda ha adottato il **protocollo anticontagio**, successivamente aggiornato con l'integrazione del Ministero della Salute del 12/04/2021, avente ad oggetto "Indicazione per la riammissione in servizio dei lavoratori dopo assenza per malattia Covid-19 correlata" (Revisione num. 1) e nel mese di ottobre 2021 è stata apportata la seconda revisione al documento aggiornato alle nuove disposizioni normative (D.L. n. 127 del 21/09/2021).

Le dipendenti hanno continuato nel corso dell'anno a seguire tutte le necessarie disposizioni anticontagio già precedentemente in atto. La vaccinazione diffusa e una migliore conoscenza del virus hanno permesso la fine dello stato di emergenza in data 31/03/2022. A seguito dell'emanazione del DL 24/03/2022 recante "Disposizioni urgenti per il superamento delle misure di contrasto alla diffusione dell'epidemia da COVID – 19" LH ha predisposto un' "Appendice al protocollo anti-contagio da Covid – 19" (prot. LH n. 557/2022 del 26.05.2022) nella quale sono stati riepilogati i comportamenti da tenere nel c.d. "periodo transitorio" (fino al 31 dicembre 2022) dopo la fine dello stato di emergenza.

CONFLITTO IN UCRAINA

Il 24 febbraio 2022, a seguito di diversi giorni di confronto mediatico teso tra i leader di Russia, Ucraina, Cina, USA e dei Paesi europei, la Federazione Russa ha invaso il territorio ucraino sancendo l'inizio delle attività belliche.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

La gravità del conflitto armato, con le morti tra i civili e la fuga degli stessi nei Paesi di confine, ha immediatamente avuto pesanti ripercussioni sui rapporti tra gli Stati, innescando una escalation di sanzioni economiche volte a contrastare e far terminare l'invasione ai danni dell'Ucraina; ciò ha a sua volta influito negativamente sulle economie mondiali e sui relativi mercati finanziari, delle commodities e valutari.

NUOVO STATUTO METRO SRL

Con **deliberazione n. 121 del 14/12/2021** il Consiglio Comunale di Lucca ha approvato le modifiche da apportare allo Statuto della società Metro srl per adeguarlo alle attività connesse al contratto di servizio relativo alla gestione del sistema della sosta e dei parcheggi, con particolare riferimento all'attività di rilascio permessi e di gestione degli ausiliari della sosta che *"appaiono incluse nell'ambito degli 'altri servizi strumentali e di supporto alle attività istituzionali' "*. Si è rilevata, infatti, l'opportunità di ricomprendere esplicitamente tali attività all'interno dell'oggetto sociale dello Statuto, al fine di renderne il testo più aderente all'ambito operativo stabilmente svolto dalla società. Inoltre, sono state accolte le proposte avanzate dal Settore Dipartimentale 6 – *Promozione del Territorio* inerente alle attività di accoglienza, informazione e diffusione dell'offerta turistica, per dare alla società la possibilità di svolgere ulteriori servizi nell'interesse del Comune di Lucca. Il Consiglio Comunale ha quindi approvato il testo del nuovo statuto di Metro, autorizzando Lucca Holding S.p.A. a votare favorevolmente, nell'assemblea straordinaria della stessa Metro srl, che si è tenuta in data 17/02/2022.

NUOVO STATUTO GEAL SPA

Con comunicazione dell'11/01/2022 Lucca Holding S.p.A. ha inoltrato al Comune di Lucca la nota con cui Geal S.p.A. ha proposto l'integrazione dell'oggetto sociale di cui all'art. 4 dello statuto nonché ulteriori modifiche allo stesso, con particolare riferimento all'art. 28, relativo al Collegio Sindacale. Tali modifiche sono finalizzate ad un efficientamento dei servizi offerti dalla società, ad un miglioramento in termini qualitativi dei controlli contabili, oltre che ad una maggiore aderenza alle normative, pertanto con **deliberazione n. 7 del 01/02/2022** il Consiglio Comunale ha approvato le modifiche proposte da Geal S.p.A. e autorizzato Lucca Holding S.p.A. a votare favorevolmente, nell'assemblea straordinaria di Geal S.p.A. del 8/03/2022.

ESERCIZIO DEL DIRITTO DI PRELAZIONE PER L'ACQUISTO DELLE AZIONI DI SISTEMA AMBIENTE S.P.A. POSTE IN VENDITA DAL COMUNE DI BORGO A MOZZANO

Con **deliberazione n. 14 del 15/02/2022** il Consiglio Comunale ha autorizzato Lucca Holding S.p.A. ad esercitare il diritto di prelazione per l'acquisto delle azioni detenute in Sistema Ambiente S.p.A. e poste in vendita dal Comune di Borgo a Mozzano pari allo 0,39% del capitale sociale ed equivalenti a n.1.875 azioni. Con atto del 21/11/2022 si è dato seguito all'operazione autorizzata e il capitale sociale posseduto in Sistema Ambiente SpA è passato da 62,97% a 63,36%.

ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO SULLE SOCIETÀ PARTECIPATE

Nell'anno 2019 LH e le società controllate in house (Metro srl, LRS srl e Lucca Crea srl) hanno sottoscritto un accordo con il Comune di Lucca di durata annuale per l'utilizzo della piattaforma START e servizi aggiuntivi da parte degli uffici comunali per l'espletamento delle procedure di appalto. Con **determinazione n. 26 del 21/12/2020**, avente ad oggetto *"Schema di accordo per lo svolgimento da parte del Comune di Lucca ed in favore di Lucca Holding S.p.A. delle attività di Stazione Appaltante/Centrale Unica di Committenza"*, è stato dato atto che l'accordo di cui all'oggetto, sottoscritto in data 25.07.2019, è stato rinnovato con determinazione dirigenziale n. 2390 del 14/12/2020 del Comune di Lucca. L'Accordo stipulato ha durata biennale e prevede la possibilità di recesso alla scadenza di ciascun anno. Successivamente, con **determinazione n. 5 del 09/02/2022** l'AU di LH SPA ha stabilito di procedere al pagamento della rata relativa al periodo 01.01.2022 – 31.12.2022.

In accordo con l'Ente in data 22/12/2021 Prot. LH n. 1078 è stata inviata una comunicazione alle società partecipate relativa ai **flussi informativi** che avrebbero dovuto veicolare nel 2022 oltre che un modello per redigere e così uniformare le relazioni sul governo societario (*Indicazioni della Struttura di monitoraggio sull'attuazione del D. Lgs. 175/2016 in merito ai principali contenuti del Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, da adottare ai sensi dell'art. 6, comma 2, del Tusp*).

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

RELAZIONE SULL'ATTUAZIONE DEL PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE 2020 EX ART. 20 COMMA 4 DEL D.LGS. N. 175/2016 E RAZIONALIZZAZIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI PUBBLICHE 2021 EX ART. 20 DEL D.LGS. N. 175/2016

Il Comune di Lucca annualmente approva la razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche ai sensi dell'art. 20 del D. Lgs. N.175/2016, nonché la relazione annuale sullo stato di attuazione della stessa.

In base a tale norma infatti le Amministrazioni Pubbliche effettuano annualmente, entro il 31 dicembre, con proprio provvedimento, un'analisi sull'assetto complessivo delle società in cui detengono partecipazioni, dirette o indirette, predisponendo un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione, ove ne ricorrano i presupposti di cui al comma 2.

Con **deliberazione n. 108 del 13/12/2022** il Consiglio Comunale di Lucca ha approvato rispettivamente:

- L'allegato n. 1 *"Ricognizione e piano di razionalizzazione degli organismi partecipati dal Comune di Lucca 2021"*;
- L'allegato n. 2 *"Relazione tecnica per la razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche, anno 2021"*,

dando mandato a Lucca Holding Spa di intraprendere gli interventi necessari al fine di procedere alle operazioni indicate negli allegati sopra richiamati, ed in particolare alla dismissione delle partecipazioni detenute nelle società CTT Nord srl e Retiambiente S.p.A. .

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO EX DLGS. N. 231/01

Con **Determinazione n. 6 del 11/02/2022** è stato adottato il "Modello 231 – Modello di organizzazione, gestione e controllo ex Dlgs. n. 231/01", che comprende i seguenti documenti: "Parte Generale Modello 231", la "Parte Speciale "A": Piano di Prevenzione della Corruzione" per il triennio 2022 – 2024, la "Parte speciale "B": reati in materia di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio" e il relativo "Protocollo Gestione Risorse Finanziarie e Antiriciclaggio" (così come già approvato con determinazione n. 23/2021 agli atti della società), il "Sistema Disciplinare" aggiornato a gennaio 2019, il "Codice Etico" aggiornato a gennaio 2019, e, infine, il "Documento di analisi dei rischi tributari ex art. 25-quinquiesdecies Dlgs. n. 231/01", la "Parte Speciale "C" Reati tributari" e il relativo "Protocollo per la gestione dei processi di natura fiscale".

La Società ha provveduto alla diffusione del documento integrale tra il personale, oltre alla opportuna informativa al socio in sede di Assemblea. I suddetti documenti sono stati pubblicati sul sito internet della Società, nella sezione "Amministrazione Trasparente", così come previsto dalla normativa di riferimento.

L'efficacia e l'adeguatezza del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo è monitorata dall'Organismo di Vigilanza che ha regolarmente svolto le attività pianificate per l'anno 2022 ed è stato possibile, in parte, riprendere gli audit in presenza. Il modello è risultato applicato e dalla relazione annuale che l'OdV redige per l'organo amministrativo non sono emerse criticità. L'Organismo di Vigilanza svolge anche il ruolo di Organismo Indipendente di Valutazione (OIV) ai fini dell'attestazione di quanto pubblicato sul sito nella sezione società trasparente in ottemperanza al D.Lgs.33/2013.

Anche i periodici flussi informativi trasmessi all'Organismo di Vigilanza da parte dei responsabili sono stati ricevuti e sono stati oggetto di analisi.

Infine, non sono pervenute segnalazioni di illeciti (c.d. whistleblowing) o di altri comportamenti non conformi tramite i diversi strumenti di comunicazione che l'azienda mette a disposizione.

In sintesi:

- non sono emersi profili di inadeguatezza dell'efficacia complessiva del modello ad oggi adottato;
- l'azienda risponde proattivamente alle raccomandazioni emerse negli audit e nei controlli.

AMMINISTRAZIONE DELLA SOCIETÀ

Con nota del 26.07.2022 indirizzata al Sindaco ed al Collegio Sindacale di LH SPA, l'Amministratrice Unica di LH SPA ha rassegnato le proprie dimissioni, rendendosi disponibile a rimanere in carica fino alla nomina del nuovo organo amministrativo. L'Assemblea tenutasi in data 07/09/2022 ha dato seguito alla designazione del Sindaco (Decreto n. 42 del 06/09/2022) nominando il nuovo Amministratore Unico il cui mandato è previsto fino alla data di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2024.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Approvazione del bilancio d'esercizio

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi alla necessità di ottenere i bilanci delle partecipate e la documentazione utile alla predisposizione sia del Bilancio di esercizio, sia del Bilancio consolidato (determinazione n. 9 del 22.03.2023 dell'A.U. di LH S.p.A.).

