LUCCA HOLDING S.P.A.

a socio unico

Via dei Bichi 55100 LUCCA

Part.Iva – Cod.Fisc.-Registro Imprese di Lucca 01809840463

Numero R.E.A. 172764

Capitale sociale Euro 48.205.467 i.v.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2014

Al socio unico Comune di Lucca,

Ill.mo Sig. Sindaco

Il Collegio sindacale con la presente relazione riferisce alla assemblea della società ai sensi dell'art. 2429 cod.civ. in ordine ai risultati dell'esercizio sociale, all'attività svolta nel corso dell'esercizio e alla approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2014.-

PREMESSE

Il Collegio sindacale non svolge attività di controllo legale dei conti essendo la stessa demandata alla società di revisione PKF SPA; Tuttavia il Collegio ha collaborato con la società di revisione e fatto le proprie valutazioni in ordine alle poste di bilancio .-

I risultati dell'esercizio sociale sono indicati nel prospetto contabile, nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione predisposti dall'Amministratore unico.

Il Collegio sindacale , su richiesta della società, ha rinunciato ai termini di cui al 1^ comma dell'art. 2429 c.c. -

ATTIVITA' DI VIGILANZA

Nel corso dell'esercizio 2014 il Collegio, in piena collaborazione con gli organi societari e con i responsabili aziendali ha svolto le proprie funzioni ex artt. 2403 e segg. Cod.civ. ed in particolare :

- *ha vigilato sul rispetto della Legge e dello Statuto e sui principi di corretta amministrazione esercitando in particolare attività di controllo sulle*

determine dell'Amministratore unico e segnalando ove necessario eventuali iniziative da intraprendere al fine del rispetto di speciali normative ; in particolare in materia di anticorruzione il collegio ha rilevato la costituzione nell'ambito societario dell'Organismo di Vigilanza al quale è stato assegnato il compito di vigilare anche in materia di anticorruzione ai sensi delle disposizioni della Legge 190/2012 così come auspicato dall'ANAC da ultimo con la propria deliberazione n. 8 del 17.6.2015 ;

- *ha seguito le iniziative promosse dall'Amministratore unico al fine di verificare la conformità del gruppo Lucca Holding spa e delle varie società che lo compongono al quadro normativo delineato a suo tempo dalla Legge in materia di affidamenti di servizi pubblici locali e delle attività strumentali (Studio Ernst & Young su Legge 244/2007 e D.L. 223/2006); a tal fine il socio unico Comune di Lucca su impulso della LUCCA HOLDING SPA ha approvato con deliberazione n.60 del Consiglio Comunale in data 24.3.2015 il "piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie del Comune ai sensi dell'art. 1 commi 611 e segg. della Legge 190/2014 ed indirizzi operativi a Lucca Holding spa " . Tale piano dovrebbe ridisegnare a breve alcuni importanti assets del gruppo che non erano in linea con la normativa sopra richiamata .-*
- *ha seguito da vicino l'iter che ha condotto alla stesura del regolamento di gruppo disciplinante i rapporti tra la capogruppo e le sue controllate in relazione all'art. 2497 cod. civ. in tema di attività di direzione e coordinamento, regolamento ritenuto qualificante dal Collegio sindacale per l'effettivo esercizio di tale potere altrimenti privo di regole proprie e nel preminente interesse pubblico che deve caratterizzare l'attività di una Holding interamente posseduta da un Ente locale ;a tal fine ha monitorato il recepimento di detto regolamento presso le varie società controllate direttamente ed indirettamente ed è intervenuto con propria apposita deliberazione del 15.1.2015 là dove alcune società del gruppo hanno sollevato perplessità sul recepimento del regolamento: il Collegio ha*

rilevato inappropriato l'atteggiamento delle società che non avevano ancora recepito il regolamento invitando l'amministratore ad insistere ; purtroppo ad oggi permangono criticità in alcune delle maggiori realtà del gruppo e quindi non tutte le società hanno completato l'iter di recepimento del regolamento: quindi l'assetto organizzativo che il gruppo si era voluto dare e che era condiviso da questo Collegio nonché dal socio unico Comune di Lucca appare ad oggi incompleto e non in linea con quanto disposto anche dall'art. 147 quater del TUEL .-

- *sempre in tema di assetto organizzativo il Collegio rileva con favore la ristrutturazione del personale dipendente che ha visto l'incremento di una unità amministrativa che sarà dedicata alla tenuta della contabilità ed alla predisposizione dei bilanci di esercizio e consolidati e limitando il ricorso esterno ai servizi di consulenza professionale più specifici e qualificanti ;*
- *ha partecipato collegialmente alle assemblee della società convocate in data 28.2.12014, 14.4.2014, 12.5.2014, 17.7.2014, 21.10.2014, che si sono svolte nel rispetto delle disposizioni di Legge , delle norme statutarie e regolamentari che ne disciplinano la convocazione ed il funzionamento, le cui deliberazioni sono risultate conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono risultate manifestatamente imprudenti, azzardate, in conflitto d'interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;*
- *ha verificato per quanto di propria competenza i criteri di formazione del bilancio di esercizio , la sua struttura e la completezza delle informazioni richieste dalla Legge e dai principi contabili anche intrattenendo rapporti con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti;*