Attività di direzione e coordinamento

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

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale secondo il criterio finanziario. Con il criterio finanziario le attività (impieghi) sono classificate e raggruppate secondo il loro grado di liquidabilità, ovvero in funzione della loro capacità di trasformarsi in liquidità in tempi più o meno rapidi, mentre le passività (fonti) in base alla loro durata temporale, ovvero in base alla loro velocità di estinzione.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	4.032.971	6,49 %	6.505.611	10,47 %	(2.472.640)	(38,01) %
Liquidità immediate	1.638.193	2,64 %	2.759.291	4,44 %	(1.121.098)	(40,63) %
Disponibilità liquide	1.638.193	2,64 %	2.759.291	4,44 %	(1.121.098)	(40,63) %
Liquidità differite	2.394.778	3,85 %	3.746.320	6,03 %	(1.351.542)	(36,08) %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	655.741	1,05 %	2.020.300	3,25 %	(1.364.559)	(67,54) %
Attività finanziarie	1.727.813	2,78 %	1.720.230	2,77 %	7.583	0,44 %
Ratei e risconti attivi	11.224	0,02 %	5.790	0,01 %	5.434	93,85 %
IMMOBILIZZAZIONI	58.128.594	93,51 %	55.614.122	89,53 %	2.514.472	4,52 %
Immobilitazioni immateriali	6.742	0,01 %	8.568	0,01 %	(1.826)	(21,31) %
Immobilitazioni materiali	1.667		2.772		(1.105)	(39,86) %
Immobilitazioni finanziarie	58.120.185	93,50 %	55.602.782	89,51 %	2.517.403	4,53 %
TOTALE IMPIEGHI	62.161.565	100,00 %	62.119.733	100,00 %	41.832	0,07 %

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

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Dall'analisi del prospetto riclassificato emerge che il capitale circolante evidenzia un forte decremento di circa 2,5 mln di Euro (pari al 38,1%) derivante principalmente dalla riduzione delle disponibilità liquide e dei crediti a breve termine.

Per quanto riguarda l'attivo immobilizzato, le immobilizzazioni finanziarie sono incrementate di circa 2,5 mln di Euro, riconducibili essenzialmente ai maggiori valori di iscrizione delle partecipazioni in imprese controllate e collegate, valutate con il metodo del patrimonio netto.

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	3.957.429	6,37 %	4.802.027	7,73 %	(844.598)	(17,59) %
Passività correnti	1.435.291	2,31 %	1.744.817	2,81 %	(309.526)	(17,74) %
Debiti a breve termine	1.435.291	2,31 %	1.744.471	2,81 %	(309.180)	(17,72) %
Ratei e risconti passivi			346		(346)	(100,00) %
Passività consolidate	2.522.138	4,06 %	3.057.210	4,92 %	(535.072)	(17,50) %
Debiti a m/l termine	2.430.634	3,91 %	2.888.406	4,65 %	(457.772)	(15,85) %
Fondi per rischi e oneri	3.788	0,01 %	92.867	0,15 %	(89.079)	(95,92) %
TFR	87.716	0,14 %	75.937	0,12 %	11.779	15,51 %
CAPITALE PROPRIO	58.204.136	93,63 %	57.317.706	92,27 %	886.430	1,55 %
Capitale sociale	40.505.467	65,16 %	40.505.467	65,21 %		
Riserve	13.814.047	22,22 %	11.761.341	18,93 %	2.052.706	17,45 %
Utile (perdita) dell'esercizio	3.884.622	6,25 %	5.050.898	8,13 %	(1.166.276)	(23,09) %
TOTALE FONTI	62.161.565	100,00 %	62.119.733	100,00 %	41.832	0,07 %

Le fonti sono suddivise in:

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

Il capitale di terzi è diminuito di circa 845mila Euro, principalmente per la riduzione dei debiti verso banche a medio lungo termine dovuta al rimborso delle quote così come previste dai relativi piani di ammortamento.

Con riferimento al capitale proprio, l'incremento delle riserve di circa 2 mln di Euro deriva principalmente dalla differenza tra l'utile conseguito nell'esercizio 2021 e i dividendi erogati al Comune di Lucca.

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	100,13 %	103,06 %	(2,84) %

Relazione sulla Gestione

7

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	0,07	0,08	(12,50) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	0,05	0,08	(37,50) %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	93,63 %	92,27 %	1,47 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	75.542,00	1.703.584,00	(95,57) %
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)]	1,00	1,03	(2,91) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	2.597.680	4.760.794	(45,44) %
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)]	1,04	1,09	(4,59) %
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	2.597.680	4.760.794	(45,44) %

Relazione sulla Gestione

8

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
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]			
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]	2.597.680	4.760.794	(45,44) %
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]	280,99 %	372,85 %	(24,64) %
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			
= [Disponibilità liquide (depositi bancari e postali, assegni, denaro e valori in cassa) + Crediti finanziari a breve termine - Debiti finanziari a breve + Crediti finanziari a medio/lungo termine - Debiti finanziari a medio/lungo termine]	-1.250.406	-1.006.023	-244.383
L'indice esprime la capacità/incapacità dell'impresa di generare un livello di cassa in grado di coprire le attività operative.			

Situazione economica

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

Conto Economico

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.993	100,00 %	102	100,00 %	2.891	2.834,31 %
- Consumi di materie prime	1.254	41,90 %	1.230	1.205,88 %	24	1,95 %
- Spese generali	144.512	4.828,33 %	139.360	136.627,45 %	5.152	3,70 %
VALORE AGGIUNTO	(142.773)	(4.770,23) %	(140.488)	(137.733,33) %	(2.285)	(1,63) %
- Altri ricavi	2.993	100,00 %	102	100,00 %	2.891	2.834,31 %
- Costo del personale	115.742	3.867,09 %	114.894	112.641,18 %	848	0,74 %

Relazione sulla Gestione

9

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	(261.508)	(8.737,32) %	(255.484)	(250.474,51) %	(6.024)	(2,36) %
- Ammortamenti e svalutazioni	2.931	97,93 %	2.809	2.753,92 %	122	4,34 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(264.439)	(8.835,25) %	(258.293)	(253.228,43) %	(6.146)	(2,38) %
+ Altri ricavi	2.993	100,00 %	102	100,00 %	2.891	2.834,31 %
- Oneri diversi di gestione	4.749	158,67 %	6.615	6.485,29 %	(1.866)	(28,21) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	(266.195)	(8.893,92) %	(264.806)	(259.613,73) %	(1.389)	(0,52) %
+ Proventi finanziari	1.611	53,83 %	70.004	68.631,37 %	(68.393)	(97,70) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	(264.584)	(8.840,09) %	(194.802)	(190.982,35) %	(69.782)	(35,82) %
+ Oneri finanziari	(67.156)	(2.243,77) %	(77.775)	(76.250,00) %	10.619	13,65 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	(331.740)	(11.083,86) %	(272.577)	(267.232,35) %	(59.163)	(21,71) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	4.092.210	136.726,03 %	5.351.153	5.246.228,43 %	(1.258.943)	(23,53) %
+ Quota ex area straordinaria	(478)	(15,97) %	(178)	(174,51) %	(300)	(168,54) %
REDDITO ANTE IMPOSTE	3.759.992	125.626,19 %	5.078.398	4.978.821,57 %	(1.318.406)	(25,96) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	(124.630)	(4.164,05) %	27.500	26.960,78 %	(152.130)	(553,20) %
REDDITO NETTO	3.884.622	129.790,24 %	5.050.898	4.951.860,78 %	(1.166.276)	(23,09) %

Risultato della gestione

La società ha chiuso il proprio esercizio 2022 con un utile dopo le imposte di Euro 3.884.622; tale risultato si spiega considerando la ridotta incidenza dei costi di funzionamento della società e la buona prestazione reddituale complessiva delle entità controllate le quali hanno chiuso i propri bilanci con un utile che, debitamente rettificato, è stato imputato nel conto economico di Lucca Holding S.p.A. in virtù dell'applicazione del metodo del patrimonio netto per la valutazione delle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate e collegate.

Andamento dei ricavi

Trattandosi di holding, la società svolge funzioni di direzione e coordinamento delle società del Gruppo in ottemperanza alle direttive impartite dal Comune di Lucca. Da tale esclusiva attività di gestione delle partecipazioni, che le sono state affidate dal Comune di Lucca, la Holding trae un risultato economico che dipende dalla differenza tra:

- l'incremento di valore delle partecipazioni derivante dall'applicazione del metodo del patrimonio netto, e
- l'ammontare complessivo dei costi di funzionamento e degli oneri finanziari di competenza dell'esercizio.

Andamento dei costi

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Nell'esercizio 2022 i costi della produzione della società (270 mila Euro) sono la conferma di una gestione fermamente improntata ai criteri di downsizing e spending review che l'Amministrazione comunale ha raccomandato. Per favorire la comparazione, si riporta l'andamento delle spese di funzionamento della società nei 10 esercizi precedenti: 2021: Euro 265mila; 2020: Euro 292mila; 2019: Euro 317mila; 2018: Euro 341mila; 2017: Euro 351mila; 2016: Euro 396mila; 2015: Euro 418mila; 2014: Euro 406mila; 2013: Euro 427mila; 2012: Euro 679mila; dal 2012 al 2022 i costi di gestione della società sono più che dimezzati.

I costi del personale pari a Euro 115mila riflettono ancora un organico composto da n.3 unità.

La voce costi per il godimento di beni di terzi (Euro 12.317) è relativa prevalentemente (Euro 9.000) al canone di affitto dei locali ad uso ufficio.

La riduzione del capitale da rimborsare alle banche (sceso nei dodici mesi da Euro 3.765.314 ad Euro 2.888.599) ha permesso di limitare a circa Euro 64 mila gli interessi passivi su mutui del 2022, contro circa Euro 74 mila dell'anno precedente.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Le voci D.18 a) "rivalutazioni di partecipazioni" e D.19 a) "svalutazioni di partecipazioni" accolgono rispettivamente, per la quota di competenza di Lucca Holding S.p.A., gli utili e le perdite di esercizio delle partecipate debitamente rettificati. In particolare nell'esercizio 2022 hanno concorso alla formazione del risultato d'esercizio le rivalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie valutate con il metodo del patrimonio netto per complessivi Euro 4.092.210 mentre non si è reso necessario effettuare alcuna svalutazione delle stesse.

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

Gestione finanziaria

Nel corso del 2022 Lucca Holding S.p.A. ha gestito le risorse liquide disponibili al solo fine di preservare il patrimonio della società.

Al 31.12.2022 i debiti verso banche ammontavano ad Euro 2.888.509 in ragione essenzialmente di un contratto di mutuo stipulato nel 2012 con il Banco Popolare; nel corso dell'esercizio è stato estinto il finanziamento erogato a suo tempo da MPS Capital Services.

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	6,67 %	8,81 %	(24,29) %
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	(0,43) %	(0,42) %	(2,38) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [(A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	3.827.148	5.156.173	(25,78) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del			

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Informazioni ex art 2428 C.C.

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

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

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

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

Principali indicatori non finanziari

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

Informativa sull'ambiente

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

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

Informazioni sulla gestione del personale

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

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

Attività di ricerca e sviluppo

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

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

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

Si evidenzia che la società ha aderito al **consolidato fiscale nazionale ex art. 117 Tuir**, per la tassazione di gruppo. Nel corso degli anni hanno aderito al consolidato fiscale nazionale, sottoscrivendo appositi accordi triennali con Lucca Holding S.p.A., le seguenti società: Gesam Reti S.p.A., Sistema Ambiente S.p.A., Metro Srl, Lucca Riscossioni e Servizi Srl. Si segnala che Lucca Crea Srl con effetto già dal 2022 ha interrotto l'accordo con la holding in seguito al cambio di chiusura dell'esercizio sociale.

In relazione ai rapporti finanziari si evidenzia come la concessione di **finanziamenti e garanzie** si collochi pienamente nella gestione ottimale della tesoreria propria di Lucca Holding e complessiva di gruppo.

Al 31/12/2022 non risultano finanziamenti erogati alle controllate mentre sono in essere le seguenti garanzie:

- fidejussione specifica rilasciata al Banco BPM nell'interesse della società Sistema Ambiente SpA, importo massimo garantito € 3.000.000 per l'adempimento di un mutuo chirografario; ammontare dell'esposizione al 31/12/2022 pari a € 1.500.000;
- 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.

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

Crediti verso le consociate iscritti nelle Immobilizzazioni

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione assoluta
verso imprese controllate	-	-	-
Totale	-	-	-

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione assoluta
verso imprese controllate	609.775	1.401.235	791.460-
verso imprese collegate	307	-	307
Totale	610.082	1.401.235	791.153-
verso controllanti	-	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-
Totale	-	-	-

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione assoluta
debiti verso imprese controllate	100.936	797.154	696.218-
Totale	100.936	797.154	696.218-
debiti verso controllanti	-	-	-
Totale	-	-	-

Andamento delle società del Gruppo

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

Dati in migliaia di Euro (€/000)	Quota possesso	Ricavi esercizio 2022	Ricavi esercizio 2021	Risultato esercizio 2022	Risultato esercizio 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
Geal S.p.A.	52%	19.707	18.358	2.364	513
Lucca Crea S.r.l. (a)	100%	10.836	3.756	751	847
Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l.	100%	11.610	9.404	385	1.346
Collegate:					
Farmacie Comunali S.p.A.	25,01%	10.179	9.475	387	251
Altre imprese :					
Ctt Nord S.r.l. (a)	4,67%	48	71.397	203	159
Retiambiente SpA	0,022%	236.352	196.264	240	29
Lucense Scarl	7%	1.857	1.814	11	23

(a) dati da bilancio 2022 approvato dall'organo amministrativo

Azioni proprie

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

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote di società controllanti in quanto il socio unico è l'Ente Comune di Lucca.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

ESERCIZIO DEL DIRITTO DI PRELAZIONE PER L'ACQUISTO DELLE AZIONI DI SISTEMA AMBIENTE S.P.A. POSTE IN VENDITA DAL COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI

Con **deliberazione n. 91 del 11/10/2022** il Consiglio Comunale di Lucca ha autorizzato Lucca Holding S.p.A. ad esercitare il diritto di prelazione per l'acquisto delle azioni detenute in Sistema Ambiente S.p.A. e poste in vendita dal Comune di Fabbriche di Vergemoli pari allo 0,08% del capitale sociale ed equivalenti a n. 375 azioni. Con atto del **27/01/2023** si è dato seguito all'operazione autorizzata e il capitale sociale posseduto in Sistema Ambiente SpA è passato da 63,36% a 63,44%.

FALLIMENTO 323/2021 – DANECO IMPIANTI SRL IN LIQUIDAZIONE – PROCEDURA VENDITA PARTECIPAZIONE NEL CAPITALE SOCIALE DI SISTEMA AMBIENTE S.P.A.

Con comunicazione del **27/02/2023**, l'Istituto Vendite Giudiziarie di Roma ha informato dell'avvio della procedura competitiva per la vendita della partecipazione del 36,56% detenuta dal fallimento nella Sistema Ambiente S.p.A., con scadenza alla data del 13 aprile 2023.

Con successiva comunicazione del 14/04/2023 IVG di Roma ha informato che *“è stata aggiudicata la partecipazione del 36,56% detenuta dal fallimento nella soc. Sistema Ambiente S.p.A. al prezzo di euro 2.383.200,00”*. In base all'art. 8 del bando relativo all'asta e, visto l'art. 6 dello Statuto di Sistema Ambiente S.p.A., LH ha quindi chiesto all'Ente socio di dare indirizzo in merito all'eventuale esercizio del diritto di prelazione di tali quote. Con **deliberazione n. 58 del 17/04/2023** il Consiglio Comunale di Lucca ha espresso l'indirizzo a Lucca Holding S.p.A. di non esercitare il diritto di prelazione per l'acquisto delle azioni detenute in Sistema Ambiente S.p.A. e provvisoriamente aggiudicate ad Iren Ambiente S.p.A. dal Fallimento Daneco a seguito di asta pubblica, ai sensi dell'art. 6 dello Statuto societario e dell'art. 8 del bando di vendita. Nella stessa delibera il Consiglio comunale di Lucca ha espresso altresì, ai sensi dell'art. 6 dello Statuto di Sistema Ambiente S.p.A., il proprio preventivo gradimento. Con nota del **04/05/2023** LH ha quindi informato l'Istituto Vendite Giudiziarie di Roma della deliberazione n. 58 del 17/04/2023 del C.C. di Lucca ed ha confermato il preventivo gradimento ai sensi dell'art. 6 dello Statuto di Sistema Ambiente S.p.A., secondo quanto deliberato dall'Ente.

MODIFICHE ALLO STATUTO DI LUCCA CREA SRL INERENTI ALLA DATA DI CHIUSURA DELL'ESERCIZIO SOCIALE

Con nota del 12/01/2023 Lucca Crea ha manifestato al Comune di Lucca e a Lucca Holding S.p.A. la necessità di modificare la data di chiusura dell'esercizio sociale, originariamente prevista dall'art. 15 dello statuto al 31 dicembre, posticipandola al 31 marzo. Con nota del 19/01/2023 LH ha espresso parere favorevole alla modifica fermi restando gli obblighi relativi alla redazione dei documenti ritenuti necessari per la redazione del bilancio di LH SPA. Con **determinazione n. 9 del 01/02/2023** la Giunta Comunale di Lucca ha, quindi, autorizzato Lucca Holding S.p.A. a votare favorevolmente in relazione alle modifiche proposte, nell'assemblea straordinaria della società che si è tenuta in data 02/03/2023.

RELAZIONE SULL'ATTUAZIONE DEL PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE 2020 EX ART. 20 COMMA 4 DEL D.LGS. N. 175/2016 E RAZIONALIZZAZIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI PUBBLICHE 2021 EX ART. 20 DEL D.LGS. N. 175/2016

Facendo seguito a quanto deliberato dal Consiglio comunale di Lucca con deliberazione n. 133/2021, l'Assemblea di LH SPA del **17/02/2023** ha trattato l'argomento relativo alla società CTT Nord srl. In data 15/12/2022, infatti, l'Assemblea di CTT Nord ha votato favorevolmente alla prosecuzione dell'attività della società, pertanto l'Assemblea di LH ha deliberato di dare mandato all'Amministratore Unico di procedere, ai sensi dell'art. 10, commi 2 e 4, nonché dell'art. 20, commi 5 e 6, del D.lgs. n. 175/2016, all'adozione degli atti necessari all'alienazione della partecipazione detenuta in CTT Nord srl nel rispetto dei principi di pubblicità, trasparenza e non discriminazione, ferme restando le norme statutarie in materia di esercizio del diritto di prelazione, dando altresì mandato, in subordine, nel caso di esito negativo della procedura di vendita, di adottare gli atti necessari all'esercizio del diritto di recesso dalla partecipazione detenuta in CTT Nord S.r.l., alla data odierna si stanno predisponendo gli atti per la procedura di asta pubblica.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

DEFINIZIONE DEGLI INDIRIZZI E OBIETTIVI SUL COMPLESSO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLE SOCIETÀ CONTROLLATE DAL COMUNE DI LUCCA E DELL'AZIENDA SPECIALE TEATRO DEL GIGLIO, AI SENSI DELL'ART. 19, COMMA 5 DEL D.LGS. N. 175/2016 E DELL'ART. 147 QUATER DEL D.LGS. N. 267/2000

Con **determinazione n. 26 dell'11/04/2023** il Consiglio Comunale di Lucca ha approvato le modifiche agli "indirizzi e obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento delle società controllate dal Comune di Lucca" (originariamente approvati con deliberazione C.C. n. 101/2018). Con successiva **determinazione n. 14 dell'11/05/2023** LH ha, pertanto, recepito gli indirizzi sulle spese di funzionamento emanati dal Consiglio Comunale con la suddetta determinazione n. 26/2023 ed ha provveduto alla pubblicazione degli atti sul proprio sito internet, come richiesto.

Alla data di redazione del presente bilancio l'assetto del Gruppo Lucca Holding è il seguente:

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si segnala che dopo una fase di recupero a seguito della pandemia da Covid-19, l'economia mondiale sta attraversando un periodo di volatilità ed elevata incertezza. L'inflazione è aumentata ai massimi da molti decenni, causata principalmente dall'incremento dei prezzi dell'energia e delle materie prime e dalle interruzioni nelle catene di approvvigionamento. Per contenere l'aumento dell'inflazione, le principali banche centrali hanno iniziato a ridurre alcuni stimoli monetari e provveduto ad aumentare i tassi di interesse. Allo stesso tempo, la guerra in corso in Ucraina e i rallentamenti delle catene di fornitura anche indotte dalle conseguenze della pandemia continuano a pesare sulle prospettive economiche mondiali, generando incertezze sui futuri maggiori oneri a carico delle società del gruppo nel 2023.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2022

Con riferimento alle partecipazioni in CTT Nord e Reti Ambiente, preso atto delle indicazioni ricevute con la **deliberazione n. 108 del 13/12/2022** del Consiglio Comunale di Lucca e di quanto deliberato in sede di Assemblea di LH SPA del **17/02/2023**, la Capogruppo procederà a dar seguito al mandato ricevuto dall'Ente Socio.

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

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

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

Sede legale ed unità locali.

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

Conclusioni

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

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Lucca, 26/05/2023

Marco Porciani, Amministratore Unico

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

Autorizzazione all'esazione del bollo virtuale LU n.29532 del 10.05.2022 – Agenzia delle Entrate Direzione Toscana

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

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

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

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

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 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 d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

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

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

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

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

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore Unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore Unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

L'Amministratore Unico della Lucca Holding S.p.A. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Lucca Holding S.p.A. al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Lucca Holding S.p.A. al 31 dicembre 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 d'esercizio della 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, 09 giugno 2023

ACG Auditing & Consulting Group S.r.l.

Silvia Bonini

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 DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO
CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, C. 2, C.C.**

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 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, pubblicate a Dicembre 2020 e vigenti dal 1° Gennaio 2021.

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

È stato sottoposto al nostro esame il bilancio d'esercizio della società Lucca Holding S.p.A. al 31.12.2022, redatto in data 26.05.2023 in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato positivo d'esercizio di euro 3.884.622.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti A.C.G. Auditing & Consulting Group s.r.l. ci ha consegnato la propria relazione datata 09.06.2023 contenente un giudizio positivo senza rilievi.

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

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

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

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile e sul loro concreto funzionamento, monitorando così il rispetto delle previsioni dell'Art. 2086 c.c. e dell'Art. 3 D.Lgs 14/2019 ed acquisendo dati di sintesi delle società controllate.

Abbiamo partecipato alle Assemblee del Socio Unico e ci siamo confrontati con l'Amministratore Unico ed i responsabili delle funzioni aziendali, i rapporti con i quali sono stati ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati; sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare. Abbiamo acquisito dall'Amministratore Unico, attraverso la lettura delle relative determinazioni e della documentazione volta per volta trasmessa, con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e dalle sue controllate. In base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo preso visione della "Relazione annuale dell'Organismo di Vigilanza ex Art. 6 e 7 del D.Lgs. n. 231/01 di

Lucca Holding S.p.A.