Il Collegio fa altresì presente:

- che nel corso dell'esercizio è stato rilasciato un parere al socio unico Comune di Lucca in ordine alla acquisizione da parte di Lucca Holding spa di tutte le azioni appartenenti ai soci privati della controllata Lucca Fiere e congressi spa: tale parere è stato rilasciato sulla base di una richiesta rivolta dal Collegio dei revisori dei conti del Comune .-

- che nel corso dell'esercizio non gli sono pervenute denunce ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile o altri esposti da menzionare sempre in questa sede.

CONTROLLI SUL BILANCIO

Il bilancio nel suo complesso presenta la seguente struttura :

STATO PATRIMONIALE		
ATTIVITA'	*2014*	*2013*
IMMOBILIZZAZIONI IMMAT.	*14.083*	*15.222*
IMMOBILIZZAZIONI MAT.	*2.867*	*3.604*
IMMOBILIZZAZIONI FIN.	*46.029.493*	*56.578.839*
ATTIVO CIRCOLANTE	*21.151.518*	*9.863.549*
RATEI E RISCONTI	*145.323*	*168.334*
TOTALE	***67.343.284***	***66.629.548***

PASSIVITA'	*2014*	*2013*
FONDO RISCHI E ONERI	*125.439*	*47.987*
TFR	*28.321*	*27.147*
DEBITI VERSO BANCHE	*11.469.398*	*12.153.433*
DEBITI VERSO FORNITORI	*102.294*	*87.661*
ALTRI DEBITI	*5.048.498*	*1.982.602*
RATEI E RISCONTI	*16.206*	*18.518*
TOTALE	***16.790.156***	***14.317.348***
PATRIMONIO NETTO	***50.553.128***	***52.312.200***

CONTO ECONOMICO		
RICAVI E PROVENTI	*2014*	*2013*
RICAVI ORDINARI	*2.964.404*	*3.330.148*
PROVENTI FINANZIARI	*62.242*	*112.179*
PROVENTI STRAORDINARI	*21.937*	*2.781.048*
TOTALE RICAVI E PROVENTI	*3.048.583*	*6.223.375*

COSTI E ONERI	*2014*	*2013*
COSTI ORDINARI	*406.154*	*427.220*
ONERI FINANZIARI	*242.678*	*261.345*
RETTIFICHE DI VALORE PARTECIP.	*254.964*	*1.193.842*
ONERI STRAORDINARI	*18.408*	*27.044*
IMPOSTE	*85.451*	*207.191*
TOTALE COSTI E ONERI	*1.007.655*	*2.116.642*

RISULTATO NETTO	*2.040.928*	*4.106.733*

Al Collegio sindacale, come detto, non è demandato il controllo contabile per cui, nell'ambito delle proprie prerogative, ha accertato, tramite verifiche dirette, l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio d'esercizio e della relazione sulla gestione, nonché i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio presentato per accertarne la rispondenza alle prescrizioni di legge ai principi contabili alle condizioni economico-aziendali e anche da tali controlli non sono emersi fatti degni di particolare rilievo .-

Come già rilevato nella relazione al Bilancio 2013 la valutazione delle partecipazioni è ora effettuata al costo per tutte le società partecipate e la rilevazione dei dividendi nelle società controllate avviene per competenza allineando così i risultati di esercizio delle controllate a quello della controllante.-

Entrambi i criteri adottati trovano il consenso del Collegio sindacale e consentono di rappresentare al meglio i risultati economici della controllante ed il risultato di gruppo rilevabile nel consolidato.-

La relazione sulla gestione è coerente con le risultanze di bilancio ed esaustiva per quanto concerne le informazioni richieste dalla Legge .-

<u>OSSERVAZIONI E PROPOSTE</u>

Nella stesura del bilancio l'amministratore non risulta abbia derogato a norme di Legge ai sensi dell'art. 2423 quarto comma cod.civ. ; nessun rilevo risulta mosso nella relazione del revisore legale allegata al bilancio.-

Il Collegio sindacale propone pertanto all'assemblea di approvare il bilancio di esercizio così come predisposto dall'Amministratore unico ; per quanto concerne la distribuzione dell'utile conseguito, concorda con quanto propone l'amministratore raccomandando unicamente di modulare il pagamento del dividendo al socio unico in relazione all'incasso dei dividendi dalle controllate.-

Tenuto conto che la società è soggetta alla redazione del bilancio consolidato, il Collegio concorda con la scelta di approvare il bilancio nel maggior termine previsto dal Codice Civile.-

Conclude rivolgendo un ringraziamento per la fiducia risposta e la fattiva e costante collaborazione fornita.

Lucca 13.7.2015

Il Collegio Sindacale

Dr. Claudio Del Prete

Dr. Marco Neri

Dr.ssa Alisia Del Grande

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

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