Lucca Holding S.p.A.” emessa in data 09.02.2023 dall’O.d.V. in persona del Dott. Edoardo Filiberto Rivola Giuffrè, e non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull’adeguatezza e sul funzionamento dell’assetto organizzativo e del sistema amministrativo-contabile, nonché sull’affidabilità di quest’ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l’ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l’esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. In particolare è stata posta attenzione alle modalità di recepimento di quanto disposto dal Codice della Crisi dell’Impresa e dell’Insolvenza entrato in vigore nel corso dell’esercizio.

Tenendo conto delle dimensioni e delle problematiche dell’azienda, nel pianificare i propri controlli il Collegio ha utilizzato il cd. “*risk approach*”, andando a focalizzare l’attenzione soprattutto sugli aspetti che maggiormente possono condizionare i valori di bilancio e le prospettive di continuità aziendale. È possibile confermare che:

- l’attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell’esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall’oggetto sociale;
- l’assetto organizzativo è rimasto sostanzialmente invariato;
- le risorse umane costituenti la “forza lavoro” non sono sostanzialmente mutate.

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

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

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

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

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l’attività svolta nell’esercizio, il Collegio Sindacale può affermare che:

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

Il Collegio Sindacale promuove un continuo miglioramento dei flussi informativi dalle partecipate verso la controllante Lucca Holding S.p.A., principalmente attraverso la sollecitazione dell’organo amministrativo di Lucca Holding S.p.A. stessa; tale attività si colloca sia nella direzione di ottenere una valida base di dati per la corretta determinazione del valore degli elementi che costituiscono il patrimonio della capogruppo, sia nel quadro di una

Lucca Holding S.p.A.

permanente verifica della sussistenza della continuità aziendale.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio 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 amministrativo ha predisposto la Relazione sulla gestione di cui all'Art. 2428 c.c.;
- l'organo amministrativo ha predisposto la Relazione sul governo societario di cui all'Art. 6, c. 4 del D.Lgs. 175/2016;
- la revisione legale è affidata alla società di revisione "ACG Auditing & Consulting Group S.r.l."

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

Sintesi dei prospetti di Stato Patrimoniale e di Conto Economico

Stato Patrimoniale – Attivo	62.161.565
Immobilizzazioni immateriali	6.742
Immobilizzazioni materiali	1.667
Immobilizzazioni finanziarie	58.120.594
Crediti	655.741
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.727.813
Disponibilità liquide	1.638.193
Ratei e risconti	11.224
Stato Patrimoniale - Passivo	62.161.565
Capitale	40.505.467
Riserva legale	2.054.024
Altre riserve	11.760.023
Utile (perdita) dell'esercizio	3.884.622
Fondi per rischi e oneri	3.788
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	87.716
Debiti	3.865.925
Ratei e risconti	0
Conto Economico	
Valore della produzione	2.993
Costi della produzione	(269.666)
Proventi e oneri finanziari	(65.545)
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	4.092.210
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	124.630
Utile (perdita) dell'esercizio	3.884.622

Osservazioni sulla formazione del bilancio

- nonostante la società rispetti i limiti previsti dall'Art. 2435-ter c.c., in osservanza di quanto disposto dall'Art. 24 della Legge n. 238/2021 il bilancio è stato predisposto in forma ordinaria;

Lucca Holding S.p.A.

- il livello di dettaglio fornito dalla Nota Integrativa e dalla Relazione sulla Gestione è elevato ed appropriato.

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

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono risultati in linea con quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'Art. 2426 c.c.;
- l'organo amministrativo ha posto attenzione alla necessità o meno di adottare il criterio del "costo ammortizzato" nell'iscrizione di crediti e debiti, constatando la sostanziale irrilevanza dei relativi effetti; conseguentemente tali poste sono state iscritte rispettivamente al presumibile valore di realizzo ed al valore nominale;
- le partecipazioni in società controllate sono state valutate con il metodo del Patrimonio Netto, con la rilevazione per competenza dei risultati delle partecipate;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla Legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di Legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di Legge ai sensi dell'Art. 2423, c. 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- le informazioni su "Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale" risultano esaurientemente illustrate.

Osservazioni sul contenuto della Relazione sul governo societario

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

- monitoraggio dell'adeguatezza di adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili – sono stati riportati i risultati di una *check list* specifica per tale scopo;
- valutazione del rischio di crisi aziendale – sono stati predisposti indicatori di natura economica, patrimoniale e finanziaria, dai quali emerge una situazione in equilibrio; inoltre è stato riportato un dettagliato schema che evidenzia il processo di valutazione operato;
- valutazione degli strumenti di governo societario – sono stati evidenziati gli strumenti già in uso e gli strumenti ritenuti non necessari per la società in ragione delle dimensioni, dell'attività svolta e della elementare struttura.

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

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte del Socio Unico, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2022, così come redatto dall'Amministratore Unico.

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

Lucca Holding S.p.A.

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

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

- il Collegio Sindacale certifica il pieno rispetto della normativa in tema di “*assolvimento obblighi in tema di appalti (D.Lgs. n. 50/2016), in base all'ambito soggettivo di applicazione*”, in particolare sulla base dei Regolamenti interni conformi al dettato normativo, formalmente adottati e concretamente rispettati;
- il Collegio Sindacale certifica il pieno rispetto della normativa in tema di “*assolvimento obblighi in tema di personale ai sensi dell'art. 19, commi 2 e 3, Tusp, in base all'ambito soggettivo di applicazione*”, in particolare sulla base dello specifico Regolamento adottato dall'organo amministrativo, debitamente pubblicato sul sito istituzionale della società e concretamente rispettato;
- il Collegio Sindacale certifica il pieno rispetto della normativa in tema di “*assolvimento obblighi in materia di antiriciclaggio, in base all'ambito soggettivo di applicazione*”, in particolare sulla base dell'analisi condotta nella Parte Speciale del Modello organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. n. 231/01 formalmente adottato e concretamente rispettato, della nomina del Responsabile antiriciclaggio, dell'espletamento degli adempimenti relativi alle comunicazioni Ocse/Crs.

Lucca, 12 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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

Relazione sul Governo Societario al 31/12/2022 ***ex art. 6 e 14 del D.Lgs. n. 175/2016***

(Predisposta secondo le indicazioni sul programma di valutazione del rischio di crisi aziendale fornite dal M.E.F. nel 2021 e in aderenza a quanto previsto dall'art. 2086 cc e dal Codice della Crisi)

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

INDICE DEL DOCUMENTO

1. PREMESSA.....	3
1.1 LA SOCIETA'	4
2. DEFINIZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE.....	7
3. IL PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE.....	7
A. Adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili	9
B. Strumenti di gestione e controllo per la previsione tempestiva dell'emersione della crisi di impresa e per l'allerta interna e loro applicazione.	9
3.1. ANALISI DEI RISCHI DI CRISI DI IMPRESA.....	11
3.2. DETERMINAZIONE DELLE SOGLIE DI ALLARME	13
4. RELAZIONE SULL'ADEGUATEZZA DEGLI ASSETTI, SUL MONITORAGGIO ANNUALE DEI PROGRAMMI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI DI IMPRESA E <i>REPORTING</i>	14
4.1. Adeguatezza degli assetti organizzativi, amministrativi e contabili.	14
4.2. Monitoraggio dei programmi di valutazione del rischio di crisi (art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del D.lgs. 175/2016):.....	15
4.2.1. <i>Andamento economico – patrimoniale dell'esercizio</i>	15
4.2.2. <i>Risultati dell'analisi dei rischi di impresa</i>	15
4.2.3. <i>Risultati degli indicatori per il monitoraggio degli squilibri di carattere patrimoniale e/o economico-finanziario e delle situazioni alert di crisi</i>	18
4.2.4. <i>Analisi dei risultati del "Monitoraggio dei programmi di valutazione del rischio di crisi di impresa"</i>	20
5. STRUMENTI DI GOVERNO SOCIETARIO	21

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

1. PREMESSA

La Società, in quanto società a controllo pubblico di cui all'art. 2, co.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica"), è tenuta - ai sensi dell'art. 6, co. 4, e art. 14 d.lgs. cit. - a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la relazione sul governo societario, la quale deve contenere:

- uno specifico programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6, co. 2.);
- una relazione sul monitoraggio dei programmi e verifica del rischio di crisi aziendale (art. 14, co. 2);
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati ai sensi dell'art. 6, co. 3; ovvero delle ragioni della loro mancata adozione (art. 6, co. 5).

Tale disciplina è funzionale a quanto previsto dall'art. 14, comma 2, del TUSP, il quale dispone che, laddove "emergano, nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di cui all'articolo 6, comma 2, uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo delle società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento". La mancata adozione di tali provvedimenti costituisce grave irregolarità ai sensi dell'articolo 2409 del codice civile.

Le disposizioni contenute negli articoli 6 e 14 del TUSP, riportate nella premessa al presente documento, devono essere analizzate anche con riferimento alle altre norme di legge che impongono analoghi obblighi di monitoraggio del rischio di crisi aziendale. Infatti, le informazioni sull'equilibrio economico-finanziario della società e sul relativo prevedibile andamento della gestione devono essere, tra loro, coerenti e devono consentire, complessivamente, un'analisi chiara ed univoca del livello di rischio che caratterizza la singola realtà societaria. Innanzitutto, le disposizioni del TUSP si pongono in un rapporto di complementarietà con le disposizioni civilistiche. In tal senso, il TUSP si integra con la normativa di diritto privato ed in particolare, con l'art. 2086 cc.. L'art. 2086 c.c., infatti, si pone in linea di continuità con l'art. 6 del TUSP, disponendo al comma 2 che "l'imprenditore, che operi in forma societaria o collettiva, ha il dovere di istituire un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa, anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi dell'impresa e della perdita della continuità aziendale, nonché di attivarsi senza indugio per l'adozione e l'attuazione di uno degli strumenti previsti dall'ordinamento per il superamento della crisi e il recupero della continuità aziendale".

La necessità di allinearsi a tali obblighi, nei termini declinati nei paragrafi che seguono, scaturisce altresì dall'OIC 11 sulla continuità di impresa e dal rinnovato Codice della Crisi il quale all'art. 3, nello specificare le modalità per dare attuazione ai citati "adeguati assetti", stabilisce: "Al fine di prevedere tempestivamente l'emersione della crisi d'impresa, le misure di cui al comma 1 e gli assetti di cui al comma 2 devono consentire di:

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

- a) rilevare eventuali squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario, rapportati alle specifiche caratteristiche dell'impresa e dell'attività imprenditoriale svolta dal debitore;
- b) verificare la sostenibilità dei debiti e le prospettive di continuità aziendale almeno per i dodici mesi successivi e rilevare i segnali di cui al comma 4;
- c) ricavare le informazioni necessarie a utilizzare la lista di controllo particolareggiata e a effettuare il test pratico per la verifica della ragionevole perseguibilità del risanamento di cui all'articolo 13, al comma 2".

1.1 LA SOCIETÀ

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

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

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

Il capitale sociale pari a € 40.505.467,00 è detenuto interamente dal Comune di Lucca, pertanto l'assetto proprietario della società al 31/12/2022 è il seguente:

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

L'organo amministrativo è costituito da un Amministratore Unico - Dott. Marco Porciani - nominato con delibera assembleare in data 07/09/2022, e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2024.

L'organo di controllo è costituito da un collegio sindacale nominato con delibera assembleare in data 10/06/2022 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2024.

Il Collegio Sindacale è composto da:

- Dott. Massimo De Gaetani – Presidente;
- Dott. Franco Amato – Sindaco Effettivo;
- Dott.ssa Lucia Bianchi – Sindaco Effettivo.

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

La revisione è affidata alla società di revisione ACG Auditing & Consulting Group Srl, iscritta nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia, nominata con delibera assembleare in data 24/06/2022 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2024.

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

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

La situazione del personale occupato alla data del 31/12/2022 è di n. 3 impiegate a tempo indeterminato.

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

Codice Appalti

Lucca Holding S.p.A., in quanto "organismo di diritto pubblico" e "impresa pubblica", è soggetta alla disciplina del D.Lgs. n. 50/2016 "codice dei contratti pubblici" e dei successivi Regolamenti attuativi. LH, per l'acquisizione di beni/servizi e forniture, applica le disposizioni del suddetto codice e succ. mod. e integr..

A seguito della crisi economica causata dalla pandemia Covid-19 il legislatore ha emanato la L. n.120/2020 (di conversione del decreto-legge 16 luglio 2020, n.76 recante "Misure urgenti per la semplificazione e l'innovazione digitale"), la quale ha apportato "deroghe" all'art. 36 del codice appalti al fine di accelerare e semplificare le procedure di affidamento. Successivamente tali modifiche sono state nuovamente integrate con la legge n. 108 del luglio 2021 di conversione del D.L. n. 77/2021 "Decreto Semplificazioni BIS", che ha comportato l'estensione dell'applicazione delle nuove disposizioni normative fino alla data del 30.06.2023.

In conformità a tali normative LH ha aggiornato l'originario regolamento interno, adottando, con determinazione n. 28 del 05.11.2021, il "Regolamento interno per l'affidamento di lavori, servizi e forniture di importi inferiori alle soglie stabilite dall'art. 36, comma 2 lett. A) D.Lgs. n. 50/2016 come modificato dal D.L. 77/2021 nella legge 29 luglio 2021 n. 108 fino al 30 giugno 2023", che disciplina le diverse modalità e procedure di affidamento suddivise in base a fasce di importo dei singoli appalti.

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

In data 01.04.2023 è entrato in vigore il Decreto Legislativo n. 36 del 31.03.2023, "Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'art. 1 della Legge n. 78/2022, recate delega al Governo in materia di contratti pubblici". Le norme avranno efficacia dal 01 luglio 2023. Fino al 31 dicembre 2023 rimarranno vigenti alcune disposizioni del Dlgs. N. 50/2016, del decreto semplificazioni n. 76/2020 e, per i contratti PNRR e PNC, del Decreto semplificazioni e governance n. 77/2021. Si presume un aggiornamento del suddetto regolamento interno per adeguamento, se necessario, al nuovo quadro normativo.

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

LH utilizza la piattaforma elettronica della Regione Toscana (S.T.A.R.T.) per le procedure di affidamento, grazie all'Accordo per lo svolgimento da parte del Comune di Lucca ed in favore di LH delle attività di Stazione Unica Appaltante/Centrale Unica di Committenza, sottoscritto in data 25.07.2019 e rinnovato, per il biennio 2023-2024, con determinazione dirigenziale n. 2082 del 11.10.2022 del Comune stesso.

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

Antiriciclaggio

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

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

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

Separazione contabile

Si fa presente che Lucca Holding Spa LH non svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi, insieme con altre attività in regime di economia di mercato, non rientra pertanto nell'ambito di applicazione delle

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

disposizioni in merito alla separazione contabile di cui all'art. 6, comma 1 del TUSP.

2. DEFINIZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE

Il rischio di crisi aziendale può essere definito come la probabile manifestazione dello stato di difficoltà di un'impresa, non solo per il profilo economico-finanziario (inteso come inadeguatezza dei flussi di cassa prospettici a far fronte regolarmente alle obbligazioni pianificate), ma – più in generale – aziendale¹.

Il concetto di rischio va, pertanto, declinato, in senso ampio, arrivando ad interessare la struttura e l'organizzazione della realtà aziendale nel complesso, comprendendo anche profili non direttamente desumibili da indici contabili quali, ad esempio, quello normativo e quello ambientale.

La funzione di prevenzione della crisi, che l'organo amministrativo, come rilevato, è chiamato a svolgere, è particolarmente significativa per le società a controllo pubblico, la cui attività è spesso incentrata sullo svolgimento di servizi generali e servizi di interesse economico generale ed è solitamente caratterizzata da un rilevante coinvolgimento di risorse pubbliche.

In tale contesto risulta quindi fondamentale implementare un sistema efficiente di risoluzione delle difficoltà, che permetta il contenimento delle esternalità negative derivanti da possibili inefficienze gestionali e garantisca il mantenimento della continuità aziendale, a vantaggio sia delle molteplici istanze di tutela che ruotano attorno a tali società che della collettività in generale.

Parte integrante di tale sistema sono anche gli eventuali rilievi sollevati dagli organi di controllo, di cui l'organo amministrativo deve dare evidenza nella Relazione sul governo societario, descrivendo, altresì, le eventuali azioni risolutive intraprese.

3. II PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE

In linea generale, un Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale presuppone l'esistenza di adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili, funzionali a:

- i. monitorare costantemente lo stato di salute della società nell'ottica della continuità aziendale;
- ii. monitorare la capacità della liquidità di far fronte ai debiti almeno con proiezione a 12 mesi;

¹ Il già menzionato Codice della crisi di impresa e dell'insolvenza - definisce all'articolo 2 comma 1, lettera a), la situazione di "crisi" come: "a) «crisi»: lo stato del debitore che rende probabile l'insolvenza e che si manifesta con l'inadeguatezza dei flussi di cassa prospettici a far fronte alle obbligazioni nei successivi dodici mesi;".

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

- iii. anticipare ed intercettare l'emersione del rischio di crisi attraverso l'individuazione di strumenti in grado di intercettare i segnali premonitori di squilibri economico-finanziari (approccio "forward looking") e consentire all'organo gestorio di attivarsi con urgenza prima che la crisi diventi irreversibile (sistema di "early warning").

In questa ottica, l'organo amministrativo provvede con una specifica e adeguata attività di programmazione che privilegi un sistema di rilevazione basato non solo sull'analisi storica dei dati di bilancio ma anche, in una visione dinamica, su valutazioni prospettive, elaborate sulla base della prevedibile evoluzione della realtà economica di riferimento, considerando l'eventualità che si manifestino eventi improvvisi, causa di importante discontinuità con i passati esercizi.

In ottemperanza al quadro normativo e alle norme tecniche sopra indicati, l'organo amministrativo della Società ha elaborato sin dal 2018 il proprio Programma annuale di valutazione del rischio di crisi aziendale operando, dall'esercizio 2019 e poi a seguito delle modifiche intervenute a livello normativo nel 2022, un'integrazione con le prescrizioni contenute nel nuovo Codice della Crisi e nell'art. 2086 c.c., efficace anche agli effetti di quanto stabilito nell'OIC 11 sulla "continuità aziendale".

Per adeguarsi al nuovo Codice della Crisi di Impresa si dà atto che la società si è dotata dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa, anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi dell'impresa, come richiesto dal citato art. 2086 cc, implementando strumenti in grado di:

- a) rilevare eventuali squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario, rapportati alle specifiche caratteristiche dell'impresa e dell'attività imprenditoriale svolta dal debitore;
- b) verificare la sostenibilità dei debiti e le prospettive di continuità aziendale almeno per i dodici mesi successivi e rilevare i segnali di cui al comma 4;
- c) ricavare le informazioni necessarie a utilizzare la lista di controllo particolareggiata e a effettuare il test pratico per la verifica della ragionevole perseguibilità del risanamento di cui all'articolo 13, al comma 2 del Codice della Crisi.

Al fine anche di dare evidenza degli adeguati assetti richiesti dall'art. 2086 la società, nella presente Relazione sul governo societario, ha individuato e descrive gli strumenti del sistema integrato per la prevenzione della crisi di impresa sopra richiamati e applica con cadenza annuale apposite check list per la verifica dell'adeguatezza nel tempo.

Con la finalità di fornire evidenza documentale della puntuale adozione di adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili e monitorare l'andamento della gestione anche per rilevare tempestivamente i segnali di una crisi, l'Azienda ha individuato specifici strumenti.

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

Per assicurare un costante monitoraggio degli *Alert* premonitori di crisi, la società, a preventivo sul Budget economico e quello di tesoreria che coprono un orizzonte temporale di 6/12 mesi, e a consuntivo, sulle situazioni trimestrali e sul bilancio, applica cruscotti di indicatori qualitativi e quantitativi, prospettici e basati sul trend storico.

In particolare, tenuto conto che le norme richiamate fanno riferimento ad un concetto di natura predittiva e quindi di più ampia portata rispetto al mero dato "consuntivo", la Società ha individuato i seguenti strumenti che compongono il sistema integrato per la prevenzione della crisi di impresa per la valutazione dei rischi oggetto di monitoraggio e per la definizione degli adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili:

A . Adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili

Il management, per ottemperare a quanto stabilito dall'art. 2086 cc ha elaborato ed applicato una check list particolareggiata costruita sulla base delle indicazioni per la redazione del piano di risanamento specificato dal Codice della Crisi e per l'analisi della sua coerenza contenute nel documento allegato al decreto dirigenziale direttore generale degli affari interni del 28 settembre 2021 e delle norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate (CNDCEC), così come previsto dall'art. 3 comma del CCI.

Tale check list permette di evidenziare gli **strumenti in uso che caratterizzano gli assetti organizzativi, amministrativi e contabili e la loro adeguatezza** rispetto alle indicazioni di cui sopra, rispondendo anche a quanto richiesto dall'art. 3 comma 3 lett. c) del CCI.

B. Strumenti di gestione e controllo per la previsione tempestiva dell'emersione della crisi di impresa e per l'allerta interna e loro applicazione.

Al fine di prevedere tempestivamente l'emersione della crisi d'impresa, gli assetti di cui al punto precedente devono consentire di rilevare i dati e le informazioni di cui all'art. 3 comma 3, lett. a, b, c del CCI e conseguentemente il management ha implementato gli strumenti (prospettici e a consuntivo) che seguono con evidenza delle modalità con cui vengono gestiti:

B.1.) Strumenti per la prevenzione tempestiva dell'emersione della crisi di impresa.

- i. L'elaborazione del budget economico e di tesoreria con orizzonte temporale di 12 mesi (*Forecast*) che vengono predisposti indicativamente entro il primo trimestre di ciascun anno, in particolare entro un mese dal ricevimento dei budget delle società controllate e collegate.

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

Tali documenti saranno aggiornati con cadenza annuale e ogni qualvolta dal monitoraggio periodico emergessero squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario (Art. 3 CCI, cfr lett. iii), segnali di alert (art. 3 e 25-novies CCI e ISA 570) o incertezze sulla continuità di impresa (art. 3 CCI).

Eventuali eventi straordinari non previsti ma decisi dall'Organo amministrativo ne comporteranno l'aggiornamento preliminarmente all'assunzione della decisione stessa. Il Budget economico e il budget di tesoreria nonché i loro aggiornamenti vengono portati all'esame dell'Organo Amministrativo.

Strumento di pianificazione	durata	Aggiornamento	Approvazione
Budget economico e un budget di tesoreria	12 mesi	Annuale salvo: <ul style="list-style-type: none">• squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario (Art. 3 CCI, cfr lett. iii),• segnali di alert (art. 3 e 25-novies CCI)• incertezze sulla continuità di impresa (art. 3 CCI)• eventi straordinari	Organo Amministrativo

- ii. La predisposizione di n. 3 situazioni periodiche trimestrali elaborate come previsto dall'OIC n. 30 (complete di stato patrimoniale, conto economico e scritture di rettifica e assestamento) comparate con lo stesso periodo intermedio dell'esercizio precedente per **il monitoraggio della gestione**. Le situazioni periodiche vengono portate all'esame dell'Organo Amministrativo.

Strumento di monitoraggio	Periodicità	Comparazione	Approvazione
Situazione di periodo elaborata come previsto dall'OIC n. 30.	Trimestrale	Con analoga situazione del periodo precedente	Organo Amministrativo

B.2) strumenti per l'allerta interna.

- iii. Al Budget economico e di tesoreria vengono applicati:
- il DSCR (per la verifica delle sostenibilità dei debiti)
 - un cruscotto di indicatori, quantitativi e/o qualitativi, derivati dal CCI e mutuati dalle *best practices* (indicatori di chiave finanziaria, gestionale ed altri - KPI) per il monitoraggio degli squilibri di carattere patrimoniale e/o economico-finanziario e delle situazioni alert di crisi;

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

- o un cruscotto di indicatori derivati dal CCI e mutuati dall'ISA 570 (indicatori di chiave finanziaria, gestionale ed altri - KPI) per il monitoraggio della continuità di impresa.
- iv. L'individuazione e l'applicazione alle situazioni periodiche e al bilancio di esercizio di un "Cruscotto" di indici e indicatori (vedi punto precedente).

3.1. Analisi dei rischi di crisi di impresa

La valutazione degli aspetti qualitativi, non risultanti dalla contabilità, integra l'analisi per indici sopra riportata e consente di disporre di informazioni aggiuntive sulle tipologie di rischi, che, per loro natura, non possono essere rilevati e misurati con strumenti tradizionali.

Tali fattori sono stati valutati in funzione del tipo di attività svolta dalla società e delle dimensioni della stessa.

Individuate le aree di rischio rilevanti per la società e i rischi specifici caratterizzanti ciascuna di esse, l'Organo Amministrativo ha valutato la probabilità di manifestazione del rischio, le possibili conseguenze e individuato, nel caso l'esposizione non sia bassa, le strategie di gestione per ciascuna tipologia di rischio.

Di seguito vengono descritti i rischi che potrebbero essere considerati al fine di individuare situazioni di difficoltà, anche solo potenziali, tali da pregiudicare nell'immediato ovvero in un ragionevole arco di tempo, la continuità aziendale. Ciò in ottemperanza anche a quanto prevede l'OIC n. 11 sul punto.

Tali rischi di tipo qualitativo sono distinti tra quelli la cui misurazione si basa sulla percezione "prospettica" degli amministratori che attribuiscono un valore al livello di rischio (**BASSO – MEDIO – ALTO**) e quelli per i quali il livello di rischiosità viene indagato, dall'Organo Amministrativo, attraverso l'accertamento della sussistenza, nei fatti aziendali registrati, di condizioni oggettive registrate a consuntivo (**SI /NO**). Questi ultimi sono misurati attraverso la verifica della sussistenza di situazioni oggettive di *alert* al cui verificarsi vengono fornite indicazioni descrittive sul relativo superamento.

Si riporta una descrizione delle tipologie di rischi di tipo qualitativo prese in esame.

A) RISCHI STRATEGICI.	
Si tratta di rischi di origine esterna o interna, derivanti dalla manifestazione di eventi che possono minacciare la posizione competitiva dell'impresa, condizionando il grado di successo delle strategie aziendali.	
<u>Principali tipologie:</u>	
Rischio politico:	rischio legato alla manifestazione di situazioni o eventi di natura politica che possono influenzare, negativamente, l'operatività dell'impresa.

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

Rischio legislativo:	rischio legato alla necessità di monitorare costantemente l'evoluzione normativa al fine di adeguare e aggiornare l'operatività aziendale e le regole di esecuzione delle varie attività.
Rischio ambientale:	rischio connesso alla probabilità che si verifichino eventi incontrollabili (es. eventi catastrofali, idrogeologici, sismici), non garantiti da polizze assicurative, che possono comportare conseguenze economiche rilevanti, danni temporanei e/o permanenti alle strutture aziendali.
Rischio di errata programmazione, pianificazione e ricognizione delle opportunità strategiche:	rischio legato alla definizione di obiettivi aziendali inadeguati, non realizzabili, incoerenti che possono avere ripercussioni sulle dinamiche finanziarie/economiche dell'impresa.
Rischio di errata gestione degli investimenti e del patrimonio:	rischio legato ad una inefficiente/inefficace gestione del patrimonio aziendale ovvero all'assunzione di decisioni di investimento che determinano una riduzione della redditività aziendale.

B) RISCHI DI PROCESSO.

Si tratta di rischi che riguardano l'operatività tipica dell'impresa, riconducibili alla manifestazione di eventi che possono pregiudicare il raggiungimento degli obiettivi di efficienza, efficacia, economicità, e la qualità dei servizi erogati.

Sono ricompresi in questa categoria anche i rischi di *compliance* intesi come rischi inerenti alla mancata conformità alle normative vigenti, nonché a disposizioni e regolamenti delle Amministrazioni pubbliche socie e della società stessa.

Principali tipologie:

Rischio di normativa (comunitaria, nazionale e locale):	rischio che il mancato rispetto delle normative in vigore esponga la società a contenziosi, sanzioni e danni di immagine ovvero che modifiche di leggi o regolamenti influenzino in modo significativo l'attività di impresa.
Rischio legato a disposizioni interne:	rischio legato alla possibilità che vengano assunte decisioni o azioni contrarie a quanto previsto da disposizioni interne della società stessa.
Rischio legato alla contrattualistica:	rischio connesso alla possibilità che vengano commesse irregolarità nella gestione dei contratti.
Rischio in materia di Ambiente, salute e sicurezza:	rischio che il mancato rispetto della normativa da applicarsi sul luogo di lavoro in tema di ambiente, salute e sicurezza comporti danni economici e reputazionali per l'impresa.
Rischio in materia di Privacy:	possibilità che si agisca nel mancato rispetto della normativa sulla Privacy.

C) RISCHI DI INFORMATION TECHNOLOGY (IT).

Includono i rischi correlati al corretto trattamento e alla protezione dell'integrità, della disponibilità, della confidenzialità dell'informazione automatizzata e delle risorse usate per acquisire, memorizzare, elaborare e comunicare tale informazione.

Principali tipologie.

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

Rischio in merito all'integrità e all'assicurezza dei dati:	rischio che il sistema informativo aziendale presenti livelli di vulnerabilità (alterazione, manipolazione e/o perdita dei dati) tali da inficiare la completezza, l'affidabilità, la riservatezza delle informazioni e, più in generale, l'operatività aziendale.
Rischio in merito alla disponibilità dei sistemi informativi:	rischio che si determini un'interruzione della normale operatività dell'impresa causata dall'indisponibilità/inaccessibilità dei sistemi informativi.
Rischio legato all'infrastruttura e progetti IT:	rischio legato alla possibilità che l'infrastruttura IT (organizzazione, processi e sistemi) o la struttura organizzativa dell'IT (funzionale e dimensionale) non siano adeguate alle dimensioni e/o alle esigenze dell'impresa e non riescano a supportare, adeguatamente, l'operatività aziendale.

D) RISCHI FINANZIARI.

I rischi finanziari sono principalmente correlati alla gestione e al monitoraggio dei flussi di cassa necessari per lo svolgimento dell'attività aziendale.

Principali tipologie.

Rischio legato all'accesso alle fonti di finanziamento delle attività/al mancato rinnovo o di rimborsodei prestiti:	rischio correlato all'incapacità di accedere a capitali di rischio e/o di credito per il finanziamento delle attività aziendali (ad esempio a causa di un inadeguato processo di pianificazione e monitoraggio dei flussi di cassa). Rientra in questa categoria anche il rischio che non vi siano prospettive verosimili di rinnovo o di rimborso dei prestiti a scadenza fissa e prossimi alla scadenza.
--	---

E) RISCHIO DI CRISI FINANZIARIA

I rischi di crisi finanziaria sono principalmente correlati alla capacità di far fronte alle obbligazioni con la liquidità aziendale e sotto il profilo "qualitativo" possono essere più consistenti quando si verificano determinate circostanze nella gestione. Tali rischi sono misurati attraverso la verifica della sussistenza di situazioni oggettive di *alert* al cui verificarsi vengono fornite indicazioni descrittive sul relativo superamento. Al tal fine vengono applicati gli indicatori di cui al paragrafo precedente a cui si rinvia.

3.2. Determinazione delle soglie di allarme

Le soglie di allarme rappresentano i valori limite che sono assegnati agli indici e agli indicatori scelti per valutare il livello di rischio aziendale. Sono determinate nel Programma e fissate ad un livello tale da permettere di intercettare situazioni di difficoltà, anche solo potenziali, per le quali si reputi necessario un intervento immediato ed efficace da parte dell'organo amministrativo.

L'Organo Amministrativo provvede a fornire dettagli sulle azioni correttive da porre in essere nel caso in cui i singoli indici evidenzino un livello di esposizione ai rischi non contenuto entro le soglie di allarme.

L'Organo Amministrativo provvede ad un monitoraggio costante delle soglie di allarme per testarne la significatività (intesa come capacità di intercettare situazioni di difficoltà aziendali), con la conseguente riparametrazione nel caso in cui le stesse non fossero ritenute più adeguate. L'Organo Amministrativo della società provvede altresì a motivare dette, eventuali, riparametrazioni nella Relazione sul governo societario.

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

Soglie di allarme

Indice/indicatore	Soglia di allarme
Indicatori, quantitativi e/o qualitativi, derivati dal CCI e mutuati dalle <i>best practices</i> (indicatori di chiave finanziaria, gestionale ed altri - KPI) per il <u>monitoraggio degli squilibri di carattere patrimoniale e/o economico-finanziario e delle situazioni alert di crisi</u> ;	Almeno una risposta "SI".
Indicatori derivati dal CCI e mutuati dall'ISA 570 (indicatori di chiave finanziaria, gestionale ed altri - KPI) per il <u>monitoraggio della continuità di impresa</u> .	INDICATORI FINANZIARI + INDICATORI GESTIONALI + ALTRI INDICATORI > 30%
<u>Debt Service Coverage Ratio</u>	Risultato < 1

4. Relazione sull'adeguatezza degli assetti, sul monitoraggio annuale dei programmi di valutazione del rischio di crisi di impresa e reporting.

L'attività di monitoraggio rappresenta il momento in cui, attraverso l'applicazione degli strumenti di indagine definiti nel Programma, viene misurato il rischio di crisi aziendale, con il fine di intercettare, con adeguato anticipo e in un'ottica di "early warning", i segnali di difficoltà.

Nei casi in cui, a seguito dell'attività di monitoraggio, si dovessero riscontrare segnali di crisi, gli amministratori sono chiamati ad attivare, senza indugio, le procedure previste dall'art. 14, comma 2, del TUSP.

In tale ottica l'attività di monitoraggio condotta sul bilancio di esercizio, tenendo conto di eventuali segnali di crisi emersi nella pianificazione economico finanziaria e nel reporting trimestrale, viene riportata nella Relazione sul governo societario (per la situazione al 31.12) con i risultati che seguono.

4.1. Adeguatezza degli assetti organizzativi, amministrativi e contabili.

Al fine anche di dare evidenza degli adeguati assetti richiesti dall'art. 2086 la società applica con cadenza annuale apposite check list (nella forma di risposte SI/NO) per la verifica dell'adeguatezza nel tempo. I risultati sono di seguito riportati in forma di percentuale degli elementi di adeguatezza esistenti. Si evince l'adeguatezza.

Situazione al 31/12/2022		
RIEPILOGO DELLE RISPOSTE	SI	NO
IL REQUISITO DELL'ORGANIZZAZIONE DELL'IMPRESA	89%	11%

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

RILEVAZIONE DELLA SITUAZIONE CONTABILE E DELL'ANDAMENTO CORRENTE	78%	22%
LE PROIEZIONI DEI FLUSSI FINANZIARI	85%	15%

4.2. Monitoraggio dei programmi di valutazione del rischio di crisi (art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del D.lgs. 175/2016):

4.2.1. Andamento economico – patrimoniale dell'esercizio

Per le analisi sulle dinamiche economico – patrimoniali 2022 si rinvia alla Relazione sulla Gestione. Per quanto attiene invece al rendiconto finanziario, si rinvia a quanto evidenziato nella Nota Integrativa. I risultati confermano l'assenza di situazioni di criticità.

4.2.2. Risultati dell'analisi dei rischi di impresa

La presentazione sotto riportata fornisce evidenza del processo di valutazione del rischio basata sugli indicatori in esame sopra illustrati.

PROCESSO DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO				
AREA DIRISCHIO	CLASSE DI RISCHIO	DEFINIZIONE DELLATIPOLOGIA DI EVENTI	PROPENSIONE AL RISCHIO	STRATEGIA AZIENDALE
STRATEGICA	Rischio politico	Rischio legato alla manifestazione di situazioni o eventi di natura politica che possono influenzare, negativamente, l'operatività dell'impresa.	BASSA	Ricorso a regolamenti interni, a procedure e protocolli strutturati per evitare il ricorso a mere prassi per la gestione di processi a rischio.
	Rischio legislativo	Rischio legato alla necessità di monitorare costantemente l'evoluzione normativa al fine di adeguare e aggiornare l'operatività aziendale e le regole di esecuzione delle varie attività.	BASSA	Ricorso a professionisti esterni qualificati e alla consulenza dell'OdV, formazione in tutti gli ambiti a rischio più rilevante.
	Rischio ambientale	Rischio connesso alla probabilità che si verifichino eventi incontrollabili (es. eventi catastrofici, idrogeologici, sismici), non garantiti da polizze assicurative, che possono comportare conseguenze economiche rilevanti, danni temporanei e/o permanenti alle strutture aziendali.	BASSA	In ambito ambientale per l'attività svolta il rischio è privo di rilievo.
	Rischio di errata programmazione,	Rischio legato alla definizione di obiettivi aziendali inadeguati, non	BASSA	Essere assoggettati alla etero direzione e al controllo

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

	pianificazione e ricognizione delle opportunità strategiche	realizzabili, incoerenti che possono avere ripercussioni sulle dinamiche finanziarie / economiche dell'impresa.		analogo del socio pubblico e far ricorso a idonei strumenti di pianificazione e monitoraggio.
--	---	---	--	---

AREA DIRISCHIO	CLASSE DI RISCHIO	DEFINIZIONE DELLATIPOLOGIA DI EVENTI	PROPENSIONE AL RISCHIO	STRATEGIA AZIENDALE
DI PROCESSO	Rischio di normativa (comunitaria, nazionale e locale)	Rischio che il mancato rispetto delle normative in vigore esponga la società a contenziosi, sanzioni e danni di immagine ovvero che modifiche di leggi o regolamenti influenzino in modo significativo l'attività di impresa.	BASSA	Attuare efficacemente un Modello ex D.lgs. n. 231/01, svolgere attività di formazione in materia di "231", per RUP, in generale su tutte le aree più a rischio. Essere assoggettati alla etero direzione e al controllo analogo del socio pubblico. Far ricorso a idonei strumenti di pianificazione e monitoraggio.
	Rischio legato a disposizioni interne: Rischio legato a disposizioni interne	Rischio legato alla possibilità che vengano assunte decisioni o azioni contrarie a quanto previsto da disposizioni interne della società stessa.	BASSA	Presenza di strumenti di controllo interno quali Organi di controllo: Collegio Sindacale, OdV, RPCT, Soggetto gestore ai fini anticiclaggio.
	Rischio legato alla contrattualistica	Rischio connesso alla possibilità che vengano commesse irregolarità nella gestione dei contratti.	BASSA	Presenza di RUP E DI strumenti di controllo interno quali Organi di controllo: Collegio Sindacale, OdV, RPCT, Soggetto gestore ai fini anticiclaggio.
	Rischio in materia di Ambiente, salute e sicurezza	Rischio che il mancato rispetto della normativa da applicarsi sul luogo di lavoro in tema di ambiente, salute e sicurezza comporti danni economici e reputazionali per l'impresa.	BASSA	Ricorso a RSPP esterno e consulente in materia di SSSL.
	Rischio in materia di Privacy	Possibilità che si agisca nel mancato rispetto della normativa sulla Privacy.	BASSA	Presenza di un DPO esterno qualificato.

AREA DIRISCHIO	CLASSE DI RISCHIO	DEFINIZIONE DELLATIPOLOGIA DI EVENTI	PROPENSIONE AL RISCHIO	STRATEGIA AZIENDALE
RISCHI DI INFORMATION TECHNOLOGY	Rischio in merito all'integrità e alla sicurezza	Rischio che il sistema informativo aziendale presenti livelli di vulnerabilità (alterazione, manipolazione e/o perdita dei dati)	BASSA	Gestire il sistema informativo utilizzando applicativi specifici e testandone continuamente l'affidabilità.

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

(IT)	dei dati	tali da inficiare la completezza, l'affidabilità, la riservatezza delle informazioni e, più in generale, l'operatività aziendale.		
	Rischio in merito alla disponibilità dei sistemi informativi:	Rischio che si determini un'interruzione della normale operatività dell'impresa causata dall'indisponibilità/inaccessibilità dei sistemi informativi.	BASSA	Avvalersi di assistenza software qualificata. In ogni caso per i servizi resi dall'azienda un'interruzione momentanea non determinerebbe effetti particolarmente rilevanti.
	Rischio legato all'infrastruttura e progetti IT	Rischio legato alla possibilità che l'infrastruttura IT (organizzazione, processi e sistemi) o la struttura organizzativa dell'IT (funzionale e dimensionale) non siano adeguate alle dimensioni e/o alle esigenze dell'impresa e non riescano a supportare, adeguatamente, l'operatività aziendale.	BASSA	La scelta di sistemi IT infrastrutturali avviene previa adeguata programmazione e valutazione, con il supporto di aziende affidabili.

AREA DIRISCHIO	CLASSE DI RISCHIO	DEFINIZIONE DELLATIPOLOGIA DI EVENTI	PROPENSIONE AL RISCHIO	STRATEGIA AZIENDALE
FINANZIARIA	Rischio connesso alle operazioni di finanziamento della società e agli investimenti diretti	Rischio connesso alla capacità di gestire e monitorare i flussi di cassa del sistema aziendale necessari per lo svolgimento delle attività pianificate e per il raggiungimento degli obiettivi previsti.	BASSA	Monitorare il cash flow attraverso strumenti di pianificazione finanziaria e di prevenzione del rischio di crisi d'impresa e il loro monitoraggio.

AREA DIRISCHIO	CLASSE DIRISCHIO	SI / NO	STRATEGIA AZIENDALE (solo se "SI" ovvero in caso di alert)
CRISI FINANZIARIA	Debito vs fornitori scaduti maggiore del 10% rispetto alla media del triennio precedente	NO	N/A
	Richiesta di piani di rientro ai fornitori o azioni esecutive subite per il recupero del credito.	NO	N/A
	Mancato pagamento di imposte alla scadenza	NO	N/A
	Mancato pagamento di contributi previdenziali alla scadenza o DURC negativo	NO	N/A
	Sconfinamenti segnalati in Centrale Rischi	NO	N/A
	Ricorso a finanziamenti straordinari per consolidamento dell'indebitamento a breve in assenza di precisi piani finanziari	NO	N/A

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

	Mancato pagamento di rate di finanziamenti a ML termine	NO	N/A
	Mancato rispetto di clausole contrattuali commerciali (anche da parte dei soci) che comportano addebiti significativi a carico dell'impresa	NO	N/A
	Perdita (senza sostituzione) di figure chiave con responsabilità strategiche	NO	N/A
	Significative difficoltà negli approvvigionamenti di beni e servizi	NO	N/A

4.2.3 Risultati degli indicatori per il monitoraggio degli squilibri di carattere patrimoniale e/o economico-finanziario e delle situazioni alert di crisi

Indicatore	Soglia	SI/NO
<u>Debt Service Coverage Ratio</u>	Risultato < 1	NO

Indicatori Allerta Crisi d'Impresa

SEGNALI DI ALLARME		
Art. 3 e 25-novies del D.Lgs. 14/2019		
Codice della Crisi d'Impresa e dell'insolvenza in vigore dal 15/07/2022		
Situazione al		
Soglia di allarme		Alert (SI/NO)
DEBITI PER RETRIBUZIONI Art. 3 comma 4 lett. a)		
Debiti per retribuzioni scaduti da almeno 30 giorni superiori alla metà delle retribuzioni mensili		NO
DEBITI VERSO FORNITORI Art. 3, comma 4 lett. b)		
Debiti v/fornitori scaduti da almeno 90 giorni superiori ai debiti non scaduti		NO
DEBITI VERSO BANCHE E ALTRI INTERMEDIARI FINANZIARI Art. 3, comma 4 lett. c)		
Esposizioni scadute da più di 60 giorni o che abbiano superato da almeno 60 giorni il limite degli affidamenti ottenuti in qualunque forma: 5% del totale delle esposizioni		NO
DEBITI PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI Art. 25-novies, comma 1 lett. a)		
1) IMPRESE CON LAVORATORI SUBORDINATI E PARASUBORDINATI		
Contributi dovuti nell'anno precedente: 30% dei contributi dovuti nell'anno precedente		NO
Contributi scaduti da oltre 90 giorni: 15.000,00 euro		NO
DEBITO I.V.A. Art. 25-novies, comma 1 lett. c)		
Debito I.V.A. scaduto e non versato, risultante dalla comunicazione dei dati delle liquidazioni periodiche: superiore a € 5.000 e comunque non inferiore al 10% del volume d'affari risultante dalla dichiarazione relativa all'anno precedente		NO

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

DEBITI VERSO AGENTE DELLA RISCOSSIONE Art. 15 co. 2 lett. d)	
Crediti affidati per la riscossione, autodichiarati o definitivamente accertati, scaduti da oltre 90 giorni: euro 500.000,00 euro.	NO
DEBITI VERSO I.N.A.I.L. Art. 25-novies, comma 1 lett. b)	
Debito per premi assicurativi scaduto da oltre 90 giorni: 5.000,00 euro.	NO

PROSPETTIVE DI CONTINUITA' AZIENDALE PER I 12 MESI SUCCESSIVI (art. 3, co. 3, lett. b))
Eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi sul presupposto della continuità aziendale.

PRINCIPIO DI REVISIONE ISA 570

Esempi di eventi o circostanze che, considerati individualmente o nel loro complesso, possono far sorgere dubbi significativi sul presupposto della continuità aziendale. Il seguente elenco non è esaustivo e la presenza di uno o alcuni degli elementi riportati di seguito non implica necessariamente l'esistenza di un'incertezza significativa. (ISA 570)

Situazione di deficit patrimoniale o di capitale circolante netto negativo;	NO
<i>Note</i>	
Prestiti a scadenza fissa e prossimi alla scadenza senza che vi siano prospettive verosimili di rinnovo o di rimborso; oppure eccessiva dipendenza da prestiti a breve termine per finanziare attività a lungo termine;	NO
<i>Note</i>	
Indizi di cessazione del sostegno finanziario da parte dei creditori;	NO
<i>Note</i>	
Bilanci storici o prospettici che mostrano flussi di cassa negativi;	NO
<i>Note</i>	
Principali indici economico-finanziari negativi;	NO
<i>Note</i>	
Consistenti perdite operative o significative perdite di valore delle attività utilizzate per generare flussi di cassa;	NO
<i>Note</i>	
Difficoltà nel pagamento di dividendi arretrati o discontinuità nella distribuzione di dividendi;	NO
<i>Note</i>	
Incapacità di pagare i debiti alla scadenza;	NO
<i>Note</i>	
Incapacità di rispettare le clausole contrattuali dei prestiti;	NO
<i>Note</i>	
Cambiamento delle forme di pagamento concesse dai fornitori, dalla condizione "a credito" alla condizione "a pagamento alla consegna";	NO
<i>Note</i>	
Incapacità di ottenere finanziamenti per lo sviluppo di nuovi prodotti ovvero per altri investimenti necessari.	NO

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

Note			
INDICATORI GESTIONALI			
			<i>Codice</i>
Intenzione della direzione di liquidare l'impresa o di cessare l'attività;		NO	
Note			
Perdita di membri della direzione con responsabilità strategiche senza una loro sostituzione;		NO	
Note			
Perdita di mercati fondamentali, di clienti chiave, di contratti di distribuzione, di concessioni o di fornitori importanti;		NO	
Note			
Difficoltà con il personale;		NO	
Note			
Scarsità nell'approvvigionamento di forniture importanti;		NO	
Note			
Comparsa di concorrenti di grande successo.		NO	
Note			
ALTRI INDICATORI			
			<i>Codice</i>
Capitale ridotto al di sotto dei limiti legali o non conformità ad altre norme di legge;		NO	
Note			
Procedimenti legali o regolamentari in corso che, in caso di soccombenza, possono comportare richieste di risarcimento cui l'impresa probabilmente non è in grado di far fronte;		NO	
Note			
Modifiche di leggi o regolamenti o delle politiche governative che si presume possano influenzare negativamente l'impresa;		NO	
Note			
Eventi catastrofici contro i quali non è stata stipulata una polizza assicurativa ovvero contro i quali è stata stipulata una polizza assicurativa con massimali insufficienti.		NO	
Note			
Percentuale di risposte che segnalano una continuità incerta			
	INDICATORI FINANZIARI	0%	
	INDICATORI GESTIONALI	0%	
	ALTRI INDICATORI	0%	

4.2.4. Analisi dei risultati del “Monitoraggio dei programmi di valutazione del rischio di crisi di impresa”

I risultati attestano lo stato di salute in cui versa la società che si posiziona al massimo della graduatoria, con una valutazione complessiva degli indicatori che non esprime, in sintesi, rischi di tensione o crisi economico

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

finanziaria almeno per i prossimi 12 mesi come richiesto dall'OIC 11.

Inoltre, i risultati dell'attività di monitoraggio sopra illustrata, condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex artt. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 anche per gli effetti di quanto stabilito nell'OIC 11 sulla "continuità aziendale", dall'art. 2086 cc e dal Codice della crisi di impresa, **inducono l'organo amministrativo:**

- **a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia attualmente da escludere anche nei 12 mesi successivi alla chiusura dell'esercizio 2022;**
- ad ipotizzare la sostanziale capacità dell'impresa di continuare a **costituire un complesso economico funzionante** destinato alla produzione di reddito, almeno per un prevedibile arco temporale futuro riferito ad **un periodo di 12 mesi** dalla data di riferimento del bilancio ovvero dal 31.12.2022.

La verifica dell'efficacia del sistema di monitoraggio ha avuto esito positivo, in termini di:

- capacità di rispecchiare in maniera adeguata e attuale i principali rischi cui la società risulta esposta;
- adeguatezza degli indicatori e degli indici predeterminati;
- significatività delle soglie di allarme predefinite.

Non vi sono stati, infatti, improvvisi cambiamenti del contesto economico-aziendale che comportino variazioni dei fattori di rischio tali da rendere necessario un intervento da parte dell'organo amministrativo, volto alla sostituzione e/o integrazione degli strumenti di rilevazione adottati e/o alla riparametrazione delle soglie di allarme.

5. STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO

Nell'ambito degli strumenti integrativi di governo societario ai sensi degli artt. 6 e 19 del d.lgs. 175/2016, la società con la presente relazione fornisce altresì i dettagli dell'attività di monitoraggio sul livello di raggiungimento di obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, assegnati dal socio pubblico.

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

Riferimenti normativi	Oggetto	Strumenti adottati	Motivi della mancata integrazione
Art. 6 comma 3 lett. a)	Regolamenti interni	La società ha adottato: - Regolamento per l'acquisto di beni, servizi e forniture;	

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

		<p>- Regolamento per l'attuazione della gestione di cassa delle spese di ufficio di non rilevante entità – utilizzo dei contanti nel rispetto della normativa sulla tracciabilità dei flussi finanziari;</p> <p>- Regolamento interno per il reclutamento del personale, inizialmente adottato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 09/09/2011 e successivamente modificato con determinazione n.44 del 12/12/2017 in base all'art. 19 c.2 D.Lgs. 175/2016, disciplinante le procedure selettive e concorsuali, le modalità di assunzione ed i requisiti per l'accesso ad impieghi a tempo indeterminato e determinato presso la società LH.</p>	
Art. 6 comma 3 lett. b)	Ufficio di controllo	Nessuno	Si ritiene l'integrazione non necessaria né adeguata alle dimensioni dell'azienda, tenuto conto dell'attività svolta e della elementare struttura.
Art. 6 comma 3 lett. c)	Codice di condotta	<p>La società ha adottato:</p> <p>- il Codice Etico per i dipendenti di LH approvato inizialmente con determinazione n. 9 del 30/01/2017 e successivamente modificato con determinazione n. 41 del 16.12.2019, in seguito dell'adozione del Modello di organizzazione gestione e controllo ex Dlgs. n. 231/01;</p> <p>- il Modello di organizzazione gestione e controllo ex Dlgs. n. 231/01;</p> <p>- il Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza per il triennio 2023 – 2025;</p> <p>- la Parte Speciale Modello 231 per reati in materia di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio;</p> <p>- la Parte Speciale Modello 231 per reati tributari (art. 25-quinquiesdecies D. Lgs. 231/2001);</p> <p>- il Sistema Disciplinare, ai fini dell'attuazione e del mantenimento di un efficace Modello.</p>	

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

Art. 6 comma 3 lett. d)	Programmi di responsabilità sociale	<p>La società ha implementato ed efficacemente attuato dal 2019 un Modello ex D.lgs. n. 231/01, nominando all'uopo l'apposito Organismo di vigilanza. La società ha adottato altresì il Piano triennale della prevenzione della corruzione, della trasparenza e dell'integrità ex Legge n. 190/12, aggiornato per il triennio 2023 - 2025.</p> <p>L'Rpct e l'OdV, operanti in stretto coordinamento, assicurano l'impulso e il monitoraggio sull'applicazione misure contenute nei documenti di cui sopra relazionando periodicamente sullo svolgimento di tali attività.</p>	
-------------------------	-------------------------------------	--	--

Nella tabella che segue si fornisce evidenza degli esiti del monitoraggio sul raggiungimento degli obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, assegnati dal socio pubblico.

Norma di riferimento	Oggetto	Obiettivi	Livello di raggiungimento degli obiettivi
Art. 19 commi 5 e 6	Monitoraggio raggiungimento obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, assegnati dal socio pubblico: delibera C.C. 101 del 27/11/2018	"le società dovranno adoperarsi per garantire, in costanza di servizi affidati/svolti, il contenimento dei costi d'esercizio entro la crescita massima per ciascun esercizio rispetto al triennio precedente, dell'incremento del tasso di inflazione programmato dal MEF nei documenti di programmazione economico – finanziaria annuale", che per l'anno 2022 è stato determinato nella misura del 7,1%	Si è operato in conformità con la delibera C.C. 101 del 27-11-2018 i nuovi "Indirizzi e Obiettivi di Contenimento delle spese di funzionamento delle società controllate dal comune di Lucca" (vedi <i>tabella di monitoraggio delle spese di funzionamento a seguire</i>).
Art. 19 comma 7	I provvedimenti e i contratti di cui ai commi 5 e 6 sono pubblicati sul sito istituzionale della società	Pubblicazione dei provvedimenti e dei contratti di cui ai commi 5 e 6 sul sito internet istituzionale della società	http://www.luccaholdingspa.it/atti-general http://www.luccaholdingspa.it/atti-e-bilanci

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

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

* *Tabella di monitoraggio delle spese di funzionamento:*

In ottemperanza a quanto richiesto dall'Allegato 1 della Deliberazione C.C. del 27/11/2018 avente ad oggetto gli Indirizzi e obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento, di seguito si dettagliano i costi e se ne evidenzia a livello complessivo il contenimento entro i costi di esercizio del precedente triennio:

valori in Euro	31/12/2022	Media triennio precedente comprensivo tasso inflazione programmato dal MEF	Media triennio precedente (2019 - 2021)	variazione	variazione %
B7 - costi per servizi	132.673	154.543	144.298	- 21.870	-14%
B8 - costi per godimento beni di terzi	12.317	12.417	11.594	- 100	-1%
B9 - costi per il personale	115.742	112.942	105.455	2.800	2%
B14 - oneri diversi di gestione	4.749	26.960	25.172	- 22.211	-82%
Totale spese di funzionamento	265.481	306.861	286.518	- 41.380	-13%

Le voci di costo B7, B8 e B14 sono significativamente diminuite rispetto alla media del triennio precedente. Per quanto concerne B9 è necessario tener presente che l'anno 2020 ha condizionato il normale andamento del costo del personale incidendo fortemente nella media come si può vedere dal prospetto riportato di seguito:

Voce	31/12/2022	Media triennio precedente comprensivo tasso inflazione programmato dal MEF	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
B9 - costi per il personale	115.742	112.942	114.894	80.037	121.433

il costo riferito alle tre dipendenti in servizio presso Lucca Holding SpA del 2022 è in linea con gli anni 2021 e 2019, mentre risulta nettamente più alto rispetto al 2020, anno in cui l'azienda per un periodo è stata chiusa a seguito delle disposizioni degli organi competenti per fronteggiare l'emergenza coronavirus (si è quindi proceduto allo smaltimento delle ferie ed al ricorso agli ammortizzatori sociali già dal mese di aprile 2020), inoltre nello stesso anno una dipendente ha usufruito del congedo di maternità.

Lucca, 26/05/2023

L'Amministratore Unico
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., Società unipersonale del Comune di Lucca,
Sede legale: via del Brennero n. 58 - 55100 Lucca
Tel 0583/494823 e-mail: segreteria@luccaholdingspa.it